



ROMCARBON S.A.

Raport Anual pentru perioada incheiata la 31 Decembrie 2021

Buzau, Str.Transilvaniei, nr.132

CUPRINS

	RAPORT ANUAL PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
4-16	1. Analiza activitatii societatii comerciale
4-5	1.1.1. Elemente de evaluare generala
5-6	1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale
6	1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import)
7-12	1.1.4. Evaluarea activitatii de vânzare
13	1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale
13-14	1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a asupra mediului inconjurator
14	1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare
14-15	1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului
16	1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale
16-17	2. Activele corporale ale societatii comerciale
18	3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala
18-19	4. Conducerea societatii comerciale
19-34	5.Situatia financiar-contabila
20-25	5.1 Situatie pozitiei financiare
26-29	5.2 Situatie rezultatului global
30	5.3 Evolutia Vanzarilor nete
31	5.4 Indicatori Financiar
31-32	5.5 Situatie fluxurilor de numerar 2019-2021
33	5.6 Structura actionariatului
34-45	6. Guvernanta corporativa
46-51	Declaratia de conformare cu codul de guvernanta corporativa al BVB
	SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
52-57	Raportul auditorului independent privind situatiile financiare individuale
58	Declaratia managementului
61	Situatie rezultatului global
62-63	Situatie pozitiei financiare
64-66	Situatie modificarilor in capitaluri proprii
67-68	Situatie fluxurilor de numerar
69-121	Note explicative
122-144	Raportul administratorilor atasat situatiilor financiare individuale
	SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE
146-150	Raportul auditorului independent privind situatiile financiare consolidate
151	Declaratia managementului
154-155	Situatie rezultatului global
156-157	Situatie pozitiei financiare
158-159	Situatie modificarilor capitalurilor proprii
160-161	Situatie fluxurilor de numerar
162-217	Note explicative
218-235	Raportul administratorilor atasat situatiilor financiare consolidate

Raport anual conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului : 28/29.04.2022

Data de raportare : 31.12.2021

Denumirea societatii comerciale SC ROMCARBON SA

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

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

Website : www.romcarbon.com

E-mail : investor.relations@romcarbon.com

Codul unic de inregistrare: RO 1158050

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

Capitalul social subscris si varsat: 26,412,209.60 lei

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

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : **264,122,096 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0.1 lei.**

1.ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

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

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

2222 Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic

2223 Fabricarea articolelor din material plastic pentru constructii

2229 Fabricarea altor produse din material plastic

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

3832 Recuperarea materialelor reciclabile sortate

3299 Fabricarea altor produse manufacturiere

4677 Comert cu ridicata al deseurilor si resturilor

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

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

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

1.1.d) Intrarile de imobilizari corporale in anul 2021 au fost :

Categorie	Valoare
Constructii	931.219
Utilaje si echipamente	1.097.306
Instalatii si aparate de masura, control	119.971
Mijloace de transport	234.096
Obiecte de mobilier	86.295
TOTAL	2.468.886

Cele mai importante intrari de mijloace fixe au fost :

Denumire mijloc fix	Valoare de intrare	Den.Sectie
LINIE DE FILTRARE,REGRANULARE SI FABRICATIE COMPOUND-URI SUB FORMA DE GRANULE ZSK 70 Mc 18 [IMBUNATATIRE]	409.853	CP7 - Compounduri
PARCARE POARTA 3	407.583	Administrativ
CLADIRE CORP D	259.135	CP7 - Compounduri
USCATOR -KS3	210.350	CP7 - Compounduri
SISTEM DESCARCARE SI DEFERITIZARE CU SEPARATOR MAGNETIC	139.090	CP7 - Compounduri
LINIE DE FILTRARE,REGRANULARE SI FABRICATIE COMPOUND-URI SUB FORMA DE GRANULE ZSK 70 Mc 18	409.853	CP7 - Compounduri

ELEMENTE DE EVALUARE GENERALA

Indicator	2020	2021	2021 vs. 2020	
Cifra de afaceri din activitatea de baza	129.838.505	169.491.035	39.652.531	30,54%
Cifra de afaceri totala	182.851.592	266.937.601	84.086.009	45,99%
Export	38.919.678	50.148.679	11.229.001	28,85%
Venituri totale	191.749.200	276.378.079	84.628.879	44,14%
Cheltuieli totale	(190.641.799)	(276.936.450)	(86.294.651)	45,27%
Profit/pierdere brut/a, din care:	1.107.401	(558.371)	(1.665.772)	-150,42%
Rezultatul activitatii din exploatare	3.076.364	7.363.739	4.287.375	139,36%
Rezultatul activitatii financiare	(1.968.963)	(7.922.110)	(5.953.147)	302,35%
Impozit pe profit	(238.297)	(889.087)	(650.790)	273,10%
Profit net	869.104	(1.447.458)	(2.316.562)	-266,55%
EBIT	2.267.259	394.684	(1.872.575)	-82,59%
EBITDA	10.207.661	8.112.816	(2.094.845)	-20,52%
EBITDA Operational	12.374.754	13.987.048	1.612.294	13,03%
Numerar si echivalente de numerar	17.588.598	12.798.377	(4.790.221)	-27,23%

Cota de piata detinuta (%) in Romania:

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

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic

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

In anul 2021, activitatea de productie s-a desfasurat in 7 centre de profit dupa cum urmeaza:

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

Societatea are deschise urmatoarele puncte de lucru:

- Punct de lucru Bucuresti - principala activitate fiind operatiuni comerciale si management
- Punct de lucru Iasi - cu principala activitate de inchiriere active

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

	2019	2020	2021
- Venituri din vanzari de produse finite, total, din care:	76,10%	71,72%	63,49%
CP1~Filtre auto si industriale	1,40%	1,33%	1,01%
CP2~Echipamente de protectie a cailor respiratorii si carbune activ	1,15%	1,34%	0,84%
CP3~Polietilena prelucrata	14,72%	15,23%	13,49%
CP4~PVC prelucrat	0,50%	0,38%	0,33%
CP5~Polistiren prelucrat	21,87%	22,01%	17,79%
CP6~Polipropilena prelucrata	19,62%	18,65%	15,69%
CP7~Compounduri	16,84%	12,79%	14,34%

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

Produse noi dezvoltate in anul 2021

In anul 2021 s-a extins gama de filtre cu 53 repere noi din care 7 filtre industriale, 29 filtre auto, 7 filtre locomotive, 3 filtre gaze naturale, 7 filtre bacteriologice.

Au fost realizate 22 retete noi de compozituri din fractii de plastic reciclabile si virgine, ce au cuprins si optimizare in vederea scaderii costului si eficientizarii utilizarii materiilor prime. Produsele au fost trimise catre beneficiari pentru testare. 5 dintre ele sunt utilizate de clienti din industria auto.

Avand in vedere economia circulara europeana ce prevede introducerea a 10 milioane de tone de reciclat in produse plastice pana in 2025, in sectorul polietilena a continuat asimilarea de produse/clienti noi pentru produse cu continut de reciclat.

1.1.3 Evaluare activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

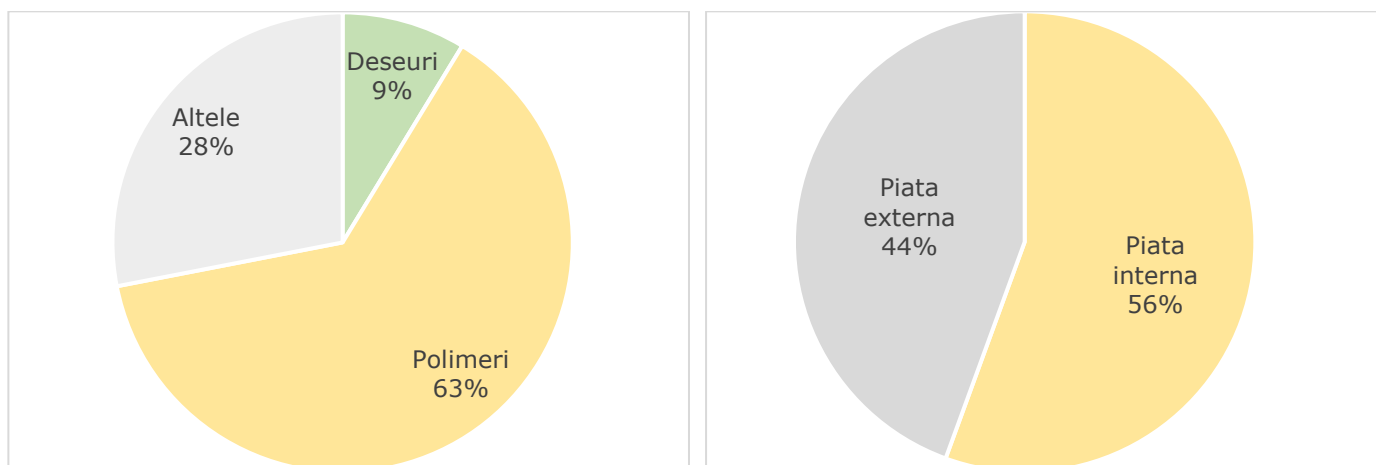
La nivelul companiei, procesul de aprovizionare cu materii prime, materiale și servicii se realizează conform procedurilor interne specifice. In urma analizarii a minim 3 oferte comerciale, este selectata cea mai buna alternativa, care se transforma ulterior in achizitie. Colaborarile cu furnizorii agreati, se desfasoara pe baza unor contracte comerciale sau conform comenzilor spot, confirmate. Portofoliul furnizorilor ce asigura materia prima pentru majoritatea sectoarelor de productie, cuprinde companii din Romania in procent de 44% (54% in 2020), dar si firme de pe piata externa, in procent de 56% (46% in 2020).

Pentru sectorul Compounduri, materia prima aprovizionata, provine in proportie de 92% de pe teritoriul Romaniei, in timp ce diferenta este asigurata de volumele oferite de colaboratorii straini.

Cea mai importanta pondere (63%) in valoarea achizitiilor de materii prime si materiale, o au granulele de polimeri (polipropilena, polietilena, polistiren) si regranulat ce reprezinta materia prima de baza. Acestea sunt furnizate de diverse companii cu care SC Romcarbon SA a dezvoltat parteneriate de-a lungul timpului.

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

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



1.1.4 Evaluarea activitatii de vanzare

Evolutia vanzarilor in anii 2019-2021 este prezentata in urmatorul tabel:

Grupa de produse	2019	2020	2021	2021 vs. 2020	
CP1~Filtre auto si industriale	2.579.380	2.409.202	2.703.153	▲	293.951 12%
CP2~Echipamente de protectie a cailor respiratorii si carbune activ	2.111.661	2.423.505	2.247.391	▼	-176.114 -7%
CP3~Polietilena prelucrata	27.058.540	27.570.557	36.010.670	▲	8.440.113 31%
CP4~PVC prelucrat	916.070	679.304	881.364	▲	202.060 30%
CP5~Polistiren prelucrat	40.214.038	39.839.387	47.497.169	▲	7.657.782 19%
CP6~Polipropilena prelucrata	36.075.081	33.761.931	41.879.984	▲	8.118.053 24%
CP7~Compounduri	30.961.367	23.154.619	38.271.305	▲	15.116.686 65%
Total	139.916.137	129.838.505	169.491.035	▲	39.652.530 31%

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

Vanzari de produse finite	2019		2020		2021	
	Valoare	%	Valoare	%	Valoare	%
Intern	92.908.312	66,40%	91.948.262	70,82%	122.114.658	72,05%
Extern	47.007.826	33,60%	37.890.243	29,18%	47.376.377	27,95%
Total	139.916.138	100,00%	129.838.505	100,00%	169.491.035	100,00%

1) FILTRE AUTO SI INDUSTRIALE**a) Piata de desfacere**

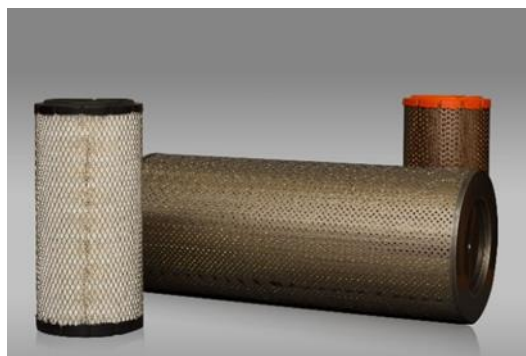
Produsele acestui centru sunt livrate pe piata interna. Din totalul vanzarilor acestui centru de profit, 31% reprezinta vanzarile de filtre auto, 28% filtre feroviare si navale, 13% filtre industriale si 28% filtre agricole si altele. Procesul de vanzare a filtrelor se realizeaza atat direct de catre Romcarbon cat si prin intermediul distribuitorilor. Principalele obiective urmarite in procesul de marketing si vanzari sunt mentinerea pietei filtrelor auto prin cresterea vanzarilor prin mari distribuitori interni si externi de piese de schimb auto si diversificarea gamei de filtre auto pentru cele mai vandute autoturisme de pe piata interna, de asemenea cresterea vanzarilor catre marii distribuitori auto prezenti in Romania sub marca proprie a acestora. Pentru 2022 se urmareste cresterea vanzarilor de filtre pentru domeniile industrial, feroviar si agricol

b) Concurenta :

Din punct de vedere al brandului :

- Mari producatori de filtre auto precum MANN, MAHLE, BOSCH au avantajul detinerii unui buget important de marketing dar si departamente puternice de cercetare – dezvoltare, reusind sa ofere gama completa de filtre de aer, ulei si combustibil;
- Brandurile low-cost prospera pe piata din Europa printr-un singur avantaj competitiv si anume pretul foarte mic.

Produsele Romcarbon sunt recunoscute ca avand o calitate corespunzatoare, sunt lipsite de riscuri, si la preturi corecte.

**2) CARBUNE ACTIV SI ECHIPAMENTE DE PROTECTIE****a) Piata de desfacere:**

ROMCARBON S.A. Buzau este un producator cu vechime indelungata de carbune activ si de echipamente individuale si colective de protectie respiratorie. ROMCARBON SA BUZAU produce atat masti complete, semimasti, filtre contra toxicelor industriale existente in atmosfera de lucru.

Desi Romania este printre ultimele tari din UE in ceea ce priveste cheltuielile cu achizitia de echipamente de protectie respiratorie, ROMCARBON SA detine un portofoliu important de clienti.

In anul 2021 piata de desfacere a fost piata interna. Din valoarea totala a vanzarilor 95 % reprezinta vanzarile catre firme romanesti din industria farmaceutica si industria alimentara, firme ce proiecteaza si executa instalatii de filtruventilatie, firme ce au ca domeniu de activitate acoperirile metalice, institutii publice (scoli, primarii,etc...), statii de productie si purificare a biogazului/ferme si un numar mic de firme din industria chimica.

La nivelul centrului CP2 vanzarile au fost in scadere fata de anul special 2020 cu 7% dar in crestere fata de 2019 cu 5 %. Scaderea pentru vanzarile de echipamente de protectie respiratorie a fost de 5%. Am inregistrat insa o crestere a vanzarilor fata de 2019 cu 33 % pentru EIP. Produsele au fost vandute atat direct utilizatorului final (73 % din numarul clientilor) cat si catre firme distribuitoare de echipamente de protectie. (27%)



b) Concurenta:

Desi mari producatori sunt prezenti pe piata din Romania (DRAEGER SAFETY Germania, SPERIAN Italia, HONEYWELL SUA, MSA AUER Germania) si apar numeroase firme importatoare/ distribuitoare ce ofera produse ale acestor producatori, ROMCARBON s-a dovedit un partener de incredere si in 2021 si si-a pastrat clientii traditionali dovedind profesionalism, amabilitate, onestitate, respect fata de clienti si nu in ultimul rand promptitudine.

Valoarea de 96 % a gradului de satisfactie pentru 2021 evidentiaza faptul ca echipamentele protectie respiratorie si carbunele activ produse de ROMCARBON SA satisfac in continuare cerintele clientilor.

Cu speranta ca angajatorii vor intelege ca "safety" nu inseamna doar o obligatie legislativa, ca investitiile in echipamente de protectie respiratorie trebuie sa devina o prioritate si ca "safety" inseamna prevenirea unor costuri ce pot creste in cazul unor viitoare accidente, ROMCARBON urmareste in 2022 cresterea vanzarilor prin atragerea de noi clienti.

3) POLIETILENA PRELUCRATA**a) Piata de desfacere:**

Produsele din polietilena sunt comercializate pe piata interna in proportie de 88% si 12% in piata externa.

Piata produselor din polietilena prezinta un grad ridicat de dispersare a cererii, existand un numar mare de clienti ce ambaleaza produse alimentare sau nealimentare prin termocontractie sau fara termocontractie, nefiind nici pe departe o piata cu un singur client sau a unui grup de clienti care sa dicteze un pret de cumparare. Pretul acestui tip de produse se formeaza in piata, liber, ca urmare a procesului de cerere si oferta.

b) Concurenta:

S.C. ROMCARBON S.A. a tinut , in general , pasul cu concurenta prin adaptarea la cerintele clientului, prin practicarea de preturi competitive, termene de plata rezonabile si conditii de livrare rapida.

Se remarca o deplasare a cererii catre piata foliei de uz general din material reciclat si piata sacilor menajeri din material reciclat.

4) PVC PRELUCRAT

In anul 2021, vanzarile de suporturi PVC material reciclat pentru indicatoare rutiere au o pondere de 58% pe piata externa si de 42% pe piata interna.



5) POLISTIREN PRELUCRAT

a) Principala piata

- **Tavite din polistiren expandat** (68% din total vanzari ale sectorului)

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

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

In 2021, distributia vanzarilor de tavite din polistiren a fost de 63% pe piata interna si de 37% la export, in principal catre tarile din Balcani.

In ceea ce priveste tavitele de catering, care detin o pondere din punct de vedere cantitativ de 30% in totalul vanzarilor sectorului, vanzarile au avut urmatoarea distributie in functie de piata: UE 80%; non-UE 20%.

- **Placi din polistiren extrudat pentru izolarea pardoselilor** (32% din total vanzari ale sectorului)

Pentru placile de polistiren extrudat, Romcarbon se afla intr-o pozitie dominanta ca producator local. Importul este de aproximativ 26% din cota de piata.

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

In 2021, distributia vanzarilor de placile de polistiren extrudat a fost de 64% pe piata interna si de 36% la export, cea mai mare piata externa fiind Bulgaria.

b) Concurenta:

Producatorii locali British Foam Grup si Euroconf Impex SRL sunt principalii concurenti pentru ambalajele din polistiren. Ca si producatori din Europa, principalii competitori sunt Linpac, Siraggema, Coopbox

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

6) PRELUCRATE POLIPROPILENA

a) Principala piata

In anul 2021, in conditiile crizei generate de pandemia COVID-19, consumul de ambalaje din plastic a ramas unul ridicat. Si noi, ca producator care activam pe aceasta piata, am inregistrat o cerere crescuta pe anumite segmente, cum ar fi sectorul alimentar sau cel al productiei hranei pentru animale. Aceasta impreuna cu volumul mult mai mare de vanzari catre magazinele de bricolaj determinate de schimbarea obiceiurilor consumatorilor finali pe timp de pandemie, au reusit sa compenseze in mare parte cererea scazuta din sectorul industrial.

Tipul de vanzare pe care il practicam este unul consultativ. Incercam sa venim intotdeauna in intampinarea cerintelor clientilor nostri si sa le oferim solutiile de ambalare potrivite pentru produsele lor. Structura vanzarilor a fost de 72% pe piata interna si 28% pe piata externa.



a.1) Piata interna

Clientii care activeaza pe piata interna reprezinta, de la an la an, o parte tot mai importanta a portofoliului nostru. Principalii clienti isi desfasoara activitatea in industria de morarit si panificatie, in industria zaharului si a prelucrarii sarii, in cea a productiei de hrana pentru animale si in sectorul de bricolaj. Clientii industriali au inregistrat in anul 2021 o restrangere a activitatii determinata de raspandirea coronavirusului in lume, dar ne asteptam ca cererea sa isi revina si pe aceasta piata odata ce pandemia va trece.

a.2) Piata externa

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

b) Concurenta:

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

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

7) COMPOUNDURI

a) Principala piata

Divizia de Compounduri Mase Plastice este cea mai noua investitie a ROMCARBON S.A. si vine sa completeze indelungata sa experienta in domeniul procesarii maselor plastice incepand activitatea in August 2012.

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

Centrul este echipat cu tehnologie moderna de ultima generatie achizitionata de la diversi furnizori, lideri mondiali in domeniul echipamentelor de extrudare si al echipamentelor de laborator. Capacitatea curenta de productie a fabricii de compounduri este de aproximativ 15000 tone/an. Capacitatea de productie a crescut in 2020 odata cu inceperea activitatii a noii linii de sortare fractii polimerice.

Gama de produse este compusa din 2 mari categorii:

➤ **Compounduri mase plastice din polimeri virgini;**

(2% din total vanzari CP7-Compounduri)

In acest moment produsele asimilate in productie sunt pe baza de:

- Polipropilena (PP ranfosata cu carbonat de calciu in diverse proportii si culori, PP ranfosata cu talc in diverse proportii si culori, PP ranfosata cu fibra de sticla)
- Poliamida ranfosata cu carbonat de calciu;



- ABS cu adaos de masterbatch in diverse culori
Clientii nostri sunt procesatori de mase plastice, care produc articole pentru diverse aplicatii din industria automotiva, industria electrica si electrocasnica, mobila, constructii, tevi, ambalaje, etc.

➤ **Compounduri si regranulate din polimeri reciclati**
(98% din total vanzari CP7-Compounduri)

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

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

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

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

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

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

Distributia vanzarilor in anul 2021 a fost de 66% pe piata interna si 34% pe piata externa.

Piata externa este reprezentata de clienti din Italia , China , Germania , Spania , Polonia , Ungaria , Macedonia , Bulgaria , Grecia , Slovacia.

Cererea de materie prima reciclata estimam a creste odata cu noile reglementari ale CE de crestere a cantitatilor de plastic reciclat in spatiul UE cu 10,000,000 tone, obiectivul de realizare fiind anul 2025.

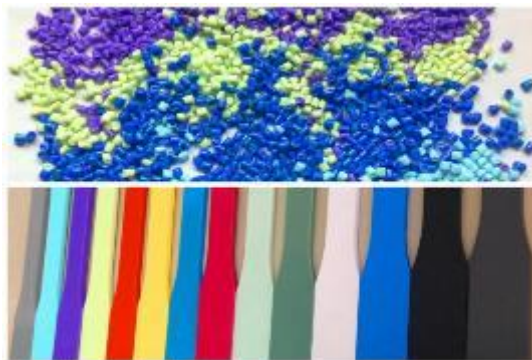
b) Concurenta:

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

➤ Piata interna - reciclate

Principalii competitori interni sunt Ecofriend Recycling, Crilelmar, Calex, Remat, Total Recycling, Italplast Group, Total Recover, Iza SRL, Ecosistem SRL, Amzay Factory Impex, Remat Holding, Recycling Mondo Plast, Plastic Recycling Export

Piata externa - reciclate
Cei mai importanti competitori externi sunt Ecoinvest (Bulgaria), PMB (Bulgaria), Sky Plastic (Austria), Atus Recycling (Polonia), Rego Plast (Ungaria), Pokas Recycling (Grecia) , Megaport (Bulgaria), Galoo Plastics (Belgia), Synova (Franta), Borealis (Germania), Versalis (Italia), LyondellBasell Industries (Olanda).



In 2021, Divizia de Compounduri Mase Plastice a fost certificata EuCertPlast. Certificarea are la baza standardul european EN 15343:2007 si ofera furnizorilor si clientilor societatii asigurarea ca materialele plastice pre si post-consum procesate sunt tratate conform celor mai bune practici si cu respect fata de mediu. Obtinerea certificarii EuCertPlast permite societatii sa indeplineasca cerintele Directivei REACH si contribuie la aplicarea celor mai bune practici privind trasabilitatea materialelor plastice reciclate (de-a lungul intregului proces de reciclare si a lanțului de aprovizionare) si privind calitatea conținutului reciclat în produsul final.



EuCertPlast

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

Numarul angajatilor SC Romcarbon SA la 31.12.2021 era de 840, grupati in functie de nivelul de pregatire astfel:

Numar personal , total, din care:	840	%
· studii superioare*	96	11%
· scoala postliceala	12	1%
· scoala tehnica maistri	10	1%
· studii medii	321	38%
· scoala profesionala	211	25%
· 9 – 11 clase/scoala ucenici	101	12%
· calificare la locul de munca	6	1%
· scoala generala	83	10%

*Din totalul persoanelor cu studii superioare 63 de salariati sunt incadrati pe functii care necesita studii superioare.

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

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

Nu au exista elemente conflictuale in raporturile dintre manageri si angajati. Salariatii nu sunt organizati intr-o structura sindicala.

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

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

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

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

Activitatea de evaluare / reevaluare a aspectelor de mediu este documentata in procedura interna- PS-03-Aspecte de mediu. Aceasta procedura documenteaza procesul prin care organizatia determina aspectele de mediu ale activitatilor si produselor sale pe care le poate controla si cele pe care le poate influenta, precum si impacturile asupra mediului asociate acestora, din perspectiva ciclului de viata.

La determinarea aspectelor de mediu se iau in considerare: emisiile in aer, scurgerile in apa, curgerile pe sol, utilizarea materiilor prime sau a resurselor naturale, utilizarea energiei, energia emisa (caldura, radiatiile, vibratiile(zgomotul), lumina), generarea de deseuri, utilizarea spatiului.

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

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

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

Obiectivele se stabilesc in conformitate cu Politica referitoare la calitate, mediu si sanatate si securitate in munca, cu angajamentele de prevenire a poluarii, cu obligatiile de conformare si de imbunatatire.

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

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

S-au reevaluat aspectele de mediu la inceputul anului 2022 si s-a realizat Lista aspectelor de mediu semnificative in conditii normale, anormale si situatii de urgenta.

1.1.7 Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare.

Activitatea de cercetare -dezvoltare desfasurata de catre Departamentul Tehnic-Investitii in colaborare cu departamentele interne implicate si cu furnizorii de servicii agreati, include:

- certificarea produselor reglementate in conformitate cu legislatia nationala si europeana :
 - au fost prelungite certificari in cadrul Atelierului Filtre si Materiale de Protectie pentru filtre de aer, filtre de ulei, filtre locomotive; automotoare;
 - a fost prelungit avizul tehnic pentru folii din XPS pentru montarea parchetului in sectorul de PSE
 - s-a obtinut certificarea EuCertPlast in sectorul de reciclare, certificare al carei scop este recunoasterea societatii ca un reciclator care respecta standardele impuse in domeniu.
- obtinerea anuala a Certificatului de Sanatate pentru ambalajele din polistiren expandat necesar pentru exportul in tarile necomunitare ;
- inregistrarea marcii Romcarbon avand un nou logo la EUIPO, la nivel european.
- dezvoltarea produselor si tehnologiilor noi in paralel cu dezvoltarea celor existente (ex. gama tipodimensională de ambalaje tesute din polipropilena a fost extinsa cu peste 350 produse)
- achizitia de echipamente tehnologice noi in vederea cresterii productivitatii muncii si calitatii produselor (sistem de alimentare separat pentru fractiile de polipropilena pe linia existenta de separare densimétrica);
- actualizarea documentatiei tehnice, tehnologice si de control la produsele din sectorul de polistiren, polietilena, reciclare materiale plastice, echipamente de protectie.
- instalarea unui sistem fotovoltaic pentru autoconsum avand capacitatea instalata de 60 kW, constand in amplasarea de panouri solare pe acoperisul cladirii administrative, ce va aduce o economie de energie anuala si va contribui la protejarea mediului inconjurator prin reducerea emisiilor de CO₂ .
- obtinerea de fonduri europene nerambursabile in valoare de 200.000 euro pentru implementarea unui sistem inteligent de monitorizare a consumurilor energetice co-finantat prin Fondul European avand ca obiectiv general identificarea si implementarea de masuri de eficienta energetica in vederea inregistrarii de economii in consumul de energie si evitarea emisiilor de gaze cu efect de sera la nivelul societatii.

Costurile aferente activitatii de cercetare –dezvoltare in anul 2021 au fost de 601.446 lei, iar pentru anul 2022 au fost estimate la un nivel de 712.487 lei.

1.1.8 Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului.

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

Riscul de piata

In anul 2021 societatea a inregistrat o crestere a cifrei de afaceri totala cu 46% ajungand la 266.937.601 lei (2020 : 182.851.592 lei). In ceea ce priveste vanzarile de produse finite acestea au inregistrat o crestere de 31% (2020 : 129.838.505 lei).

Piata principala de desfacere a produselor Romcarbon S.A. este piata locala, cifra de afaceri aferente activitatii principale (Venituri din vanzarea de produse finite) obtinuta in Romania a avut o pondere de 72% in anul 2020(71% in anul 2020).

Portofoliul de clienti aferent activitatii de productie a societatii este diversificat, neexistand o dependenta de anumiti clienti. Totusi, pe activitatea de vanzarea de marfuri S.C Romcarbon SA are doi clienti (Kasakrom Chemicals SRL si LivingJumbo Industry SA) cu care in anul 2021 a avut o Cifra de Afaceri reprezentand 10% respectiv 20% din total Cifra de Afaceri. Vanzarile catre LivingJumbo Industry SA in anul 2021 au cuprins si vanzari de produse finite si inchirieri de spatii de productie precum si venituri din alte activitati, acestea reprezentand 4% din Cifra de Afaceri.

In anul 2019 a fost adoptata Directiva (UE 2019)/904 privind reducerea impactului anumitor produse din plastic asupra mediului, iar in anul 2021 prevederile directivei au fost transpuse si in legislatia nationala(Ordonanța nr. 6/2021 privind reducerea impactului anumitor produse din plastic asupra mediului comercializarea pe piata UE a unor categorii de produse de unica folosinta, printre care si caserolele de catering produse in cadrul sectorului de produse din polistiren(Centrul de profit 5). Astfel, incepand cu **01.09.2021** nu au mai putut fi comercializate pe piata UE decat caserolele catering existente in stoc la acea data.

In anul 2021, caserolele de catering detin din punct de vedere cantitativ o pondere de 30% in vanzarile CP5, impartita in functie de piata de desfacere, astfel: piata interna si UE- 80%; piata non-UE – 20%.

Ca urmare a modificarilor efectuate, in trimestrul IV 2021 caserolele de catering detin din punct de vedere cantitativ o pondere de 11% in vanzarile CP5, impartita in functie de piata de desfacere, astfel: piata interna si UE- 49%; piata non-UE – 51%.

Pentru inlocuirea segmentului de piata pierdut s-a avut in vedere cresterea vanzarilor altor grupe de produse unde exista o cerere in crestere : tavite standard si placi din XPS.

Un risc care a influentat activitatea companiei in 2021 a fost pe lantul de aprovizionare. Principala dificultate cu care s-a confruntat societatea a fost criza fara precedent, la nivel mondial, din piata materiilor prime (granule de plastic), transpusa in reducerea semnificativa a disponibilului si cresterea rapida si accentuata a preturilor.

Expunerea valutara a SC Romcarbon SA este generata in principal de creditele contractate in euro pentru finantarea activitatii de productie si pentru investitii, la 31.12.2021 soldul creditelor angajate fiind de 9.407.930 euro (8.297.956 euro la 31.12.2020).

In anul 2021 rezultatul financiar din diferente de curs valutar inregistrata ca urmare a deprecierei monedei nationale a fost de - 651.119 lei (2020 : - 918.847 lei).

Fluxul de numerar al incasarilor si platilor in valuta, in anul 2021, se prezinta astfel:

Element	EURO	USD	GBP
Incasari de la clienti externi	9.924.195	350.114	0
Plati catre furnizori externi de materii prime si utilaje	-15.798.836	-130.326	0
Trageri credite	1.912.453		
Rambursari credite, rate, dobanzi, comisioane bancare	-1.005.806	-805	-23
Alte plati in valuta	-74.287	-65.539	0
Flux de numerar net	-5.042.280	153.444	-23

Riscul valutar**Riscul de lichiditate**

Lichiditatea curenta a SC Romcarbon SA (calculata ca raport intre Active curente si Datorii curente) a inregistrat o crestere in 2021, 1.19 fata de 1.05 in anul 2020.

Riscul fluxurilor de numerar

SC Romcarbon SA nu este expusa la un risc mare din punct de vedere al fluxurilor de numerar, existand un management al cash-ului foarte riguros, prin previzionarea intrarilor si iesirilor de numerar pe o perioada de trei luni si urmarirea zilnica a realizarii acestei proiectii, surplusul de numerar fiind plasat in depozite la termen, urmarindu-se obtinerea celei mai bune rate a dobanzii de pe piata. In ceea ce priveste creditele pentru finantarea activitatii de productie, acestea sunt contractate pe o perioada de 12 luni cu posibilitatea prelungirii la scadenta pe o perioada similara, si in acest sens nu sunt anticipate iesiri mari de lichiditati in cursul exercitiului financiar 2022.

1.1.9 Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

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

Pentru anul 2022, societatea a prevazut in bugetul de venituri si cheltuieli realizarea urmatorilor indicatori economico-financiari:

-O cifra de afaceri totala de 298.625.647 lei, in crestere cu 12% fata de anul 2021, din care cifra de afaceri aferenta activitatii de baza este bugetata la nivelul de 196.945.919 lei, in crestere cu 16% fata de anul 2021.

-obtinerea unui profit brut de 1.905.038 lei;

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

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

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

La data prezentului raport nu sunt identificate riscuri care sa afecteze semnificativ veniturile din activitatea de baza, totusi, in luna februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale Societatii si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii Societatii in circumstantele actuale si ca ratiunilele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETATII COMERCIALE

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

- teren si constructii industriale si civile situate in municipiul Buzau, strada Transilvaniei nr. 132, in suprafata totala de 158.005 mp din care suprafata construita de 62.838,52 mp ;
- teren si constructii industriale si civile situate in strada Transilvaniei nr. 132-baza sportiva-in suprafata totala de 22.830 mp din care suprafata construita 1.053 mp.
- teren si spatiu comercial situate in municipiul Buzau, strada Unirii, in suprafata teren de 287 mp.
- teren si constructii industriale situate in intravilanul municipiului Buzau, Zona B captare apa - suprafata totala de 111.340 mp , din care suprafata construita de 265 mp;
- teren si constructii industriale situate in Iasi, str. Calea Chisinaului, nr. 29 in suprafata totala de 12.443,50 mp, din care suprafata construita de 1.766 mp;

Principalele capacitati de productie :

I.)BUZAU

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

- Hala stante filtre carcase in suprafata de 2.575 mp, construita din stalpi prefabricati in fundatie tip pahar, cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida pe fundatie de beton armat ;
- Hala filtre banda – suprafata de 1.830 mp constructie din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar, cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat;
- Hala materiale de protectie – suprafata de 1.458 mp, stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar, cu grinzi prefabricati din beton armat, zidarie din caramida si sticla acoperis din beton armat;
- Hala carbune activ 1 - in suprafata de 639 mp construita in fundatie din beton armat, pereti din caramida, acoperis din beton armat;
- Hala carbune activ 2 – suprafata de 1.803 mp, construita din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricati din beton armat, zidarie din caramida pe fundatie de beton armat ;
- Hala polietilena polipropilena - in suprafata de 11.666 mp, construita din stalpi prefabricati in fundatie tip pahar, cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si pe fundatie de beton armat, planseu beton armat;
- Hala productie+extindere si modernizare fonduri UE (Hala Compounduri) – suprafata totala de 4.106 mp, din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar, cu grinzi prefabricate din beton, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat , din care extinderea de 1.806 mp - hala cu fundatie de tip pahar , stalpi metalici si structura metalica ; pereti din panouri tristrat de 6 cm, tamplarie aluminiu si geam termopan si acoperis din panouri tristrat de 8 cm , pardoseala executata din beton si armatura plasa sudata cu ochiuri de 100*100*8 mm, elicopterizata si tratata cu quart rezistent la uzura si praf; accesul in hale se face prin 6 usi industriale sectionale cu actionare electrica; instalatiile aferente au fost refacute in totalitate;
- Hala productie - suprafata totala de 873 mp, construita in fundatie din beton armat, structura din stalpi din beton, tamplarie aluminiu si geam termopan , pereti si planseu din panouri;
- Hala polistiren expandat + Depozit - in suprafata de 4.367 mp, construita din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricate din beton armat, pereti din zidarie de caramida, panouri tristrat si sticla, acoperis din planseu beton armat si panouri tristrat;
- Hala moara si depozit PSE in suprafata de 577 mp construit pe fundatie de beton armat, pereti din caramida, acoperis din beton armat;

- Hala cablare 1 –suprafata de 415 mp construit pe fundatie de beton armat, pereti din caramida, planseu din beton armat ;
- Laborator – suprafata de 642 mp, construit pe fundatie de beton, zidarie din caramida, acoperis din tabla ;
- Hala compresoare , in suprafata de 396 mp, construita pe fundatie de beton armat, pereti din caramida, planseu beton armat, din care 276,50 mp inchiriat ;
- Depozit filtre – suprafata de 1.144 mp, construit pe fundatie de beton armat, pereti din beton armat, acoperis din elemente prefabricate ;
- Pavilion administrativ – suprafata de 361 mp, construit pe fundatie din beton armat, zidarie din caramida, acoperis planseu beton armat;
- Hala – suprafata de 1.653 mp, stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat;



I.2.) Cladiri inchiriate :

- Hala in suprafata de 717 mp constructie pe fundatie de beton armat, structura din stalpi din beton, zidarie din caramida, planseu din beton armat;
- Hala – suprafata de 3.135 mp, stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat;
- Hala – suprafata de 2.718 mp, stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat; .
- Hala cablare 2 –suprafata de 479 mp construit pe fundatie de beton armat, pereti din caramida, planseu din tabla cutata ;
- Hala atelier matrerie – suprafata de 655 mp, constructie din caramida, planseu din beton ;
- Hala in suprafata de 1.034 mp, construita din stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida, acoperis din elemente prefabricate de beton armat;
- Hala – suprafata de 1.795 mp, stalpi prefabricati in fundatie de tip pahar cu grinzi prefabricate din beton armat, zidarie din caramida si sticla, pe fundatie de beton armat acoperis din beton armat;
- Hala depozitare – suprafata de 436 mp, constructie pe fundatie de beton armat, structura din stalpi metalici, pereti si planseu din panouri;
- Hala depozitare – suprafata de 743 mp, constructie pe fundatie de beton armat, structura din stalpi metalici, pereti si planseu din panouri;

II.) PUNCT DE LUCRU IASI

ACTIV 18

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

ACTIV 19

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

La Punctul de Lucru Iasi, SC Romcarbon SA nu desfasoara activitatii de productie, dar o parte din aceste cladiri si constructii au fost reamenajate in vederea inchirierii.

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

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

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

3. PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

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

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

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : 264.122.096 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0,1 lei.

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

2019 - 0 lei

2020 - 2.641.220,96 lei

2021 - conform AGOA din 28/29.04.2022

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

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

Nu este cazul.

3.5 S.C. Romcarbon S.A. nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta in anul 2021.

4. CONDUCEREA SOCIETATII COMERCIALE**4.1. Administratorii societatii:**

a) Componenta Consiliului de Administratie in anul 2021:

Huang Liang Neng –Presedintele Consiliului de Administratie, numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024, 51 ani;

Wang Yi Hao – Vicepresedinte C.A. numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020. **Mandatul a incetat in data 29.11.2021.**

Wey Jiann-Shyang - Vicepresedinte C.A. numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de **29.11.2021** pentru un mandat care expira la data de 04.02.2024, 59 ani;

Toderita Stefan Alexandru –Membru C.A. numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024, 27 ani;

b) nu este cazul.

c) Participarea administratorilor la capitalul social al SC Romcarbon SA, la data de referinta 31.12.2021:

Huang Liang Neng- 0 actiuni

Wang Yi Hao - 0 actiuni

Toderita Stefan Alexandru - 30.600.000 actiuni (11,59%)

d) Lista persoanelor afiliate societatii comerciale la data de 31.12.2021:

d.1. Persoane juridice in cadrul carora S.C. Romcarbon S.A. detinea, la data de **31.12.2021**, in mod direct, participatii de minim 25% :

Societate	Total numar actiuni	Valoare nominala la (lei)	Capital social (lei)	Nr.de actiuni detinute	Valoarea achizitiei/investitiei	Procent de detinere (%)
RECYPLAT LTD CIPRU	26.000	4,3521	113.154	26.000	20.261.120	100,0000%
RC ENERGO INSTALL SRL	200	10	2.000	200	15.112	100,0000%
INFO TECH SOLUTIONS SRL	200	10	2.000	199	1.990	99,5000%
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	1.400	4.032	5.644.800	1.398	6.477.632	99,8571%
GRINFILD LLC UCRAINA					2.687.755	62,6200%
YENKI SRL	32.800	10	328.000	10.934	100.000	33,3354%
ECO PACK MANAGEMENT SA	144.600	10	1.446.000	36.670	586.625	25,3596%

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

4.2. Membrii conducerii executive:

In anul 2021 conducerea societatii a fost exercitata de urmatoarele persoane:

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

Huang Liang Neng- Director General (17.02.2020- 17.02.2024)

a.2) Perioada nedeterminata:

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

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

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

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

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

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

Titi Mihai - Director Tehnic incepand cu data de 21.01.2019

Zainescu Viorica Ioana - Director Financiar incepand cu data de 15.01.2010

Pentru mai multe informatii referitoare la directori si manageri va rugam accesati urmatorul link:

<https://www.romcarbon.com/despre-romcarbon/#guvernanta-corporativa>

b) Nu este cazul.

c) Nu este cazul.

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

5. SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

Sunt anexate:

-Situatiile financiare neconsolidate pentru anul incheiat la 31.12.2021 intocmite in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, OMFP nr. 2844/2016 cu modificarile ulterioare, O.M.F.P. nr. 881/2012 privind aplicarea de catre societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiara - standardele adoptate potrivit procedurii prevazute la art. 6 alin. (2) din Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate. Societatea va emite pentru exercitiul financiar 2021 si situatii financiare consolidate in conformitate cu Standardele de Raportare Financiara ("IFRS"). (cuprinzand: Raportul auditorului independent- Deloitte Audit SRL -; Situatiile Veniturilor si Cheltuielilor, Situatiile Rezultatului Global; Situatiile Pozitiei Financiare; Situatiile Modificarilor in Capitalul Propriu; Situatiile Fluxurilor de Numerar; Note la Situatiile Financiare; Raportul Administratorilor Atasat Situatiilor Financiare;

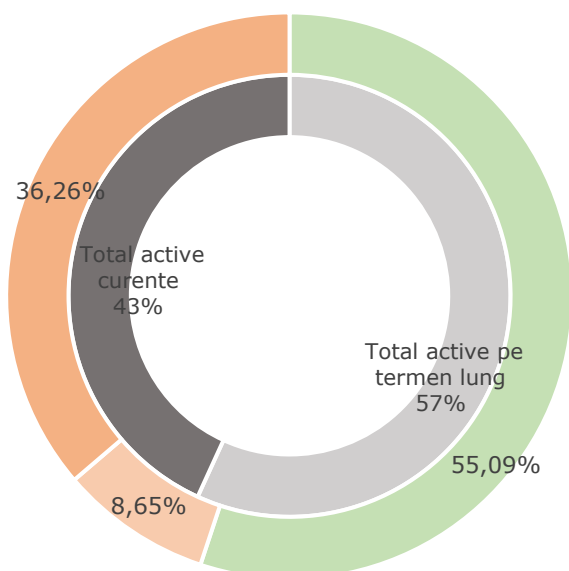
-Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 28/29.04.2022 prin care au fost aprobate Situatiile financiare ale anului 2021;

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

5.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2021 vs. 31.12.2020	
Imobilizari corporale	122.648.084	113.644.666	106.567.874	-7.076.792	▼ -6,23%
Investitii imobiliare	13.432.444	11.885.346	10.894.586	-990.760	▼ -8,34%
Imobilizari necorporale	314.136	302.737	294.483	-8.254	▼ -2,73%
Active financiare	27.085.581	27.085.181	20.607.559	-6.477.622	▼ -23,92%
Total active pe termen lung	163.480.245	152.917.930	138.364.502	-14.553.428	▼ -9,52%
Stocuri	25.346.355	22.285.771	27.647.515	5.361.744	▲ 24,06%
Creante comerciale si alte creante	45.865.813	36.839.898	57.463.153	20.623.255	▲ 55,98%
Alte active financiare curente	335.912	570.774	1.265.317	694.543	▲ 121,68%
Alte active nefinanciare curente	1.249.969	1.080.363	2.187.278	1.106.915	▲ 102,46%
Numerar si echivalente de numerar	5.549.445	17.588.598	12.798.377	-4.790.221	▼ -27,23%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	4.367.166	70.845	3.760.155	3.689.310	▲ 5207,59%
Total active curente	82.714.661	78.436.251	105.121.795	26.685.544	▲ 34,02%
Total activ	246.194.905	231.354.181	243.486.297	12.132.116	▲ 5,24%
Capital social	26.412.210	26.412.210	26.412.210	0	▲ 0,00%
Prime de capital	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	▼ 0,00%
Rezerve	58.845.305	59.466.597	58.542.209	-924.388	▼ -1,55%
Rezultat reportat	49.614.454	50.151.453	47.008.179	-3.143.274	▼ -6,27%
Total capitaluri	137.054.252	138.212.543	134.144.881	-4.067.662	▼ -2,94%
Alte provizioane	-	200.000	400.000	200.000	▲ 100,00%
Datorii privind impozitul amanat	8.368.626	7.857.468	8.012.574	155.106	▲ 1,97%
Alte datorii financiare pe termen lung	12.705.852	6.420.472	4.017.590	-2.402.882	▼ -37,43%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	13.138.559	10.879.379	8.619.928	-2.259.451	▼ -20,77%
Total datorii pe termen lung	34.213.037	25.357.319	21.050.092	-4.307.227	▼ -16,99%
Datorii comerciale	23.643.049	26.129.532	37.161.910	11.032.378	▲ 42,22%
Alte datorii financiare curente	46.071.939	37.277.228	46.860.194	9.582.966	▲ 25,71%
Alte datorii nefinanciare curente	5.212.628	4.377.559	4.269.220	-108.339	▼ -2,47%
Total datorii curente	74.927.616	67.784.319	88.291.324	20.507.005	▲ 30,25%
Total datorii	109.140.653	93.141.638	109.341.416	16.199.778	▲ 17,39%
Total capitaluri si datorii	246.194.905	231.354.181	243.486.297	12.132.116	▲ 5,24%

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE 31.12.2021



Datorii curente: 88291324, lei | 36%

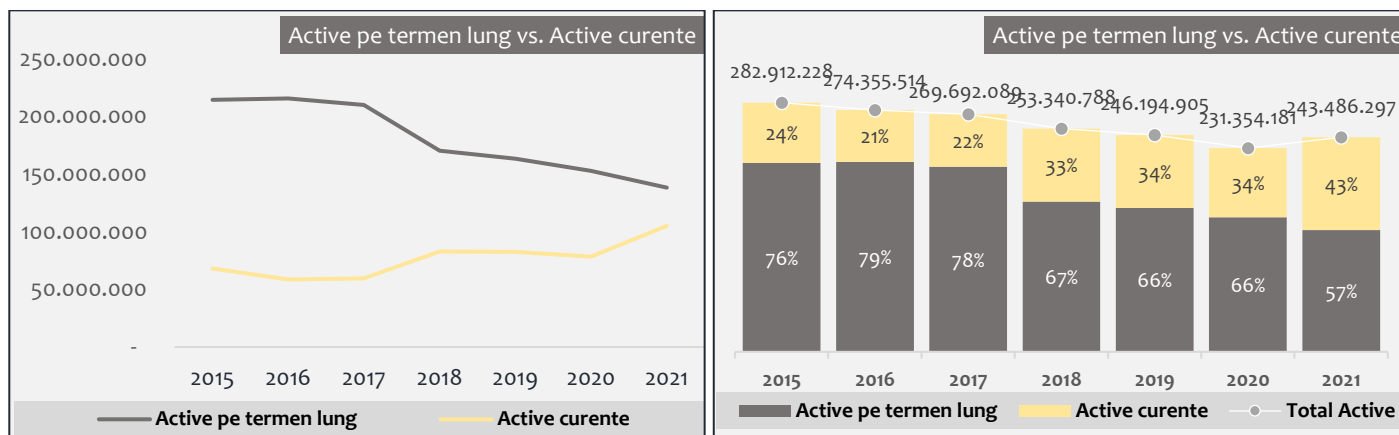
Datorii pe termen lung: 21.050.092 lei | 9%

Capitaluri proprii: 134.144.881 lei | 55%

Active pe termen lung: 138.364.502 lei | 57%

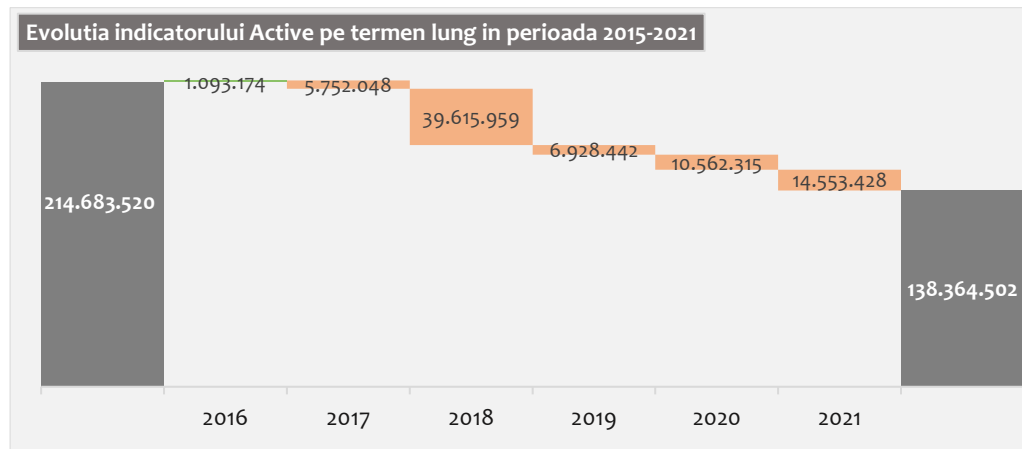
Active curente: 105.121.795 lei | 43%

ACTIVE



ACTIVE PE TERMEN LUNG

La 31.12.2021, **actiunile pe termen lung** detin 56,83% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -14.553.428 lei, respectiv de 9,52% fata de inceputul anului.



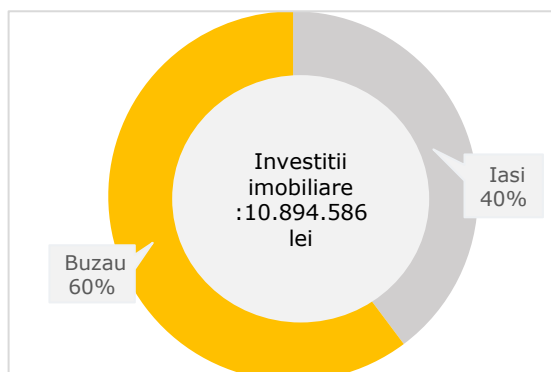
Active pe termen lung	31.12.2021	% in total ATL	% in total Activ	2021 vs. 2020
Imobilizari corporale	106.567.874	77,02%	43,77%	-6,23%
Investitii imobiliare	10.894.586	7,87%	4,47%	-8,34%
Imobilizari necorporale	294.483	0,21%	0,12%	-2,73%
Active financiare	20.607.559	14,89%	8,46%	-23,92%
Total active pe termen lung	138.364.502	100,00%	56,83%	-9,52%

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

- Constructii (inclusiv amenajari si modernizari) : 931.219 lei
- Utilaje si instalatii de lucru : 1.537.667 lei

Intrările de mijloace fixe in anul 2021 au avut urmatoarele destinatii: CP7-Compounduri : 1.250.354 lei; Administrativ si alte sectoare: 1.218.532 lei.

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



La data de 31 decembrie 2021, Societatea a realizat reevaluarea investitiilor imobiliare detinute la finele exercitiului financiar, rezultand o crestere a valorii nete de 1.377.918 lei, suma care a fost inregistrata in rezultatul exercitiului.

Iesirile de imobilizari corporale in anul 2021 la pret de inregistrare au fost de 1.264.987 lei reprezentand: 652.564 lei vanzari, 600.397 lei casari si 82.706 lei reclasificare in investitii imobiliare.

Iesiri de investitii imobiliare

In luna Iulie 2021 a avut loc vanzarea unui teren liber in suprafata de 11.525 mp, situat in intravilanul municipiului Buzau, pentru care s-a incasat pretul de 1.853.603 lei (echivalent a 376.176 euro).

In luna Noiembrie 2021 a avut loc vanzarea unui teren in suprafata de 2.266 mp, situat in Iasi, Calea Chisinaului nr. 29, pentru care s-a incasat pretul de 1.009.014 lei (echivalent a 203.940 euro).

Activele financiare detin o pondere de 8,46% in total active, si de 14,89% in total active pe termen lung.

La 31.12.2021, S.C. ROMCARBON S.A. detinea actiuni la alte companii in valoare de 30.339.197 lei, astfel:

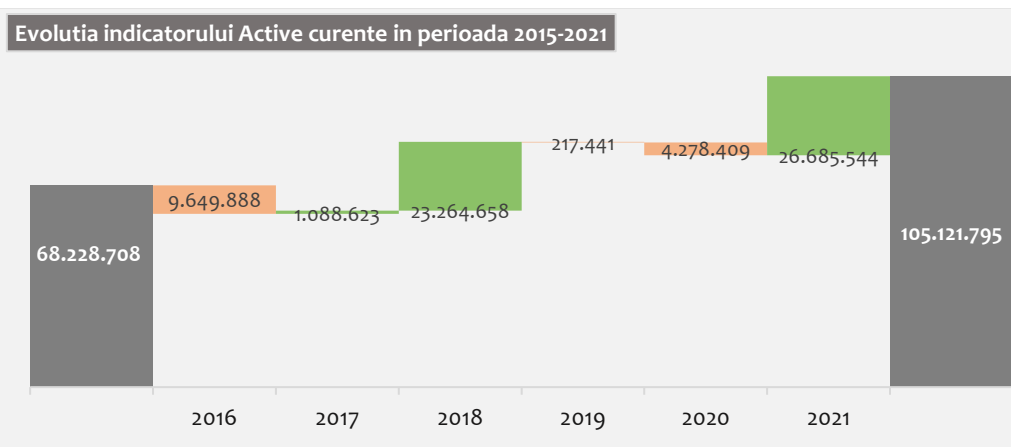
Societate	Total numar actiuni	Valoare nominala (lei)	Capital social (lei)	Capital social detinut (lei)	Nr.de actiuni detinute	Valoarea achizitiei/investitiei	Procent de detinere (%)
RECYPLAT LTD CIPRU	26.000	4,3521	113.154	113.154	26.000	20.261.120	100,00%
RC ENERGO INSTALL SRL	200	10	2.000	2.000	200	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%
TOTAL						30.339.197	

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

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

ACTIVE CURENTE

La 31.12.2021 **activele curente** detin 43,17% din activele societatii, inregistrand o crestere cu 26.685.544 lei , respectiv de 34,02% fata de inceputul anului.



Active curente	31.12.2021	% in total AC	% in Total Active	2021 vs. 2020
Stocuri	27.647.514	26,30%	11,36%	24,06%
Creante comerciale si alte creante	57.463.153	54,66%	23,60%	55,98%
Alte active financiare curente ¹	1.265.317	1,20%	0,52%	121,68%
Alte active nefinanciare curente	2.187.278	2,08%	0,90%	102,46%
Numerar si echivalente de numerar	12.798.377	12,17%	5,26%	-27,23%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii ²	3.760.155	3,58%	1,54%	5207,59%
Total active curente	105.121.795	100,00%	43,17%	34,02%

¹ Imprumuturi acordate partilor afiliate

Imprumuturi firme din Grup	Valoare contract	Sold imprumut 31.12.2021	Dobanda	Total	Scadenta
RC Energo Install SRL	1.231.700 lei	1.231.700 lei	33.617 lei	1.265.317 lei	03/06/2022
Total	1.231.700 lei	1.231.700 lei	33.617 lei	1.265.317 lei	

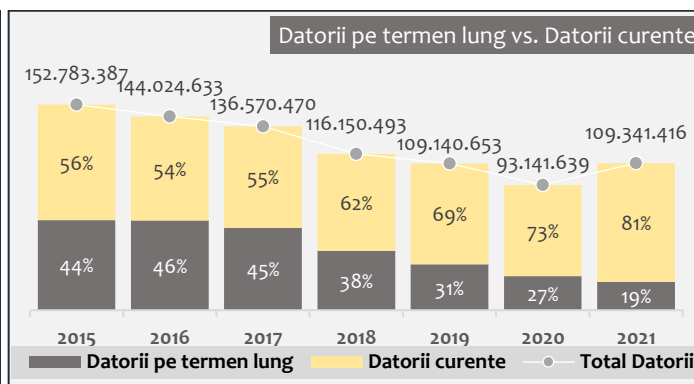
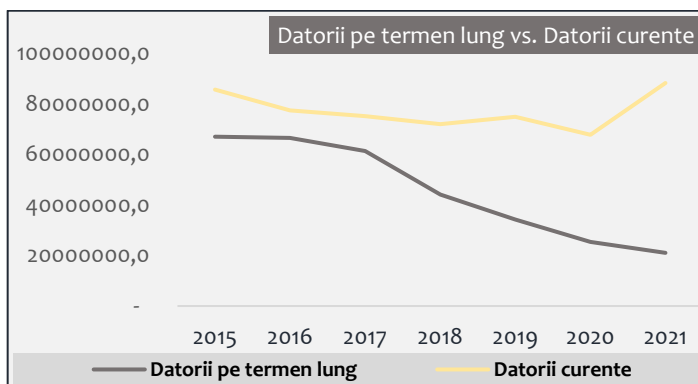
In luna Iunie 2021, imprumul acordat in anul 2019 subsidiarei RC Energo Install SRL avand un plafon maxim de 250.000 euro a fost convertit in lei si i-a fost prelungita scadenta cu 12 luni.

² Active imobilizate detinute in vederea vanzarii

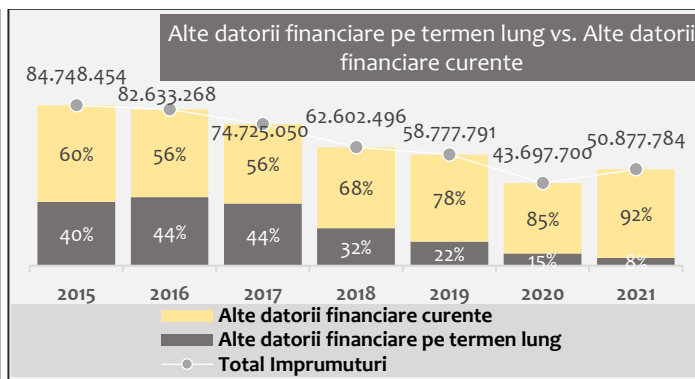
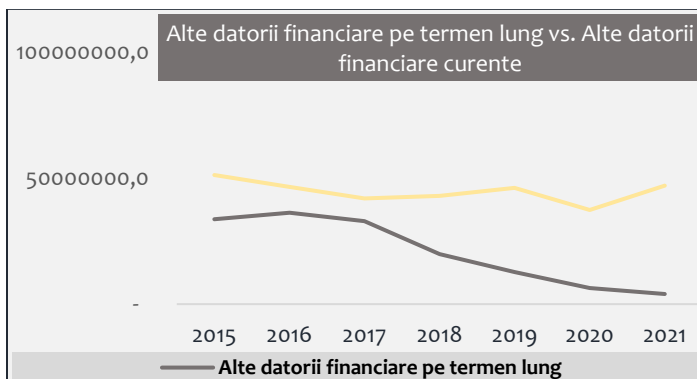
In luna Decembrie 2021 a fost achizitionat imobilul situat in vecinatatea Romcarbon SA in suprafata totala de 3.723 m.p., teren impreuna cu cele trei constructii amplasate pe imobil la un pret total de 3.164.050 lei, echivalent a 639.370 eur. Din imobilul achizitionat, suprafata de 3.450 mp impreuna cu un teren in suprafata de 3.957 mp din patrimoniul firmei va face obiectul tranzactiei de vanzare cumparare cu LIDL Romania, ce se va concretiza in anul 2022, acest imobil fiind clasificat ca Active imobilizate detinute in vederea vanzarii.

DATORII

Datoriile totale ale societatii detin 44,91% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o crestere de 16.199.778 lei fata de inceputul anului, respectiv de 17,39%.



IMPRUMUTURI



La 31.12.2021 situatia imprumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

Tipul facilitatii	Sold la 31.12.2021		< 1 an	>1 an
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro ³	€ 7.202.309	35.637.747 lei	35.637.747 lei	- lei
Credit termen scurt in euro ⁴	€ 1.058.395	5.237.047 lei	5.237.047 lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 1.147.226	5.676.587 lei	2.773.983 lei	2.902.604 lei
Total credite in euro	€ 9.407.930	46.551.381 lei	43.648.777 lei	2.902.604 lei
Credit termen scurt in lei ⁴		1.894.696 lei	1.894.696 lei	- lei
Credite de investitii in lei		2.431.708 lei	1.316.721 lei	1.114.986 lei
Total credite in lei		4.326.404 lei	3.211.417 lei	1.114.986 lei
Total expunere		50.877.784 lei	46.860.194 lei	4.017.590 lei

³ In lunile Aprilie si Mai liniile de credit contractate cu UniCredit Bank SA (EUR 5.450.000) si EximBank SA (EUR 2.550.000) au fost prelungite cu 12 luni.

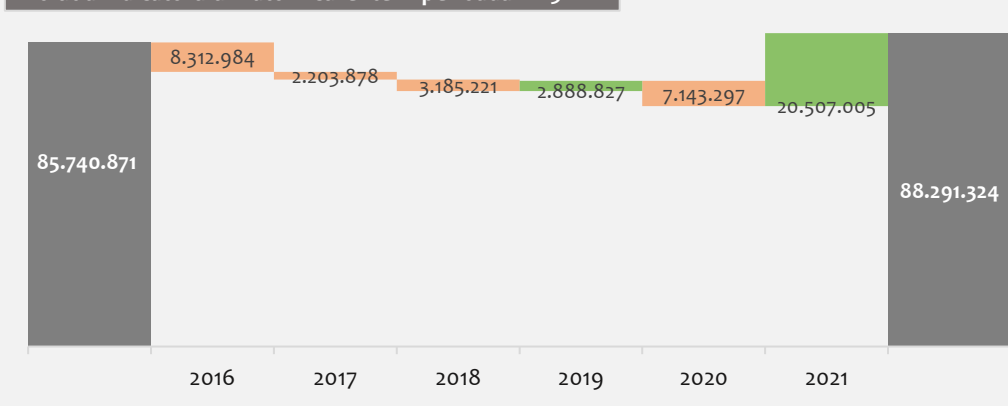
⁴ In luna Iunie 2021 a fost semnata cu UniCredit Bank SA o facilitate de credit pe termen scurt (scadenta 08.12.2021), multivaluta (RON si EUR) avand un plafon maxim de 500.000 euro pentru finantarea achizitiei de materii prime. In luna Noiembrie 2021 a fost rambursat soldul creditului de la acel moment (1.671.498 lei si 162.060 euro) si a fost contractat un nou credit pentru finantarea achizitiei de materii prime, multivaluta (RON si EUR), avand un plafon de 2,000,000 euro si scadenta 18.11.2022.

In luna Iunie 2021 a fost semnat cu UniCredit Bank SA un contract de credit in valoare de 1.000.000 euro, multivaluta (RON si EUR), scadenta 08.06.2026, pentru co-finantarea planului de investitii pe anul 2021.

DATORII CURENTE

Datoriile curente ale societatii, reprezentand 80,75% din Total Datorii si 36,26% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o crestere cu 20.507.005 lei fata de 31.12.2020, respectiv cu 30,25%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2015-2021

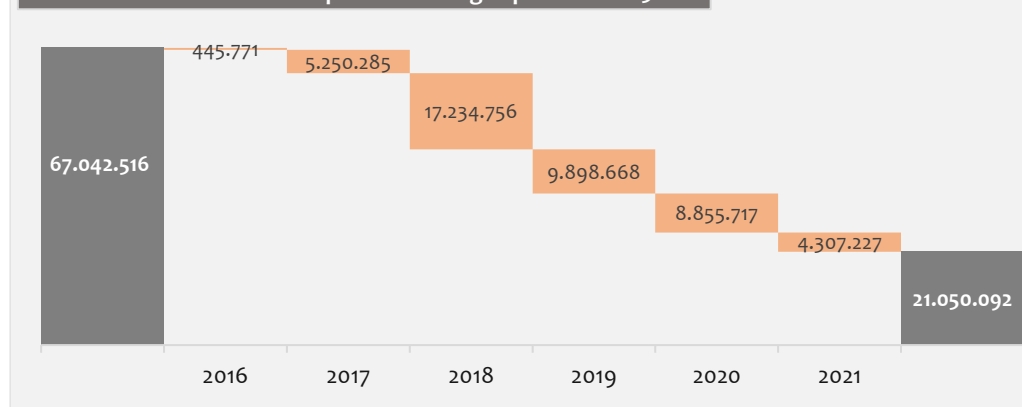


Datorii curente	31.12.2021	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	2021 vs. 2020
Datorii comerciale	37.161.910	33,99%	42,09%	15,26%	42,22%
Alte datorii financiare curente	46.860.194	42,86%	53,07%	19,25%	25,71%
Alte datorii nefinanciare curente	4.269.220	3,90%	4,84%	1,75%	-2,47%
Total datorii curente	88.291.324	80,75%	100,00%	36,26%	30,25%

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

au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 8,65% inregistrand o scadere cu -4.307.227 lei, respectiv -16,99%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2015-2021

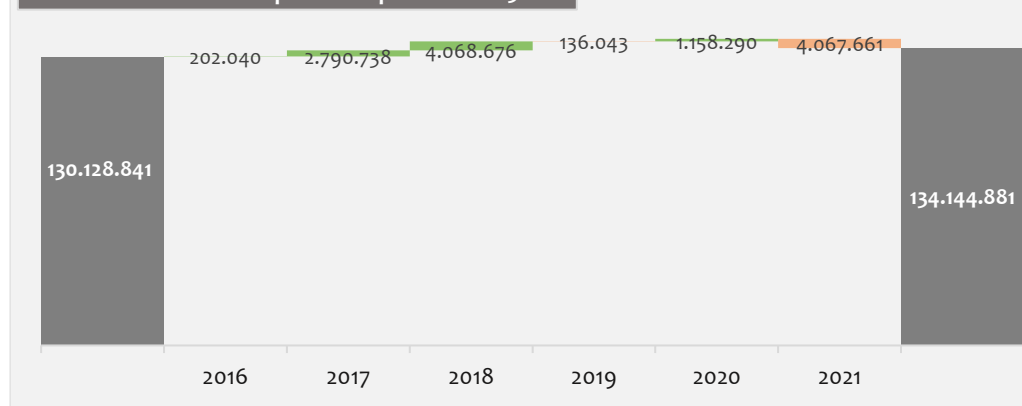


Datorii pe termen lung	31.12.2021	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	2021 vs. 2020
Alte provizioane	400.000	0,37%	1,90%	0,16%	100,00%
Datorii privind impozitul amanat	8.012.574	7,33%	38,06%	3,29%	1,97%
Alte datorii financiare pe termen lung	4.017.590	3,67%	19,09%	1,65%	-37,43%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	8.619.928	7,88%	40,95%	3,54%	-20,77%
Total datorii pe termen lung	21.050.092	19,25%	100,00%	8,65%	-16,99%

CAPITALURI**Capitalurile proprii**

detin **55,10%** din Total Capitaluri si Datorii, inregistrand o scadere de - 4.067.662 lei fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2015-2021



Capitaluri	31.12.2021	% in Total Capitaluri si Datorii
Capitalul social subscris si varsat(reprezentand contravaloarea unui numar de 264,122,096 actiuni la valoare nominala de 0.1 lei pe actiune)	26.412.210	10,85%
Prime de capital	2.182.283	0,90%
Rezerve	58.542.209	24,04%
Rezultat reportat	47.008.179	19,31%
Total capitaluri	134.144.881	55,10%

5.2 SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021		2021 vs. 2020	
Venituri	183.857.280	181.146.472	264.737.647	▲	83.591.175	46%
Alte venituri ⁵	4.140.237	3.967.550	4.459.406	▲	491.856	12%
Variatia stocurilor	3.560.611	(843.348)	872.217	▲	1.715.565	-203%
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(123.157.911)	(117.623.988)	(197.945.281)	▲	(80.321.293)	68%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(38.593.735)	(37.639.734)	(40.568.395)	▲	(2.928.661)	8%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(10.634.489)	(10.202.833)	(9.977.583)	▼	225.250	-2%
Cheltuieli operationale	(15.482.186)	(15.084.038)	(15.900.695)	▲	(816.657)	5%
Alte castiguri sau pierderi ⁶	(253.283)	(524.439)	1.883.115	▲	2.407.554	-459%
Profit (pierdere) din activitati operationale	3.436.523	3.195.643	7.560.431	▲	4.364.788	137%
Venituri financiare	86.398	105.139	128.719	▲	23.580	22%
Cheltuieli financiare	(2.935.382)	(2.303.519)	(1.769.889)	▼	533.630	-23%
Castig(pierdere) din deprecierea activelor financiare	-	110.138	(6.477.632)	▲	(6.587.770)	
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	587.539	1.107.401	(558.371)	▼	(1.665.772)	-150%
Impozit pe profit	(217.442)	(238.297)	(889.087)	▲	650.790	273%
Profit (pierdere) net	370.097	869.104	(1.447.458)	▲	(2.316.562)	-267%
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	74.009	289.186	21.017	▼	(268.169)	
Total rezultat global	444.106	1.158.290	(1.426.441)	▲	(2.584.732)	-223%
EBITDA Operational	12.318.776	12.374.754	13.987.048	▲	1.612.294	13%

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

Indicator	2019	2020	2021
Nr.mediu personal	874	803	807

⁵ In indicatorul « Alte venituri » sunt cuprinse urmatoarele :

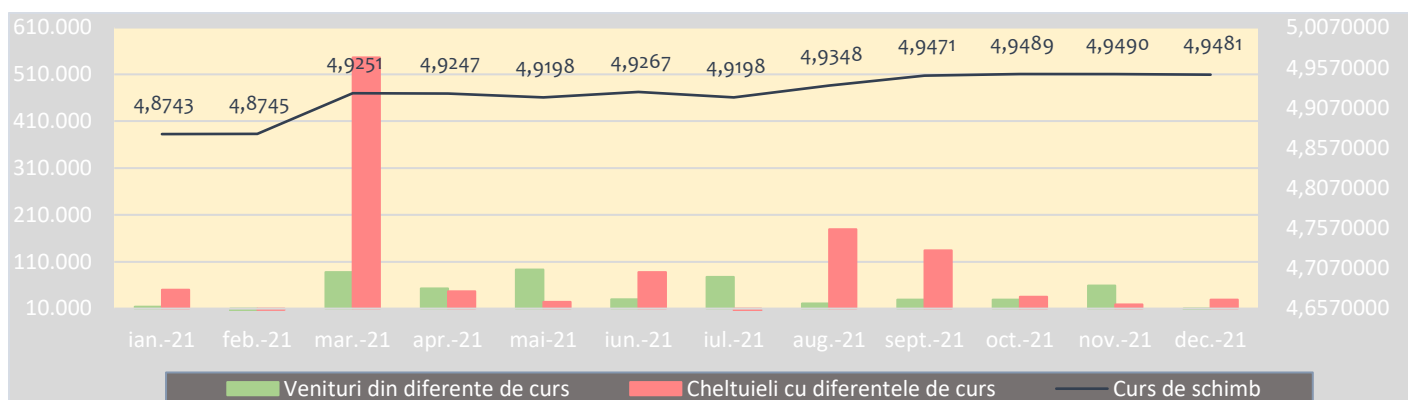
Indicator	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021		2021 vs. 2020	
Venituri din chirii	1.865.024	1.705.120	2.199.955	▲	494.836	29%
Venituri din subventii pentru investitii	2.275.213	2.262.431	2.259.451	▼	(2.980)	0%
Total	4.140.237	3.967.550	4.459.406	▲	491.856	12%

⁶ In indicatorul « Alte castiguri sau pierderi » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021		2021 vs 2020	
Castigul/pierdere din cedarea activelor detinute in vedere vanzarii	256.605	(234.171)	-	▼	234.171	-100%
Castigul/pierdere din evaluarea la valoarea justa a investitiilor imobiliare	(429.524)	(278.663)	1.377.918	▲	1.656.581	-594%
Castigul/pierdere din cedarea investitiilor imobiliare	-	(69.662)	411.233	▲	480.895	-690%
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	10.395	44.667	8.202	▼	(36.465)	-82%
Castigul/pierdere din vânzarea activelor si alte operatii de capital	(223.239)	(46.665)	21.280	▼	67.945	-146%
Alte venituri din exploatare	140.829	104.545	98.047	▼	(6.498)	-6%
Pierderi din creante legate de participatii	-	(110.538)	-	▼	110.538	-100%
Venituri din sconturi obtinute	11.065	-	-	—	-	n/a
Castiguri/pierdere din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(19.414)	(282.705)	(13.642)	▼	269.063	-95%

Indicator	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021	2021 vs 2020	
Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	-	548.753	180.077	▼	(368.676) -67%
Ch. de exploatare privind provizioanele pt. riscuri si cheltuieli	-	(200.000)	(200.000)	—	- 0%
Total	(253.283)	(524.439)	1.883.115	▲	2.407.554 n/a

In conformitate cu OMFP nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata se efectueaza lunar evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii. Din reevaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta in anul 2021 s-au inregistrat diferente favorabile de 506.769 lei (venituri financiare din diferente de curs valutar) si diferente nefavorabile de 1.157.887 lei (cheltuieli financiare din diferente de curs valutar), rezultand astfel o pierdere de -651.119 lei.



In anul 2020 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 -918.847 lei.

De la Profit Net la EBITDA la EBITDA Operational

Indicator	A.2019	A.2020	A.2021	A.2021 vs A.2020	
PROFIT NET	370.103	869.105	(1.447.459)	(2.316.565)	-267%
Cheltuieli cu amortizarea	10.634.489	10.202.833	9.977.583	(225.249)	-2%
Venituri din subventii pentru investitii	(2.275.213)	(2.262.431)	(2.259.451)	2.980	0%
Cheltuieli cu dobanzile	1.472.607	1.159.858	953.055	(206.802)	-18%
Impozit pe profit	217.442	238.297	889.087	650.790	273%
EBITDA	10.419.429	10.207.662	8.112.815	(2.094.847)	-21%
Profit/Pierdere din vanzare de active	(33.366)	350.498	(432.513)	(783.011)	-223%
Profit/pierdere din reevaluarea investitiilor imobiliare	429.524	278.663	(1.377.918)	(1.656.581)	-594%
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, deonatii, etc)	552.858	618.687	715.609	96.922	16%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	1.081.651	948.390	654.633	(293.758)	-31%
Alte castiguri/pierderi financiare	(131.320)	(29.147)	6.314.423	6.343.570	n/a
EBITDA OPERATIONAL	12.318.776	12.374.754	13.987.049	1.612.295	13%

Situatia rezultatului global detaliata pe trimestre este prezentata in urmatoarul tabel:

Indicator	Trim.I 2021	Trim.II 2021	Trim.III 2021	Trim.IV 2021	Trim.I 2021 vs. Trim.I 2020	Trim.II 2021 vs. Trim.II 2020	Trim.III 2021 vs. Trim.III 2020	Trim.IV 2021 vs. Trim.IV 2020
Venituri	61.224.757	62.068.245	78.115.481	63.329.164	12.975.123	21.002.325	29.689.870	19.923.857
Alte venituri	1.108.970	1.114.459	1.114.168	1.121.809	137.282	65.591	157.594	131.389
Variatia stocurilor	1.048.456	1.084.315	(835.698)	(424.856)	80.620	2.204.922	(62.675)	(507.302)
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(46.048.201)	(43.654.693)	(59.707.639)	(48.534.748)	(13.029.723)	(17.930.613)	(29.041.109)	(20.319.848)
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(9.929.429)	(10.559.376)	(10.246.416)	(9.833.174)	(27.095)	(1.975.533)	(941.012)	14.979
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(2.523.464)	(2.475.705)	(2.497.630)	(2.480.784)	29.722	98.087	46.740	50.701
Cheltuieli operationale	(3.877.206)	(4.010.584)	(4.032.228)	(3.980.677)	(65.149)	(545.245)	(296.104)	89.841
Alte castiguri sau pierderi	86.527	110.447	102.360	1.583.781	300.824	83.958	(428.188)	2.450.960
Profit (pierdere) din activitati operationale	1.090.410	3.677.108	2.012.398	780.515	401.604	3.003.492	(874.884)	1.834.576
Venituri financiare	47.959	25.364	27.735	27.661	41.208	17.376	(6.000)	(29.004)
Cheltuieli financiare	(751.703)	(294.422)	(442.445)	(281.319)	79.149	207.693	201.416	45.372
Castig(pierdere) din deprecierea activelor financiare	-	-	-	(6.477.632)	-	-	-	(6.587.770)
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	386.666	3.408.050	1.597.688	(5.950.775)	521.961	3.228.561	(679.468)	(4.736.826)
Impozit pe profit	(90.418)	(433.321)	(199.098)	(166.250)	(62.895)	(380.709)	121.125	(328.311)
Profit (pierdere) net	296.248	2.974.729	1.398.590	(6.117.025)	459.066	2.847.852	(558.343)	(5.065.137)
Pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0	0	-	-	-	-	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	0	0	0	21.017	-	-	-	(268.169)
Total rezultat global	296.248	2.974.729	1.398.590	(6.096.008)	459.066	2.847.852	(558.343)	(5.333.307)
EBITDA Operational	3.073.331	5.577.633	3.886.803	1.449.281	124.195	2.930.755	(942.165)	(500.491)

Prezentarea evolutiei principalilor indicatori pe sectoare de productie**PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA**

Indicator	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs. A.2020		A.2021 vs B.2021	
Cifra de afaceri	27.693.424	27.663.389	32.003.549	36.047.057	8.383.667	30%	4.043.508	13%
EBITDA inainte de generale	-9.426	746.474	1.612.585	3.051	-743.423	-100%	-1.609.533	-100%
Profit inainte de generale	-910.201	-126.044	720.457	-779.566	-653.522	518%	-1.500.023	-208%

PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN

Indicator	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs. A.2020		A.2021 vs B.2021	
Cifra de afaceri	41.047.197	41.113.965	41.291.623	51.040.479	9.926.514	24%	9.748.856	24%
EBITDA inainte de generale	9.607.393	11.000.107	8.401.653	9.725.267	-1.274.840	-12%	1.323.614	16%
Profit inainte de generale	7.809.668	9.487.524	6.932.817	8.335.220	-1.152.304	-12%	1.402.403	20%

PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA

Indicator	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs. A.2020		A.2021 vs B.2021	
Cifra de afaceri	36.739.816	34.770.909	36.646.856	42.780.899	8.009.989	23%	6.134.043	17%
EBITDA inainte de generale	3.185.107	4.618.128	2.710.671	4.719.369	101.242	2%	2.008.698	74%
Profit inainte de generale	2.844.403	4.305.035	2.378.451	4.394.850	89.816	2%	2.016.400	85%

POLIMERI RECICLATI & COMPOUNDURI

Indicator	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs. A.2020		A.2021 vs B.2021	
Cifra de afaceri	31.194.070	23.436.682	31.420.267	40.009.626	16.572.945	71%	8.589.359	27%
EBITDA inainte de generale	5.864.773	2.956.979	7.800.278	5.811.810	2.854.830	97%	-1.988.468	-25%
Profit inainte de generale	2.212.422	-757.367	3.973.300	1.930.489	2.687.856	-355%	-2.042.811	-51%

ALTE SECTOARE DE PRODUCTIE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPTOR PVC INDICATOARE RUTIERE

Indicator	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs. A.2020		A.2021 vs B.2021	
Cifra de afaceri	5.698.286	5.546.725	4.918.485	5.876.115	329.390	6%	957.630	19%
EBITDA inainte de generale	978.885	1.045.305	128.747	743.723	-301.582	-29%	614.976	478%
Profit inainte de generale	566.668	719.032	-193.777	429.011	-290.021	-40%	622.788	-321%

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

5.3 VANZARI NETE

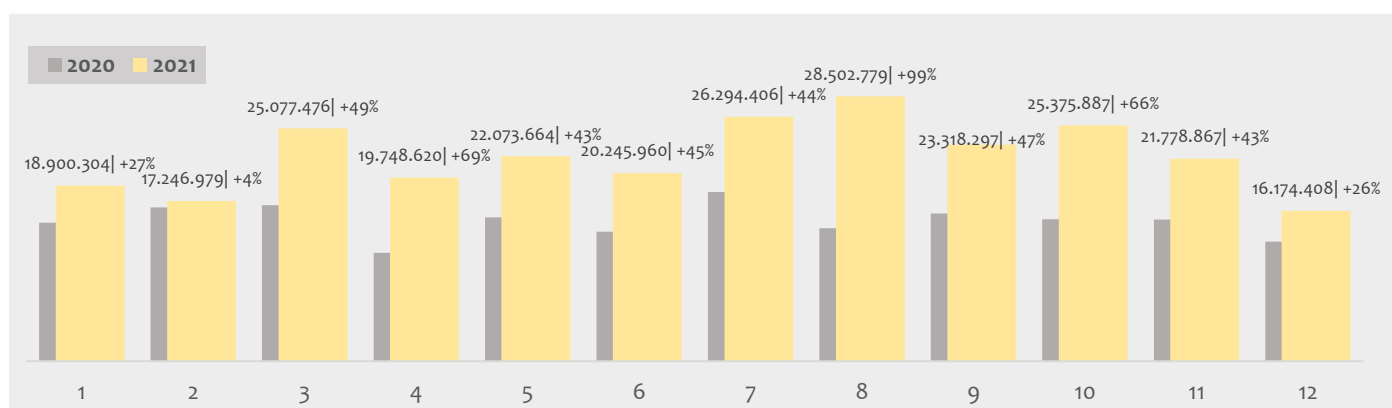
Indicatorul "Vanzari nete" a avut in perioada de raportare urmatoarea evolutie:

	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021		2021 vs. 2020	
- Venituri din vanzari de produse finite, total, din care:	139.916.138	129.838.505	169.491.035	▲	39.652.531	31%
CP1~Filtre auto si industriale	2.579.380	2.409.202	2.703.153	▲	293.951	12%
CP2~Materiale protectie cai respiratorii si carbune activ	2.111.661	2.423.505	2.247.391	▼	(176.114)	-7%
CP3~Polietilena prelucrata	27.058.540	27.570.557	36.010.670	▲	8.440.113	31%
CP4~PVC prelucrat	916.070	679.304	881.364	▲	202.060	30%
CP5~Polistiren prelucrat	40.214.038	39.839.387	47.497.169	▲	7.657.782	19%
CP6~Polipropilena prelucrata	36.075.081	33.761.931	41.879.984	▲	8.118.053	24%
CP7~Compounduri	30.961.367	23.154.619	38.271.305	▲	15.116.687	65%
- Venituri din vanzari de semifabricate	18.643	17.409	40.938	▲	23.529	135%
- Venituri din prestari servicii	286.433	320.971	488.677	▲	167.706	52%
- Venituri din vanzari de marfuri	38.612.118	45.457.832	89.734.867	▲	44.277.035	97%
- Venituri din alte activitati	5.023.948	5.511.755	4.982.129	▼	(529.626)	-10%
Total vanzari nete	183.857.280	181.146.472	264.737.646	▲	83.591.174	46%

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

	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021		2021 vs. 2020	
Sectorul mase plastice (polistiren, polietilena, polipropilena)	103.347.659	101.171.875	125.387.823	▲	24.215.948	24%
Sectorul Polimeri reciclati si compounduri	30.961.367	23.154.619	38.271.305	▲	15.116.687	65%
Alte sectoare productive (filtre auto si industriale, carbune activ, materiale de protectie, prelucrat PVC)	5.607.112	5.512.011	5.831.907	▲	319.896	6%
Alte activitati	43.941.142	51.307.968	95.246.611	▲	43.938.643	86%
Total	183.857.280	181.146.472	264.737.646	▲	83.591.174	46%

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



	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021		2021 vs. 2020	
Vanzari nete	183.857.280	181.146.472	264.737.646	▲	83.591.174	46%
Venituri din chirii	1.865.024	1.705.120	2.199.955	▲	494.836	29%
Total Cifra de afaceri, din care:	185.722.304	182.851.592	266.937.601	▲	84.086.009	46%
- Piata interna	138.603.195	143.931.914	216.788.923	▲	72.857.009	51%
- Piata externa	47.119.109	38.919.678	50.148.679	▲	11.229.001	29%

Nota: Cifra de afaceri cuprinde indicatorul "Vanzari nete" din Situatia rezultatului global, la care se adauga "Venituri din inchirieri" care se regasesc in "Alte venituri".

5.4 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
EBIT	Profit brut + Ch.cu dobanzile	2.060.146	2.267.259	394.684
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	10.419.423	10.207.661	8.112.816
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	185.722.304	182.851.591	266.937.602
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	5,61%	5,58%	3,04%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	7,60%	7,39%	6,05%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	0,32%	0,61%	-0,21%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,10	1,16	1,19
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,77	0,83	0,88
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	25%	18%	16%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	44%	40%	45%
Indicatorul gradului de indatorare(3)	Capital imprumutat TL/Total Capitaluri	9%	5%	3%
Indicatorul gradului de indatorare(4)	Capital imprumutat TL/Capital angajat	8%	4%	3%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	1,40	1,95	0,41
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	79	81	64
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	47	49	43
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active pe termen lung	1,14	1,20	1,93
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	0,15%	0,38%	-0,59%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	0,27%	0,63%	-1,08%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	0,20%	0,48%	-0,54%

5.5 FLUXURILE DE NUMERAR

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de exploatare			
Profit (pierdere)	370.098	869.104	(1.447.458)
Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)			
Ajustări pentru cheltuielile cu impozitul pe profit	217.442	238.297	889.087
Ajustări pentru costurile financiare	1.472.607	1.159.858	1.149.746
Ajustări pentru reducerea (creșterea) stocurilor	(4.650.436)	2.774.909	(5.375.385)
Ajustări pentru reducerea (creșterea) conturilor de creanțe comerciale	(10.143.398)	9.791.724	(20.517.280)
Ajustări pentru reducerea (creșterea) altor creanțe din exploatare	(242.057)	64.467	(1.106.915)
Ajustări pentru creșterea (reducerea) conturilor de datorii comerciale	894.017	1.787.618	11.032.378
Ajustări pentru creșterea (reducerea) altor datorii din exploatare	(3.388.970)	431.252	(129.356)
Ajustări pentru cheltuielile cu amortizarea	10.634.489	10.202.833	9.977.583
Ajustări pentru pierderea din depreciere (reluarea pierderii din depreciere) recunoscută în profit sau pierdere	-	(110.138)	6.477.632
Ajustări pentru provizioane	-	200.000	200.000
Ajustări pentru pierderile (câștigurile) nerealizate legate de schimbul valutar	600.347	445.797	654.632
Ajustări pentru câștiguri (pierderi) din ajustarea valorii juste, investiții imobiliare	429.524	278.663	(1.377.918)
Ajustări privind profiturile nedistribuite ale asociaților	-	-	-
Ajustări privind creșteri / (descreșteri) de subvenții	(2.275.213)	(2.262.431)	(2.259.451)

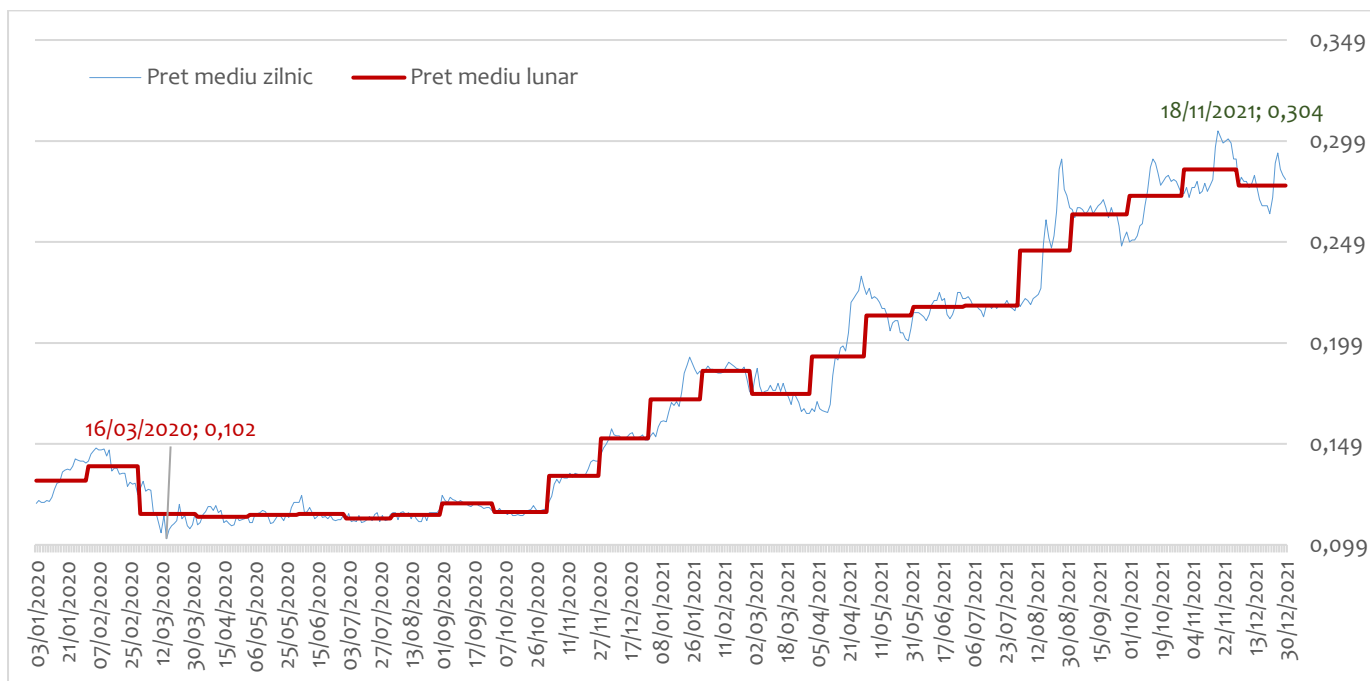
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Ajustări pentru pierderi (câștiguri) din cedarea activelor imobilizate	940.768	376.389	(432.513)
Alte ajustări pentru care efectele numerarului reprezintă fluxuri de trezorerie din investiții sau finanțare	(86.264)	5.399	(128.719)
Alte ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)	(244.040)	-	(327.189)
Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)	(5.841.184)	25.384.637	(1.273.668)
Numerar net din (folosit în) exploatare			
Dividende plătite	-	-	-
Dividende primite	-	-	-
Dobânzi plătite	(1.472.607)	(1.159.858)	(1.149.747)
Dobânzi încasate	-	-	-
Impozit pe profit încasat/plătit	(491.719)	(830.406)	(712.964)
Alte intrări(ieșiri) de numerar	-	-	-
Numerar net din (folosit în) activitățile de exploatare	(7.435.412)	24.263.477	(4.583.837)
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție			
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	157.638	2.436	525.994
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(2.189.851)	(1.148.664)	(3.657.008)
Plăți aferente achizițiilor de alte active pe termen lung	-	-	(3.164.051)
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	-	(215.514)	-
Încasări din vânzarea altor active pe termen lung	16.186.151	5.253.825	2.862.617
Dobânzi primite	86.264	105.139	128.719
Impozit pe profit încasat/plătit	-	-	-
Alte intrări(ieșiri) de numerar	-	(210.543)	(694.543)
Numerar net generat / (utilizat) în activități de investiții	14.240.202	3.786.679	(3.998.272)
Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activități de finanțare			
Trageri de împrumuturi	4.778.586	-	12.673.948
Rambursări de împrumuturi	(9.769.474)	(16.011.003)	(6.240.840)
Plăți de leasing	-	-	-
Încasări din subvenții	-	-	-
Alte intrări(ieșiri) de numerar	1.436.812	-	-
Dividende plătite	(1.032.280)	-	(2.641.221)
Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară	(4.586.357)	(16.011.003)	3.791.887
Cresterea / (Descresterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar înainte de efectul diferentelor de conversie	2.218.434	12.039.153	(4.790.221)
Efectul diferențelor de conversie asupra numerarului și a echivalentelor de numerar	-	-	-
Cresterea / (Descresterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	2.218.434	12.039.153	(4.790.221)
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar	3.331.011	5.549.445	17.588.598
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar	5.549.445	17.588.598	12.798.377

5.6 STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La 31.12.2021 Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:

Actionar	Numar actiuni	% proprietate
LIVING PLASTIC INDUSTRY S.R.L.	86.774.508	32,85%
JOYFUL RIVER LIMITED	54.195.089	20,52%
TODERITA STEFAN ALEXANDRU	30.600.000	11,59%
Alti actionari persoane fizice	80.939.317	30,64%
Alti actionari persoane juridice	11.613.182	4,40%
Total	264.122.096	100,00%

Evolutia pretului actiunilor Romcarbon SA in anul 2021



6. GUVERNANTA CORPORATIVA

I. PREAMBUL

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- numar actiuni – 264,122,096
- a) valoare nominala – 0.1 lei
- b) cod ISIN:ROROCEACNOR1
- c) simbol :ROCE

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

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

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

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

Reglementarile carora ne conformam in elaborarea prezentului capitol de guvernanta corporativa: **Legea nr. 31/1990** a societatilor comerciale, republicata in 2004, cu modificarile si completarile ulterioare, **Legea nr. 297/2004** privind piata de capital, **Legea nr. 24/2017** privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare, actele normative emise de A.S.F. pentru reglementarea pietei de capital (**Regulament nr.5 din 21/06/2018** privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață,

Regulamentul nr.10/2016 privind organizarea si functionarea Autoritatii de Supraveghere Financiara, etc.) reglementarile contabile, reglementarile privind activitatea de audit, **Legea nr. 82/1991** a contabilitatii, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, Codul de Governanta Corporatista al Bursei de Valori Bucuresti adoptat de Consiliul Bursei de Valori Bucuresti in decembrie 2007, **Actul constitutiv** al S.C. ROMCARBON S.A., **Contractul Colectiv de Munca** impreuna cu **Regulamentul Intern** incheiat la nivelul Companiei si **Codul de Etica** denumite in continuare, generic, "Prevederi legale".

II. STRUCTURI SI ASPECTE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

2.1. Adunarea Generala a Actionarilor

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

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

2.2. Consiliul de Administratie

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

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

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

Alegerea administratorilor se face dintre persoanele desemnate de actionari.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La data prezentului raport anual, Consiliul de Administratie al S.C. ROMCARBON S.A. este alcatuit din urmatorii administratori alesi in cadrul Adunarii Generale Ordinare din data de 23.01.2020, pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024.

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

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

► Vicepresedinte – WANG, YI – HAO***Experienta profesionala:**

- Director Department Comert International Living Water in Spring International Co., Ltd - 2007-2010
- Director General Living Water in Spring International Co, Ltd - 2010- prezent
- Membru al Consiliului de Administratie al S.C. GREENFIBER INTERNATIONAL SA- 20.09.2010- 28.05.2012
- Membru al Consiliului de Administratie al SC GREENTECH SA: 19.11.2010 – 28.05.2012
- Membru al Consiliului de Administratie al SC GREENWEEE INTERNATIONAL SA: 01.09.2010 – 28.05.2012

► Membru – TODERITA STEFAN ALEXANDRU***Experienta profesionala**

- Consultant, Mastercard Europe 2018 – prezent
- Asociat, Consultanta in afaceri la Boston Consulting Group, Februarie 2018 – Aprilie 2018
- Consultant la A.T. Kearney, Iulie 2016 – Noiembrie 2017
- Swiss Capital , broker, Octombrie 2012 – Martie 2015

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare nr.1 din 25.11.2021 a încetat, prin acordul părților, la data de 29.11.2021 mandatul de membru al Consiliului de administratie al dlui. Wang Yi -Hao, prin aceeași hotărâre fiind numit ca membru al Consiliului de Administratie dl. Wey Jiann Shyang, pentru un mandat egal cu rata ramasa din mandatul predecesorului sau, respectiv pentru un mandat valabil in perioada 29.11.2021-04.02.2024.

Astfel incepand cu data de 29.11.2021 componenta Consiliului de Administratie al Romcarbon SA este următoarea:

► Presedinte – HUANG, LIANG – NENG**► Vicepresedinte – WEY JIANN SHYANG****► Membru – TODERITA STEFAN ALEXANDRU**

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

Nominalizarea si remunerarea administratorilor

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

In anul 2021, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 14 sedinte, deciziile fiind luate fie cu majoritatea voturilor celor prezenti, fie cu unanimitate si cu indeplinirea prevederilor legale privind convocarea si cvorumul pentru tinerea, respectiv adoptarea in mod legal a deciziilor. Principalele decizii luate de catre consiliul de administratie au vizat:

- Aprobarea negocierii si incheierii unui nou Contract Colectiv de Munca pentru perioada 2021-2023 aplicabil la nivelul S.C. ROMCARBON S.A.. (Decizia nr.1/11.01.2021).
- Aprobarea acordării începând cu data de 1 ianuarie 2021 a salariului minim brut pe țară garantat în plată, în valoare de 2.300 lei, pentru un program normal de lucru, în medie de 169,33 ore pe lună, angajaților societății, cărora prin lege li se aplică prevederile Hotărârii Guvernului nr.4/13.01.2021 și a unei creșteri brută lunară între 70 lei și 75 lei, aplicată salariilor corespunzătoare programului de muncă lunar cu normă întreagă, pentru angajații din sectorul producției, alții decât cei impactați de HG nr.4/2021.(Decizia nr.2/26.01.2021).
- Aprobarea reorganizării Serviciului Transporturi din cadrul ROMCARBON S.A. organizat sub coordonarea Directorului General Adjunct Administrativ.(Decizia nr.3/26.02.2021)
- Aprobarea convocării Adunării Generale Ordinare a Actionarilor si a Adunării Generale Extraordinare a Actionarilor ale S.C. ROMCARBON S.A. la data de 28.04.2021, orele 12.00, respectiv 12.30, la sediul societatii din Buzau, strada Transilvaniei nr.132.(Decizia nr.4/22.03.2021)
- Aprobarea proiectului bugetului de venituri si cheltuieli al societatii pentru anul 2021.(Decizia nr.4/22.03.2021)

- Aprobarea propunerii Consiliului de Administratiei catre A.G.E.A. privind expunerea bancara a societății pentru exercitiul financiar 2021-2022.(Decizia nr.4/22.03.2021)
- Aprobarea propunerii Consiliului de Administratiei catre A.G.E.A. privind planul de investitii al societății pentru exercitiul financiar 2021-2022.(Decizia nr.4/22.03.2021)
- Aprobarea Procedurii de distribuire a dividendelor convenite actionarilor ROMCARBON S.A (ROCE) pentru exercitiul financiar 2020. (Decizia nr.5/10.05.2021)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale Ordinare a Acționarilor și a Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor ale LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A privind prelungirea mandatului membrilor Consiliului de administratie si actualizarea in consecinta a actului constitutiv.(Decizia nr.5/10.05.2021)
- Aprobarea ca Romcarbon SA sa incheie un act aditional la antecontractul de vanzare cumparare incheiat cu cu LIDL România SCS pentru actualizarea termenelor antecontractului.(Decizia nr.5/10.05.2021)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociatilor RC Energo Install SRL pentru aprobarea prelungirii cu 12 luni a contractului de imprumut incheiat cu Romcarbon SA precum si a facilitatii de credit contactata de la EXIMBANK Romania SA.(Decizia nr.5/10.05.2021)
- Aprobarea punctelor aflate pe ordnea de zi a Adunarii Generale Ordinare a Livingjumbo Industry SA privind situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2020. (Decizia nr.6/24.05.2021)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociaților INFOTECH SOLUTIONS S.R.L., privind aprobarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2020. (Decizia nr.6/24.05.2021)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociaților RC ENERGO INSTALL S.R.L., privind aprobarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2020. (Decizia nr.6/24.05.2021)
- Aprobarea ca ROMCARBON S.A. să încheie un contract de vânzare cumpărarare cu MSD COM SRL pentru vanzarea imobilul proprietatea sa situate in Buzau, str. Valea Buzaului nr. 21, jud. Buzau. (Decizia nr.6/24.05.2021)
- Aprobarea ca ROMCARBON S.A. să contracteze de la Unicredit Bank in limita expunerii bancare 2021 -2022, o facilitate de finanater in valoarea de 1.000.000 Euro. (Decizia nr.6/24.05.2021)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale Ordinare si Extraordinare a Actionarilor ECO PACK MANAGEMENT S.A. privind aprobarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2020. (Decizia nr.6/24.05.2021)
- Aprobarea ca Romcarbon SA să acceseze fonduri structurale europene prin aplicarea la programele de finanțare din cadrul Programul Operațional Infrastructura Mare 2014-2020, Componenta 1 - OS 6.2 Reducerea consumului de energie la nivelul consumatorilor industriali. (Decizia nr.6/24.05.2021)
- Aprobarea punctelor inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociatilor YENKI S.R.L. privind aprobarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2020. (Decizia nr.6/24.06.2021)
- Aprobarea punctele inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale Ordinare si Extraordinare a Actionarilor ECO PACK MANAGEMENT S.A (Decizia nr.7/26.07.2021)
- Aprobarea punctele inscrise pe ordinea de zi a Adunarii Generale a Asociatilor RECYPLAT LIMITED privind aprobarea situatiilor financiare aferente anului 2020. (Decizia nr.7/26.07.2021)
- Aprobarea Raportului administratorilor privind Situatiile Financiare Individuale si Consolidate ale ROMCARBON S.A. la data de 30.06.2021. (Decizia nr.8/27.08.2021)
- Aprobarea convocarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor S.C. ROMCARBON S.A. la data de 25.11.2021, orele 12.00, la sediul societatii din Buzau, strada Transilvaniei nr.132, pentru alegerea unui nou membru al consiliului de administratie. (Decizia nr.9/12.10.2021)
- Aprobarea vânzării fie către OFFICE & LOGISTIC S.R.L. (societate cu sediul in Iasi, J22/13/2018, CIF RO 38653333) în calitate de titular al dreptului de preemptiune in scris in cartea funciara, fie către GENERAL TEHNIC S.R.L. (societate cu sediul in Iasi, J22/575/1996, CIF RO 8357395) în calitate de cumparator ofertant, imobilul proprietatea societatii situat in Iasi, Calea Chisinaului nr.29, jud. Iasi, in suprafata totala de 2266 m.p.(Decizia nr.9/12.10.2021)
- Aprobarea contractarii de catre Romcarbon SA de la EximBank Banca de Import Export a Romaniei S.A. un împrumut pe termen scurt sub formă de Scrisoare de garanție bancară.(Decizia nr.9/12.10.2021)
- Aprobarea contractarii de către Romcarbon S.A de la Unicredit Bank S.A. ("Banca") a unui credit pe termen scurt, în valoarea de 2.000.000 Euro, utilizabil în EURO și/sau în LEI, pentru achizitionarea de stocuri de materii prime. (Decizia nr.10/12.11.2021)
- Aprobarea punctele înscrise pe ordinea de zi a Adunării Generale a Asociaților RC ENERGO INSTALL S.R.L privind contractarea de la Banca de Import Export a Romaniei EXIMBANK S.A. a unui credit pe obiect în valoare de 4.500.000 lei petru o perioadă de 18 luni. (Decizia nr.10/12.11.2021)
- Aprobarea Raportului administratorilor privind Situatiile Financiare Individuale si Consolidate ale ROMCARBON S.A. la data de 30.09.2021. (Decizia nr.10/12.11.2021)
- Aprobarea modificarii Comitetului de Audit care acționează în calitate de comitet consultativ pe lângă Consiliul de Administrație. (Decizia nr.11/07.12.2021)
- Aprobarea ca Romcarbon S.A. să încheie în calitate de promitent vânzător cu LIDL România S.A. în calitate de promitent cumpărător, Actul adițional nr. 2 la Antecontractul de vânzare-cumpărare încheiat de părți, pentru actualizarea condițiilor inițiale convenite în antecontract. (Decizia nr.12/14.12.2021)
- Aprobarea ca începând cu data de 1 ianuarie 2022 sa se acorde salariul minim brut pe țară garantat în plată, în valoare de 2.550 lei, pentru un program normal de lucru, în medie de 169,33 ore pe lună, angajaților societății, cărora de drept li se aplică prevederile Hotărârii Guvernului nr. 1071/04.10.2021 si să se acorde,

Începând cu 1 ianuarie 2022, o creștere brută lunară între 50 lei și 770 lei, aplicată salariilor corespunzătoare programului de muncă lunar cu normă întreagă, pentru angajații, alții decât cei impactați de HG nr.1071/2021.(Decizia nr.13/27.12.2021)

Convocarea Adunarilor Generale ale Actionarilor:

AGOA din 28.04.2021 , prin Decizia C.A. nr.4/22.03.2021 privind :

- Prezentarea, dezbateră și aprobarea raportului de gestiune al Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2020.
- Prezentarea și aprobarea situatiilor financiare individuale aferente exercitiului financiar 2020 in conformitate cu Standardele internationale de raportare financiara(IFRS) avand la baza: Raportul administratorilor și Raportul Auditorului financiar extern pe anul 2020.
- Prezentarea raportului auditorului financiar extern – Delloite Audit S.R.L., membra a Delloite Touche Tohmatsu - referitor la situatiile financiare individuale aferente exercitiului financiar 2020..
- Prezentarea și aprobarea situatiilor financiare consolidate, aferente exercitiului financiar 2020, intocmite in conformitate cu Standardele internationale de raportare financiara(IFRS) , avand la baza: Raportul administratorilor și Raportul Auditorului financiar extern pe anul 2020.
- Prezentarea raportului auditorului financiar extern – Delloite Audit S.R.L., membra a Delloite Touche Tohmatsu - referitor la situatiile financiare consolidate intocmite in conformitate cu Standardele internationale de raportare financiara(IFRS) aferente exercitiului financiar 2020.
- Aprobarea repartizării profitului net înregistrat în exercitiul financiar 2020 în valoare de 869.104,44 lei pe urmatoarele destinatii:
 - a) Rezerve legale în suma de 43.455 lei;
 - b) Alte rezerve în suma de 825.649,44 lei, reprezentând facilitățile fiscale privind scutirea de impozit a profitului reinvestit în anul 2020;
 - c) Rezultat reportat în suma de 89.898,18 lei.
- Aprobarea distribuirii sub formă de dividende a sumei de 2.641.220,96 lei, reprezentând o parte din profitul net înregistrat în exercitiul financiar 2014, care a rămas nedistribuit (conform Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 29.04.2015, pct. 6 lit. d) și, în consecință, aprobarea distribuirii unui dividend brut/acțiune de 0,010 lei/acțiune, pentru un număr total de 264 122 096 acțiuni, distribuirea dividendelor urmând a se face conform prevederilor legii, actului constitutiv și cu condiția obținerii acordurilor în acest sens de la băncile creditoare ale societății.
- Prezentarea și aprobarea Raportului anual 2020, întocmit în conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr.5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și ale Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori București S.A.
- Aprobarea descărcării de gestiune a membrilor Consiliului de Administratie pentru activitatea desfășurată în exercitiul financiar 2020.
- Aprobarea contractării auditului financiar extern al societății pentru exercitiul financiar 2021.
- Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercitiul financiar 2021.
- Aprobarea politicii de remunerare a ROMCARBON S.A
- Aprobarea datei de 25.05.2021 ca „dată de înregistrare”, conform legii nr.24/2017.
- Aprobarea datei de 24.05.2021 ca „ex-date”, conform legii nr.24/2017.
- Aprobarea datei de 10.06.2021 ca „data plății”, conform art.2 alin.2 lit.h și art.178 alin.1 din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018.

AGEA din 28.04.2021, prin Decizia CA nr.4/22.03.2021 privind:

- Aprobarea expunerii bancare a Romcarbon S.A. pentru exercitiul financiar 2021-2022, constând în: Credite bancare în valoare de 10.073.720 Euro și 3.415.350 Lei;Plafon scrisori de garanție bancară în valoare 500.000 lei contractat cu UniCredit Bank SA și o scrisoare de garanție bancară emisă de Eximbank SA în suma de 15.600 lei;Garanții acordate societății Livingjumbo Industry S.A pentru creditele contractate de aceasta cu UniCredit Bank S.A(1.057.200 euro), cu Eximbank România S.A (2.000.000 euro) și CEC Bank S.A (5.000.000 lei);Garanții acordate societății RC Energo Install S.R.L pentru creditul contractat de aceasta cu Eximbank România S.A în suma de 1.000.000 lei, așa cum sunt detaliate în materialul nr. 2195/18.03.2021.
- Aprobarea:
 - posibilității de a contracta un plafon de factoring în suma de 500.000 euro pentru o perioadă de 36 de luni;
 - prelungirii la scadența sau, dacă e necesar, înaintea scadenței a plafonului de scrisori bancare contractat cu UniCredit Bank S.A în valoare de 500.000 lei cu o perioadă de 36 de luni;
 - prelungirii cu o perioadă de 12 luni a valabilității liniei de credit contractată cu Exim Bank România SA (în suma de 2.550.000 euro) și a prelungirii cu o perioadă de 13 luni a valabilității liniei de credit contractată cu UniCredit Bank S.A (în suma de 5.450.000 euro) cu menținerea garanțiilor aferente;
 - contractării unui credit multicurrency pentru investiții pentru suma de 1.000.000 euro, pe o perioadă de 60 de luni;

- contractarii unei linii de credit multicurrency in suma de 500.000 euro pentru finantarea activitatii de aprovizionare pe o perioada de maxim 12 luni;
- Imputernicirea Consiliului de Administratie sa negocieze si sa decida, dupa caz, cu privire la:
 - modificarea conditiilor de creditare a creditelor in derulare si/sau prelungirea cu pana la maxim 12 luni a facilitatilor pe termen scurt – linii de credit;
 - modificarea si/sau constituirea de noi garantii pentru creditele existente si aprobarea garantiilor pentru creditele noi care vor fi contractate in limita expunerii bancare aprobate;
 - contractarea unor noi credite in limitele expunerii bancare si in conditiile legii, precum si, dupa caz, restructurarea creditelor/garantiilor existente/expunerii bancare, schimbarea monedei sau refinantarea creditelor existente.
- Imputernicirea Directorului General si a Directorului Financiar sa semneze contractele de credit si toate actele aditionale la acestea, contractele de garantie aferente si toate actele aditionale la acestea, contracte de leasing si de factoring si toate actele aditionale la acestea, precum si orice alte documente necesare in vederea ducerii la indeplinire a hotararii A.G.E.A.
- Aprobarea Planului de investitii pentru anul 2021.
- Aprobarea datei de 25.05.2021 ca „dată de înregistrare”, conform legii nr.24/2017.
- Aprobarea datei de 24.05.2021 ca „ex-date”, conform legii nr.24/2017.
- Aprobarea expunerii bancare a Romcarbon S.A. pentru exercitiul financiar 2020-2021, constand in: credite in valoare de 10.904.451 Euro si 5.679.372 Lei, plafon de factoring in suma de 500.000 Euro, scrisori de garantie bancara in valoare de 500.000 lei, garantii acordate Livingjumbo Industry SA pentru facilitatile de credit contractate cu UniCredit SA in suma de 5.780.405 Euro și RC ENERGO INSTALL S.R.L., pentru facilitatea de credit contractată cu EximBank SA, in sumă de 2.500.000 Lei, asa cum sunt detaliate in materialul nr. 2522/13.03.2020.
- Aprobarea:
 - prelungirea valabilitatii plafonului de factoring contractat cu UniCredit Bank SA in suma de 500.000 euro cu o perioada de 36 de luni;
 - prelungirea la scadenta sau, daca e necesar, inaintea scadentei a plafonului de scrisori de garanție bancară contractat cu UniCredit Bank SA in valoare de 500.000 lei cu o perioada de 36 de luni;
 - prelungirea cu o perioada de 12 luni a valabilitatii liniilor de credit contractate cu BRD GSG (in suma de 2.550.000 Euro) si cu UniCredit Bank SA (in suma de 5.450.000 Euro) cu mentinerea garantiilor aferente;
- Imputernicirea Consiliului de Administratie sa negocieze si sa decida, dupa caz, cu privire la:
 - modificarea conditiilor de creditare a creditelor in derulare si/sau prelungirea cu pana la maxim 12 luni a facilitatilor pe termen scurt – linii de credit;
 - modificarea si/sau constituirea de noi garantii pentru creditele existente si aprobarea garantiilor pentru creditele noi care vor fi contractate in limita expunerii bancare aprobate;
 - contractarea unor noi credite in limitele expunerii bancare si in conditiile legii, precum si, dupa caz, restructurarea creditelor/garantiilor existente/expunerii bancare, schimbarea monedei sau refinantarea creditelor existente.
- Imputernicirea Directorului General si a Directorului Financiar sa semneze contractele de credit si toate actele aditionale la acestea, contractele de garantie aferente si toate actele aditionale la acestea, contracte de leasing si de factoring si toate actele aditionale la acestea, precum si orice alte documente necesare in vederea ducerii la indeplinire a hotararii A.G.E.A.
- Aprobarea Planului de investitii pentru anul 2020.
- Aprobarea datei de 26.05.2020 ca „dată de înregistrare”, conform legii nr.24/2017.
- Aprobarea datei de 25.05.2020 ca „ex-date”, conform legii nr.24/2017.

AGOA din 25.11.2021 , prin Decizia C.A. nr.9/12.10.2021 privind :

- Să se ia act de încetarea prin acordul părților, începând cu data de 29.11.2021, a mandatului dlui. Wang Yi – Hao in calitate de membru al Consiliului de Administratie al Romcarbon S.A.
- Alegerea începând cu data de 29.11.2021, ca o consecinta a celor mentionate la punctul 1, a unui nou membru al Consiliului de Administratie al Romcarbon S.A. pentru un mandat, in aceleasi conditii, valabil de la data de 29.11.2021 la data de 04.02.2024.
- Imputernicirea Directorului general al Societatii, sa indeplineasca fie personal, fie prin delegare, toate formalitatile necesare in vederea inregistrarii la autoritatile competente, cum ar fi, dar fara a se limita la Oficiul Registrului Comertului, cele decise prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare, precum si sa semneze toate/orice documente, cereri, declaratii, etc. in scopul aducerii sale la indeplinire.
- Aprobarea datei de 10.12.2021 ca „dată de înregistrare”, conform art.86 alin.1 din legea nr.24/2017 si art.2 alin.2 lit.f din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018.
- Aprobarea datei de 09.12.2021 ca „ex-date”, conform art.2 alin.2 lit.I din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018.

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

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

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

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

2.3. Conducerea executiva

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

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

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

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

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

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

Ungureanu Ion - Manager Centru Profit Polistiren expandat incepand cu data de 17.02.2020

Ungureanu Ion - Director Operatiuni Sector PSE incepand cu data de 01.10.2017

Titi Mihai - Director General Adjunct Tehnic incepand cu data de 01.06.2010

Zainescu Viorica Ioana - Director Financiar incepand cu data de 15.01.2010

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

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

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

Politica de remunerare a societatii

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

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

Pentru anul 2021 societatea emite, conform dispozitiilor legale, Raportul de remunerare a administratorilor si directorilor disponibil la urmatorul link : <https://www.romcarbon.com/rapoarte-de-remunerare/>

III. DREPTURILE CORPORATISTE ALE DETINATORILOR DE ACTIUNI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

In prezent, capitalul social al S.C. ROMCARBON S.A. este de **26.412.209,60 lei**.

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

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

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

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

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

La Adunarea Generala a Actionarilor au dreptul sa participe si sa voteze actionarii inscrisi in Registrul Actionarilor (eliberat de S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A.) la data de referinta stabilita/aprobata de catre Consiliul de Administratie. Actionarii pot participa in nume propriu sau prin reprezentare de catre alte persoane. Reprezentarea actionarilor in adunarea generala a actionarilor se poate face si prin alte persoane decat actionarii, pe baza unei imputerniciri speciale sau generale, conform art.92 alin.10 din Legea nr.24/2007.

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

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

Un actionar poate desemna o singura persoana sa il reprezinte in AGA. Un actionar poate desemna prin procura speciala unul sau mai multi reprezentanti supleanti care sa ii asigure reprezentarea in adunarea generala in cazul in care reprezentantul desemnat este in imposibilitate de a-si indeplini mandatul. In cazul in care prin procura speciala sunt desemnati mai multi reprezentanti supleanti, se va stabili si ordinea in care acestia isi vor exercita

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

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

Actionarii nu pot fi reprezentati in adunarea generala a actionarilor pe baza unei imputerniciri generale de catre o persoana care se afla intr-o situatie de conflict de interese ce poate aparea in special in unul dintre urmatoarele cazuri: este un actionar majoritar al emitentului sau o alta persoana, controlata de respectivul actionar; este membru al unui organ de administrare, de conducere sau de supraveghere al emitentului, al unui actionar majoritar sau al unei persoane controlate, conform prevederilor art. 92 alin. 15 lit. a) din Legea nr.24/2017; este un angajat sau un auditor al societatii ori al unui actionar majoritar sau al unei entitati controlate, conform prevederilor 92 alin. 15 lit. a) din Legea nr.24/2017; este sotul, ruda sau afinul pana la gradul al patrulea inclusiv al uneia dintre persoanele fizice prevazute la 92 alin. 15 lit. a)-c) din Legea nr.24/2017.

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

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

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

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

mijloace electronice, procura speciala se va transmite prin semnatura electronica extinsa), pana la aceleasi data si ora.

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

Fiecare actionar are dreptul sa adreseze intrebari privind punctele de pe ordinea de zi conform art.198 din Regulamentul ASF nr.5/2018. Intrebarile se pot depune in scris, la sediul societatii sau prin e-mail cu semnatura electronica extinsa incorporata conform Legii 455/2001 privind semnatura electronica, la adresa office@romcarbon.com mentionand la subiect „PENTRU ADUNAREA GENERALA ORDINARA/ EXTRAORDINARA A ACTIONARILOR DIN DATA DE _____(data convocarii AGA)”. Intrebarile trebuie sa fie insotite de copie act de identitate in cazul actionarilor persoane fizice; copie act identitate al reprezentantului/mandatarului, certificat constatator eliberat de registrul comertului sau orice document echivalent emis de catre o autoritate competenta din statul in care actionarul este inmatriculat legal, care atesta calitatea de reprezentant legal, prezentat in original sau in copie conform cu originalul, in cazul actionarilor persoane juridice. Documentele care atesta calitatea de reprezentant legal al actionarului persoana juridica vor fi emise cu cel mult 3 luni inainte de data publicarii convocatorului AGA.

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

Materialele informative, formularele de procuri speciale si proiectele de hotarari aferente punctelor de pe ordinea de zi pot fi consultate la sediul societatii, in fiecare zi lucratoare, sau pe website-ul societatii (www.romcarbon.com- Sectiunea actionariat/Adunari Generale ale Actionarilor) incepand cu data convocarii Adunarii Generale.

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

Pentru a pune la dispozitia actionarilor informatii relevante in timp real, S.C. ROMCARBON S.A. a creat pe pagina www.romcarbon.com o sectiune speciala, numita Actionari, Relatii cu investitorii, accesibila si permanent actualizata.

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

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

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

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

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

In prezent, auditorul financiar extern al S.C. ROMCARBON S.A. este S.C. DELOITTE AUDIT S.R.L. si a fost ales in baza Hotararii A.G.O.A. din 28.04.2021, pentru o durata de 1 an.

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

IV. **RESPONSABILITATEA SOCIALA**

Strategia companiei in ceea ce priveste responsabilitatea sociala se bazeaza pe un set de principii care definesc relatia acesteia cu partenerii - angajati, creditorii, furnizorii, clientii, investitori (stakeholders).

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

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

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

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

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

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

* **sa sustina activitatile educative.**

***sa sprijine diferite categorii sociale (tineri merituosi, persoane bolnave sau cu dizabilitati)** prin actiuni umanitare care includ sponsorizari/mecenate dar si asistenta in cazuri extreme precum si sa acorde ajutor persoanelor defavorizate sau aflate in dificultate. In cadrul acestei politici active de CSR, ROMCARBON SA a acordat in cursul exercitiului financiar 2021 ajutoare materiale, in valoarea de 133.114 lei, catre salariatii proprii afectati de diverse evenimente cu un puternic impact social si uman (nastere copii, decese ale unor membri ai familiei, incendii, inundatii, etc.).

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

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

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

S.C. ROMCARBON S.A. pretuieste si protejeaza viata. Incepand cu anul 2018 societatea organizeaza in mod constant impreuna cu Centrul de Transfuzii Buzau campanii de donarea de sange la sediul societatii. Pana la aceasta data angajatii ROMCARBON SA au donat peste 1.600 unitati de sange. Aceste campanii vor continua.

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

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

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

In cadrul S.C. ROMCARBON S.A. se identifica toate aspectele de mediu reale si potentiale, pozitive si negative inclusiv aspectele indirecte generate de companiile care-si desfasoara activitatea la sediul societatii si pot afecta performanta de mediu. Identificarea aspectelor de mediu se bazeaza pe analiza sistematica a fiecarui proces/subproces (inclusiv intrarile si iesirile acestora) conform procedurii de sistem "PS 03 Aspecte de mediu" in situatii de functionare normala, anormala (inclusiv pornirea si oprirea) si de urgenta, accidente.

In conditii normale de functionare activitatea companiei **nu produce impact semnificativ** asupra mediului. In urma identificarii si evaluarii aspectelor de mediu au fost elaborate programe de management pentru imbunatatirea performantelor de mediu ale companiei.

Pentru o mai buna calitate a vietii, S.C. ROMCARBON S.A. a derulat in ultimii ani o serie de actiuni de responsabilitate sociala si sponsorizari punctuale care au fost directionate catre diverse domenii: educatie, sanatate, probleme sociale, protectia mediului, cum ar fi: participarea la diverse evenimente/campanii /concursuri organizate cu ocazia **Zilei Internationale a Mediului celebrata** in data de **5 iunie** a fiecarui an, sub titulatura: "Pentru o lume mai curata!"/ "Avem un singur Pamant. Sa-i acordam prioritate!", etc.

Parteneri ai acestor evenimente sunt, in mod constant, Agentia pentru Protectia Mediului Buzau, Institutia Prefectului Buzau si Primaria Municipiului Buzau.

Dealtfel, **protectia mediului reprezinta o prioritate absoluta**, intrucat S.C. ROMCARBON S.A. sustine, in mod determinant, dezvoltarea, la Buzau, unei „industrii” care dovedeste, tot mai mult, faptul ca economia si mediul pot supravietui impreuna fara compromisuri – „ Industria Verde”.

Din anul 2012 in cadrul Centrului de profit nr. 7 - Compound se desfasoara activitati de tratare a deseurilor de mase plastice prin separarea fractiilor reciclabile si macinarea, extruderea, filtrarea fractiilor separate pentru obtinerea materialelor compozite.

Incepand cu data de 4 septembrie 2014, Romcarbon SA devine membru al Asociatiei Romane de Salubritate, devenita intre timp Asociatia Romana pentru Managementul Deseurilor – A.R.M.D.; in calitate de reciclator final de deseuri, Romcarbon SA sustine directiile de actiune ale acestei entitati:

- Promovarea sustinuta a intereselor membrilor sai;
- Implicarea permanenta in procesul de elaborare a legislatiei in domeniul gestiunii deseurilor din Romania;
- Implicarea dinamica a Asociatiei in managementul deseurilor din Romania, prin studii si cercetari de piata;
- Initierea de contracte cu organisme in scopul atragerii de fonduri si granturi, atat pentru membrii, cat si pentru dezvoltarea sustenabila a activitatii asociatiei;

In calitate de **companie responsabila social**, S.C. ROMCARBON S.A urmareste, asadar, nu doar *cresterea satisfactiei angajatilor, a partenerilor comerciali si a actionarilor proprii cat si sporirea eficientei activitatii si a gradului de competenta profesionala a resurselor umane, inclusiv a celor existente la nivelul comunitatii.*

7. ANEXE : NU E CAZUL

Nu e cazul

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

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

**Director General Adjunct Administrativ,
Manaila Carmen**

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

DECLARATIA DE CONFORMARE CU CODUL DE GUVERNANTA CORPORATIVA AL BVB

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

DECLARATIA DE CONFORMARE CU CODUL DE GUVERNANTA CORPORATIVA AL BVB

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

DECLARATIA DE CONFORMARE CU CODUL DE GUVERNANTA CORPORATIVA AL BVB

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

DECLARATIA DE CONFORMARE CU CODUL DE GUVERNANTA CORPORATIVA AL BVB

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

DECLARATIA DE CONFORMARE CU CODUL DE GUVERNANTA CORPORATIVA AL BVB

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

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

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

**Director General Adjunct Administrativ,
Manaila Carmen**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
Romcarbon S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare individuale

Opinie cu rezerve

- Am auditat situațiile financiare individuale ale Societății Romcarbon S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Buzau, Str. Transilvaniei, nr. 132, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1158050, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2021 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 134.144.881 Lei
 - Pierdere netă a exercițiului financiar: (1.447.458) Lei
- În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectului în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve” din raportul nostru, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare

Baza pentru opinia cu rezerve

- La 31 decembrie 2020, Societatea deținea interese de participare în Living Jumbo Industry S.A. cu o valoare netă contabilă totală în sumă de 6.477.632 Lei, așa cum este prezentat la nota 17 în situațiile financiare individuale anexate, pentru care la aceasta dată existau indicii de depreciere. În conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2014 cu modificările ulterioare, în această situație Societatea ar fi trebuit să efectueze la data bilanțului o analiză a valorii recuperabile a acestor imobilizări financiare. La 31 decembrie 2020, această analiză nu a fost efectuată datorită lipsei informațiilor necesare, iar noi nu am fost în măsură să determinăm pe parcursul auditului nostru eventualele corecții care ar fi putut fi necesare asupra poziției financiare și a capitalurilor proprii ale Societății la 31 decembrie 2020, respectiv asupra performanței sale financiare și fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în cazul în care o astfel de analiză ar fi fost efectuată. În cursul anului încheiat la 31 decembrie 2021, Societatea a înregistrat un provizion pentru deprecierea acestor interese de participare în valoare de 6.477.632 lei. De asemenea, noi nu am putut determina în timpul auditului nostru corecțiile posibile care ar fi fost necesare asupra performanței financiare a Societății pentru anul curent față de soldul inițial al rezultatului reportat. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 a inclus o rezervă cu privire la acest aspect.
- Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Aspectele cheie de audit

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

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

Alte informații

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare individuale, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

În ceea ce privește Raportul de Remunerare, l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

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

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

- c) Raportul de Remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor și în Raportul de remunerare. Cu excepția efectelor aspectului descris în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve” din raportul nostru, nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

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

Deloitte.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare individuale reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
 14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
 15. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare individuale din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”)

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

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

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

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- asigurarea conformității dintre Fișierele Digitale și situațiile financiare individuale care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2021.

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

(II) *Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale*

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

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

- obținerea unei înțelegeri a procesului Societății de pregătire a Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fișierelor Digitale cu situațiile financiare individuale auditate ale Societății care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2021;
- evaluarea dacă situațiile financiare individuale incluse în raportul anual au fost întocmite într-un format XHTML valabil.

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

În opinia noastră, situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 incluse în raportul financiar anual în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezentul raport nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare individuale. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 este inclusă în secțiunea „Raport cu privire la auditul situațiilor financiare anuale” de mai sus.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

17. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 28 Aprilie 2021 să audităm situațiile financiare individuale ale Romcarbon S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiate la 31 Decembrie 2021.

Confirmăm că:

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

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

Ana-Corina Dimitriu, Partener de audit

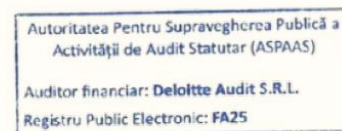
Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 3677



În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

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



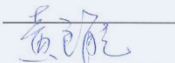
Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1
București, România
28 Martie 2022

DECLARATIA CONDUCERII PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Subsemnații, **HUANG LIANG NENG**- în calitate de Președinte C.A. și Director General, **MANAILA CARMEN**- în calitate de Director General Adjunct Administrativ și **ZĂINESCU VIORICA-IOANA**, în calitate de Director Financiar, la S.C. ROMCARBON S.A. Buzău, cu sediul în Buzău, str. Transilvaniei nr. 132, județul Buzău, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Buzău sub nr. J10/83/1991, cod unic de înregistrare R 1158050, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale la 31.12.2021 și confirmăm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare individuale la 31.12.2021 sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană;
- b) Situațiile financiare individuale la 31.12.2021 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a situației veniturilor și cheltuielilor și a situației rezultatului global;
- c) Raportul Consiliului de Administrație conținând informațiile prevăzute în Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare prezintă o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor S.C. ROMCARBON S.A., precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;
- d) S.C. ROMCARBON S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

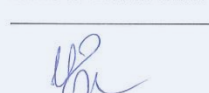
HUANG LIANG NENG



MANAILA CARMEN



ZĂINESCU VIORICA IOANA



ROMCARBON S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE AUDITATE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR
ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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 INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL	1
SITUAȚIA INDIVIDUALA A POZIȚIEI FINANCIARE	2 - 3
SITUAȚIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	4 - 5
SITUAȚIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	6 - 7
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	8 - 61
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR ATASAT SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE	1 - 23

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL

PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

	Note	Perioada încheiată:	
		31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Venituri	3	264.737.646	181.146.472
Alte venituri	4	4.459.406	3.967.550
Variatia stocurilor		872.218	(843.348)
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	5	(197.945.281)	(117.623.988)
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	6	(40.568.395)	(37.639.734)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	7	(9.977.583)	(10.202.833)
Cheltuieli operationale	8	(15.900.694)	(15.084.038)
Alte castiguri sau pierderi	9	1.883.115	(524.438)
Profit din activitatile de exploatare		7.560.432	3.305.780
Venituri financiare	10	128.719	105.139
Cheltuieli financiare	11	(1.769.890)	(2.303.519)
Castiguri(pierderi) din deprecierea activelor financiare	12	(6.477.632)	110.138
Profit inaintea impozitarii		(558.371)	1.107.401
Impozit pe profit	13	(889.087)	(238.297)
Profit net		(1.447.458)	869.104
Situația rezultatului global			
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Pierderi nete din reevaluarea imobilizarilor corporale		-	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal		21.017	289.186
Total rezultat global		(1.426.441)	1.158.290
Rezultat pe actiune		(0,0054)	0,0044
Numarul actiunilor		264.122.096	264.122.096

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

**SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	Note	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizari corporale	14	106.567.874	113.644.666
Investitii imobiliare	15	10.894.586	11.885.346
Imobilizari necorporale	16	294.483	302.737
Active financiare	17	<u>20.607.559</u>	<u>27.085.181</u>
Total active pe termen lung		<u>138.364.502</u>	<u>152.917.930</u>
Active curente			
Stocuri	18	27.647.515	22.285.773
Creante comerciale si alte creante	19	57.463.153	36.839.898
Impozite de recuperat		-	-
Alte active financiare curente	20	1.265.317	570.774
Alte active nefinanciare curente	21	2.187.278	1.080.363
Numerar si echivalente de numerar	22	<u>12.798.377</u>	<u>17.588.598</u>
Total active circulante, altele decât activele imobilizate sau grupurile de cedare clasificate drept deținute pentru vânzare sau deținute pentru distribuire către proprietari		<u>101.361.640</u>	<u>78.365.406</u>
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	23	<u>3.760.155</u>	<u>70.845</u>
Total active curente		<u>105.121.795</u>	<u>78.436.251</u>
Total activ		<u>243.486.297</u>	<u>231.354.181</u>
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	24	26.412.210	26.412.210
Rezultat reportat	25	47.008.179	50.151.453
Prime de capital		2.182.283	2.182.283
Alte rezerve	26	<u>58.542.209</u>	<u>59.466.597</u>
Total capitaluri		<u>134.144.881</u>	<u>138.212.543</u>

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.

**SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	Note	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Datorii imobilizate			
Alte provizioane		400.000	200.000
Total provizioane imobilizate		400.000	200.000
Datorii privind impozitul amanat	13	8.012.574	7.857.468
Alte datorii financiare pe termen lung	27	4.017.590	6.420.472
Venituri in avans	28	8.619.928	10.879.379
Total datorii pe termen lung		20.650.092	25.157.319
Datorii curente			
Datorii comerciale	29	37.161.910	26.129.532
Alte datorii financiare curente	30	46.860.194	37.277.228
Alte datorii nefinanciare curente	31	4.269.220	4.377.559
Total datorii curente		88.291.324	67.784.319
Total datorii		109.341.416	93.141.638
Total capitaluri si datorii		243.486.297	231.354.181

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

	Capital social	Prime de capital	Rezerve de reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
1 ianuarie 2021	26.412.210	2.182.283	39.632.928	4.176.971	15.656.697	50.151.453	138.212.543
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Dividende declarate	-	-	-	-	-	(2.641.221)	(2.641.221)
Pierdere netă a perioadei	-	-	-	-	-	(1.447.458)	(1.447.458)
Transfer la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	(945.405)	-	-	945.405	-
Corectare erori materiale	-	-	-	-	-	-	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-	21.017	-	-	-	21.017
31 decembrie 2021	26.412.210	2.182.283	38.708.540	4.176.971	15.656.697	47.008.179	134.144.881

In anul 2021 societatea a distribuit dividende in suma de 2.641.221 lei.

Suma totala de 15.656.697 lei a acestor rezerve nu face obiectul distribuirilor catre alte destinații.

In urma vanzarii unor Investitii Imobiliare, societatea a ajustat impozitul amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal cu suma de 21.017 lei.

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
EXERCİTIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

	<u>Capital social</u>	<u>Prime de capital</u>	<u>Rezerve de reevaluare</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Alte rezerve</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total</u>
1 ianuarie 2020	26.412.210	2.182.283	39.880.741	4.133.516	14.831.048	49.614.454	137.054.252
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Dividende declarate	-	-	-	-	-	-	-
Profitul net al perioadei	-	-	-	-	-	869.104	869.104
Transfer la rezerve	-	-	-	43.455	825.649	(869.104)	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	(536.999)	-	-	536.999	-
Corectare erori materiale	-	-	-	-	-	-	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-	289.186	-	-	-	-
31 decembrie 2020	26.412.210	2.182.283	39.632.928	4.176.971	15.656.697	50.151.453	138.212.543

La data de 31.12.2020, Societatea a repartizat profitul pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit aferent profitului reinvestit, mai puțin partea aferentă rezervei legale în suma de 43.455 lei, pentru constituirea rezervelor în suma de 825.649 lei. În anul 2020 Societatea nu a distribuit dividende.

Suma totală de 15.656.697 lei a acestor rezerve nu face obiectul distribuțiilor către alte destinații.

În urma vânzării unor Investiții Imobiliare, Societatea a ajustat impozitul amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal cu suma de 289.186 lei.

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

La 31.12.2020 a fost constituita Rezerva legala, conform Art.183 din Legea 31/1990, actualizata, care prevede: "Din profitul societatii se va prelua, in fiecare an, cel putin 5% pentru formarea fondului de rezerva, pana ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social", in suma de 43.455 lei.

Tot la finele anului 2020, suma de 825.649 lei (reprezentand profit pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale) s-a repartizat la „Alte rezerve”: (Conform Art. 22: Scutirea de impozit a profitului reinvestit din Legea 227/2015 coroborata cu HG 1/2016 privind Codul Fiscal cu Normele metodologice de aplicare).

In cursul anului 2020 Societatea a reclasificat rezerva din reevaluare la rezultat reportat in valoare de 869.104 lei.

Ajustarea impozitului amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal sunt explicate in Nota 12.

In cursul anului 2021 Societatea a repartizat la dividende din rezultatul reportat suma de 2.641.221 lei.

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

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	2021	2020
Profitul net al anului	(1.447.458)	869.104
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	712.964	460.269
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit amanat	176.123	(221.972)
Amortizarea / (Depreciere) a activelor pe termen lung	9.977.583	10.202.833
Cheltuieli cu provizionul de concedii neefectuate	200.000	200.000
(Castig) / Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	(21.280)	72.556
(Castig) / Pierdere din modificarea valorii juste a investițiilor imobiliare	(1.377.918)	278.663
(Castig) / Pierdere din cedarea investițiilor imobiliare	(411.233)	69.662
(Castig) / Pierdere din modificarea valorii juste a activelor deținute pentru vanzare	-	-
(Castig) / Pierdere din cedarea activelor deținute spre vanzare	-	234.171
Castig din Construirea Interna a Mijloacelor Fixe	(327.189)	-
Cheltuieli / (Venituri) privind ajustările de valoare pentru clienți și stocuri	13.642	282.705
Pierderi din creanțe și debitori diverși	45.827	22.272
Pierderi din anularea investițiilor în filiale		110.538
Cheltuieli / (Venituri) privind provizioanele pentru imobilizări financiare	6.477.632	(110.138)
Cheltuieli cu dobânda	1.149.746	1.159.858
Venituri din dobânzi	(128.719)	(105.139)
Venituri din dividende	-	-
Venituri din subvenții	(2.259.451)	(2.262.431)
Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferențe de curs	654.632	445.797
Miscări în capitalul circulant:		
(Crestere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(20.576.749)	9.486.747
(Crestere) / Descreștere stocuri	(5.375.385)	2.774.909
(Crestere) / Descreștere în alte active	(1.106.915)	64.467
Crestere / (Descreștere) datorii comerciale	11.032.378	1.787.618
Crestere / (Descreștere) venituri înregistrate în avans	-	-
Crestere / (Descreștere) alte datorii	(129.356)	431.252
Numerar net utilizat în activități operaționale	(2.721.126)	26.253.741
Impozit pe profit platit	(712.964)	(830.406)
Dobânzi și comisioane bancare plătite	(1.149.747)	(1.159.858)
Numerar net utilizat în activități operaționale	(4.583.837)	24.263.477
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Dobânzi încasate	128.719	105.139
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(3.657.008)	(1.148.664)
Încasări din vanzarea investițiilor imobiliare	2.862.617	1.191.675
Încasări din vanzarea de imobilizări corporale și necorporale	525.994	2.436
Încasări din vanzarea activelor deținute spre vanzare	-	4.062.150
Plăți aferente activelor deținute spre vanzare	(3.164.051)	-
Imprumuturi acordate partilor afiliate	(694.513)	(258.311)
Încasări din imprumuturi acordate	-	47.768
Plăți active necorporale	-	(215.514)
Dividende încasate	-	-
Numerar net generat din / utilizat în activități de investiții	(3.998.272)	3.786.679

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale.

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</i>		
Plățile în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de o operație de leasing financiar	-	-
Incasari din impumuturi bancare	-	-
Rambursari de împrumuturi bancare	(6.240.840)	(16.011.003)
Incasari din împrumuturi parti afiliate	12.673.948	-
Rambursari de împrumuturi parti afiliate	-	-
Plati dividende	(2.641.221)	-
Incasari din subventii	-	-
Numerar net (utilizat) / generat din activitati de finantare	<u>3.791.887</u>	<u>(16.011.003)</u>
Crestere neta / (descresterea) a numerarului si a echivalentelor de numerar	<u>(4.790.221)</u>	<u>12.039.153</u>
Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar	<u>17.588.598</u>	<u>5.549.445</u>
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	<u>12.798.377</u>	<u>17.588.598</u>

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la _____ 28 Martie 2022.

HUANG LIANG NENG,
 Administrator

VIORICA ZAINESCU,
 Director Financiar

CARMEN MANAILA,
 Director General Adjunct
 Administrativ

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****1. INFORMATII GENERALE**

Societatea ROMCARBON S.A. ("Societatea") are sediul în Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acțiuni și are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerțului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Acțiunile Societății sunt tranzacționate pe B.V.B., iar principalii acționari ai Societății la 31 decembrie 2021 sunt Living Plastic Industry S.A., Joyful River Limited Loc. Nicosia – Cipru.

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

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

Situațiile financiare individuale au fost pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”).

Bazele prezentării

Situațiile financiare individuale ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) în vigoare la data de raportare a Societății, respectiv 31 decembrie 2021 și în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare. Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de către Uniunea Europeană.

Reglementările contabile conforme cu Directiva IV CEE, aprobate de către Ordinul CNVM 13/2011 se aplică împreună cu Legea contabilității nr. 82/1991 (republicată).

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

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

Societatea are obligația să întocmească situații financiare anuale individuale și consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”). Grupul Romcarbon, incluzând Romcarbon S.A. și filialele sale va întocmi un set de situații financiare consolidate în conformitate cu IFRS așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, care vor fi publicate în conformitate cu prevederile legislației în vigoare.

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

Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

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

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

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

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

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

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

Deținerile directe la 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020 ale Societății în filiale sau entități asociate și care nu au fost consolidate în prezentele situații financiare individuale sunt prezentate în Nota 29. Investițiile în astfel de filiale sau entități asociate au fost prezentate în prezentele situații financiare individuale la cost.

Societatea va emite pentru anul 2021 situații financiare consolidate în conformitate cu Standardele de Raportare Financiară ("IFRS") așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.

Aplicarea inițială a noilor modificări la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă

Următoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de închiriere”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua adoptate de UE în 13 ianuarie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** - Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 după data de 30 iunie 2021 adoptate de UE în data de 30 august 2021 (aplicabile începând cu 1 aprilie 2021 pentru exercițiile financiare începând cu, cel mai târziu, 1 ianuarie 2021 sau după această dată),
- **Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”** – Prolungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 adoptate de UE în 16 decembrie 2020 (data expirării scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 a fost prelungită la 1 ianuarie 2021 pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale Societății.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB și adoptate de UE, dar nu sunt încă în vigoare:

- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** – Încasări înainte de utilizarea preconizată adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Definiția cadrului conceptual cu amendamente la IFRS 3 adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în data de 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări – adoptate de UE în 28 iunie 2021 (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare).

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

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi, amendamente la standardele existente și interpretări noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicării situațiilor financiare (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”** - Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență),

- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.)

Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE (continuare)

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde noi și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada de aplicare inițială.

Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale cărei principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.

Conform estimărilor Societății folosirea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare conform IAS 39: „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” nu ar afecta semnificativ situațiile financiare, dacă este aplicată la data bilanțului.

Informații suplimentare cu privire la anumite standarde, amendamente la standardele existente și interpretări care pot fi folosite când este cazul

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** emis de IASB în 30 ianuarie 2014. Acest standard are scopul de a permite entităților care adoptă pentru prima dată IFRS, și care recunosc în prezent conturile de amânare aferente activităților reglementate conform politicilor contabile general acceptate anterioare, să continue să facă acest lucru la trecerea la IFRS.
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** emis de IASB în 18 mai 2017. Noul standard prevede că obligațiile de asigurare trebuie să fie evaluate la o valoare actuală de realizare și oferă o abordare de evaluare și prezentare mai uniformă pentru toate contractele de asigurare. Aceste cerințe au rolul de a obține o contabilizare a contractelor de asigurare consecventă, bazată pe principii. IFRS 17 prevalează asupra IFRS 4 „Contracte de asigurare” și a interpretărilor aferente când este aplicat. Amendamentele la IFRS 17 „Contracte de asigurare” emise de IASB în 25 iunie 2020 amână data aplicării inițiale a IFRS 17 cu doi ani pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023. În plus, amendamentele emise în data de 25 iunie 2020 introduc simplificări și clarificări la anumite cerințe din standard și prevăd facilități suplimentare la aplicarea inițială a IFRS 17.
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Referințe la Cadrul Conceptual cu amendamente la IFRS 3, emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamentele: (a) actualizează IFRS 3 astfel încât să facă referire la Cadrul Conceptual din 2018 în loc de Cadrul din 1989; (b) adaugă o cerință suplimentară la IFRS 3 conform căreia, pentru tranzacții și alte evenimente care fac obiectul IAS 37 sau IFRIC 21, un dobânditor va aplica IAS 37 sau IFRIC 21 (și nu Cadrul Conceptual) pentru a identifica datoriile pe care și le-a asumat într-o combinație de întreprinderi; și (c) adaugă o mențiune explicită la IFRS 3 conform căreia un dobânditor nu va recunoaște activele contingente dobândite într-o combinație de întreprinderi.
- **Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”** – Prelungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9, emise de IASB în 25 iunie 2020. Amendamentele modifică data fixă de expirare a scutirii temporare din IFRS 4 Contracte de asigurare de la aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare, astfel încât entitățile să aplice IFRS 9 pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua, emise de IASB în 27 august 2020. Schimbările se referă la modificări privind activele financiare, datoriile financiare și datoriile de leasing, anumite cerințe privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor, precum și cerințe privind prezentările de informații care aplică IFRS 7 pentru a însoți amendamentele cu privire la modificări și contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor:

- a) **Modificări privind activele financiare, datoriile financiare și datoriile de leasing** - IASB introduce un avantaj practic pentru modificările pe care le implică reforma (modificări care vin ca o consecință directă a reformei IBOR și operate pe o bază echivalentă din punct de vedere economic). Aceste modificări sunt contabilizate prin actualizarea ratei dobânzii efective. Toate celelalte modificări sunt contabilizate aplicând cerințele actuale ale IFRS. Un avantaj practic similar este propus pentru contabilitatea locatarului care aplică IFRS 16.

Informații suplimentare cu privire la anumite standarde, amendamente la standardele existente și interpretări care pot fi folosite când este cazul (continuare)

- b) **Cerințe privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor** – conform amendamentelor, contabilitatea de acoperire nu este întreruptă doar ca urmare a reformei IBOR. Relațiile de acoperire împotriva riscurilor (și documentația aferentă) trebuie modificate pentru a reflecta schimbările la elementul acoperit, instrumentul de acoperire și riscul acoperit. Relațiile modificate de acoperire împotriva riscurilor trebuie să îndeplinească toate criteriile de calificare pentru aplicarea contabilității de acoperire, inclusiv cerințele de eficiență.
- c) **Prezentările de informații** – pentru ca utilizatorii să înțeleagă natura și anvergura riscurilor care decurg din reforma IBOR la care este expusă entitatea, modul în care entitatea gestionează astfel de riscuri, progresul entității în trecerea de la indicii IBOR la alte rate de referință, precum și modul în care entitatea gestionează această trecere, amendamentele prevăd că entitatea trebuie să prezinte informații cu privire la:
 - modul în care este gestionată trecerea de la indicii de referință bazați pe rata dobânzii la alte rate de referință, progresul înregistrat la data raportării și riscurile care decurg din tranziție;
 - informațiile cantitative privind activele financiare nederivate, datoriile financiare nederivate și instrumentele derivate care continuă să folosească indicii de referință ai ratei dobânzii care fac obiectul reformei, împărțite în funcție de indicii de referință semnificativi ai ratei dobânzii;
 - în măsura în care reforma IBOR a determinat schimbări în strategia de gestionare a riscurilor implementată de entitate, o descriere a acestor schimbări și modul în care entitatea gestionează aceste riscuri.
- d) IASB a amendat de asemenea IFRS 4 în sensul că asigurătorii care aplică scutirea temporară de la IFRS 9 să aplice amendamentele în contabilitate pentru modificările impuse direct de reforma IBOR.

- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia**, emise de IASB în 11 septembrie 2014 (în 17 decembrie 2015, IASB a amânat data intrării în vigoare pe termen nedefinit). Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică faptul că într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau asociere în participație, câștigurile sau pierderile sunt recunoscute atunci când activele vândute sau aduse drept contribuție reprezintă o întreprindere.
- **Amendamente la IFRS 16 “Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19, emise de IASB în 28 mai 2020. Amendamentele scutesc locatarii de la a lua în considerare fiecare contract de leasing atunci când stabilesc dacă concesiile la chirii care apar ca efect direct al pandemiei de covid-19 constituie modificări de leasing și permit locatarilor să contabilizeze astfel de

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

concesii la chirie ca și cum nu ar constitui modificări de leasing. Se aplică concesiilor la chirii ca urmare a covid-19 care reduc plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2021.

- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 după 30 iunie 2021 emise de IASB în 31 martie 2021. Amendamentele prelungesc cu un an perioada de aplicare a avantajului practic din IFRS 16. Înlesnirea a fost prelungită cu un an pentru a acoperi concesiile la chirii care reduc doar plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2022.
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative emise de IASB în 9 decembrie 2021. Este un amendament cu sferă de aplicare restrânsă la cerințele de tranziție ale IFRS 17 pentru entitățile care aplică pentru prima dată IFRS 17 și IFRS 9 simultan.

Informații suplimentare cu privire la anumite standarde, amendamente la standardele existente și interpretări care pot fi folosite când este cazul (continuare)

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung, emise de IASB în 23 ianuarie 2020. Amendamentele oferă o abordare mai generală la clasificarea datoriilor prevăzută de IAS 1 plecând de la acordurile contractuale existente la data raportării. Amendamentele la IAS 1 emise de IASB în 15 iulie 2020 amână data intrării în vigoare cu un an pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele cer entităților să-și prezinte mai degrabă politicile contabile semnificative decât politicile contabile importante și să ofere îndrumări și exemple pentru a ajuta autorii situațiilor financiare să decidă ce politici contabile să prezinte în situațiile financiare.
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele se concentrează pe estimările contabile și oferă îndrumări despre distincția dintre politici contabile și estimări contabile.
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție emise de IASB în 6 mai 2021. Conform amendamentelor, scutirea de la recunoașterea inițială nu se aplică tranzacțiilor în care apar diferențe temporare atât deductibile, cât și impozabile la recunoașterea inițială, care duc la recunoașterea de creanțe și datorii cu impozitul amânat egale.
- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** – Încasări înainte de utilizarea preconizată, emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamentele interzic deducerea din costul unui element de imobilizare corporală o oricăror încasări obținute din vânzarea de elemente produse în timpul aducerii activului respectiv în locul și în starea necesare pentru a putea fi operat conform planificării conducerii. În schimb, entitatea recunoaște încasările din vânzarea acestor elemente, și costul cu producerea acestor elemente în contul de profit și pierdere.
- **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase – Costul cu executarea contractului, emise de IASB în 14 mai 2020. Conform amendamentelor „costul cu executarea” unui contract cuprinde „costurile direct legate de contract”. Costurile direct legate de contract pot fi ori costuri incrementale de executare a contractului, ori o alocare a altor costuri direct legate de executarea contractelor.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamente la diverse standarde care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări. Amendamentele: (a) clarifică faptul că filiala care aplică paragraful D16(a) din IFRS 1 poate evalua cumulativ diferențele din schimbul valutar folosind sumele raportate de societatea-mamă, în funcție de data tranziției societății-mamă la IFRS (IFRS 1); (b) clarifică onorariile pe care le include o entitate atunci când aplică testul „10 la sută” din paragraful B3.3.6 din IFRS 9 pentru a evalua dacă trebuie să scoată o datorie financiară din evidențe. O entitate include numai onorariile plătite sau primite între entitate (împrumutat) și împrumutător, inclusiv onorariile plătite sau primite fie de entitate, fie de împrumutător în numele celui alt (IFRS 9); (c) elimină din exemplu prezentarea rambursarea de către locatar a cheltuielilor cu îmbunătățirile aduse spațiului închiriat pentru a soluționa orice eventuală confuzie cu privire la tratamentul stimulentele de leasing care ar putea apărea din cauza modului în care sunt prezentate stimulentele de leasing în respectivul exemplu (exemplul ilustrativ 13 atașat la IFRS 16); și (d) elimină cerința din paragraful 22 din IAS 41 pentru entități de a exclude fluxurile de numerar cu impozitarea atunci când evaluează valoarea justă a unui activ biologic prin utilizarea unei tehnici a valorii actualizate (IAS 41).

Recunoașterea veniturilor**IFRS 15 „Venituri din contractele cu clienții”**

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

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

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

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

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

Vânzarea de bunuri

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

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

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza contabilității de angajament, în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Venituri din dividende și dobânzi

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

le încasa.

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

Tranzacții în valuta

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

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

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

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

Tranzacții în valuta (continuare)

Ratele de conversie oficiale folosite pentru transformarea posturilor bilantiere exprimate în valuta la sfârșitul perioadelor de raportare au fost următoarele:

-	31 decembrie 2016:	4,3033 LEI/USD	si	4,5411 LEI/EUR
-	31 decembrie 2017:	3,8915 LEI/USD	si	4,6597 LEI/EUR
-	31 decembrie 2018:	4,0736 LEI/USD	si	4,6639 LEI/EUR
-	31 decembrie 2019:	4,2608 LEI/USD	si	4,7793 LEI/EUR
-	31 decembrie 2020:	3,9660 LEI/USD	si	4,8694 LEI/EUR
-	31 decembrie 2021:	4,3707 LEI/USD	si	4,9481 LEI/EUR

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung

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

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

Subvenții guvernamentale

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

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

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)
Contribuția pentru angajați**

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

Societatea plătește angajaților beneficii la pensionare, aceste beneficii sunt definite în contractul colectiv de muncă al Societății.

Impozitarea

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

Impozitul curent

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

Provizioane privind impozite și taxe

La 31 decembrie 2021 situațiile financiare individuale ale Societății includ rezerve din reevaluare. Pe baza ultimelor precizări din legislația actuală, aceste rezerve ar putea deveni impozabile în măsura în care destinația acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Societății.

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

Impozitul amânat

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

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

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

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

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

Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

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

Imobilizări corporale

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

Societatea efectuează reevaluările terenurilor și clădirilor în baza unui raport de evaluare emis de un evaluator specializat, în vederea stabilirii valorii lor juste la data bilanțului. Reevaluările sunt efectuate cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu diferă semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate în urma reevaluării sunt înregistrate în Rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Ultima reevaluare a terenurilor și clădirilor din clasa imobilizărilor corporale a fost înregistrată la 31 decembrie 2019. Rezervele din reevaluare constituite după 2004 nu sunt deductibile fiscal.

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

Amortizarea clădirilor este înregistrată în contul de profit și pierdere.

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

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

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

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

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**Cheltuieli ulterioare**

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

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

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

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

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

Imobilizari necorporale***Imobilizari necorporale achizitionate separat***

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

Derecunoasterea imobilizarilor necorporale

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

Deprecierea activelor imobilizarilor corporale și necorporale

La finalul fiecărei perioade de raportare Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizarilor corporale și necorporale pentru a stabili dacă există indicii că acele active au suferit depreciere de valoare. Dacă există astfel de indicii, Societatea estimează valoarea recuperabilă a activului pentru a stabili gradul deprecierei (dacă există). Acolo unde nu este posibilă o estimare a valorii recuperabile a unui activ individual, Societatea estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar care îi aparține activului.

Acolo unde nu poate fi identificată o bază rezonabilă și consistentă de alocare, activele corporale, sunt alocate celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care poate fi identificată o bază rezonabilă și consistentă de alocare.

Imobilizarile necorporale cu durate de viață utilă nedefinite și imobilizarile necorporale care nu sunt încă disponibile pentru utilizare sunt testate cel puțin anual pentru depreciere și ori de câte ori există indicii că activele respective ar putea fi depreciate.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

Valoarea recuperabilă este limita superioară a valorii juste, mai puțin costurile generate de vânzare și valoarea de utilizare. La evaluarea valorii de utilizare, fluxurile de numerar viitoare estimate sunt scontate la valoarea lor curentă folosind o rată de scontare înainte de plata impozitelor care reflectă evaluarea curentă pe piața a valorii în timp a banilor și riscurile specifice activului pentru care estimările aferente fluxurilor de numerar viitoare nu au fost ajustate.

Dacă valoarea recuperabilă a unui activ (sau unități generatoare de numerar) este estimată a fi mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului (sau a unității generatoare de numerar) este redusă la valoarea sa recuperabilă. Deprecierea este recunoscută imediat în contul de profit sau pierdere, dacă activul relevant nu este contabilizat la o valoare reevaluată, caz în care deprecierea este tratată ca reducere a reevaluării.

Acolo unde deprecierea se reversează, valoarea contabilă a activului (sau a unității generatoare de numerar) este majorată la valoarea recuperabilă revizuită, dar astfel încât valoarea contabilă crescută să nu depășească valoarea contabilă care ar fi fost stabilită dacă nu ar fi fost recunoscută deprecierea pentru acel activ (sau unitatea generatoare de numerar) în anii precedenți. O reversare a unei depreciere este recunoscută imediat în contul de profit sau pierdere, dacă activul relevant este contabilizat la valoarea reevaluată, caz în care reversarea deprecierei este tratată ca majorare a reevaluării.

Investiții imobiliare

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

Investiții imobiliare (continuare)

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

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

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

Active deținute în vederea vânzării

Active deținute în vederea vânzării reprezintă proprietăți deținute de entitate care fac obiectul unui plan de vânzare la data situațiilor financiare individuale. Aceste active nu sunt amortizate și sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre valoarea contabilă și valoarea justă, minus costurile de vânzare și sunt prezentate separat în situațiile financiare individuale. Câștigurile și pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit sau pierdere în perioada în care acestea apar.

Stocuri

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Provizioane

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

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

Evaluarea la valoarea justa IFRS 13

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

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

IFRS 13 se aplică atunci când un alt IFRS prevede sau permite evaluări la valoare justă sau prezentări de informații privind evaluările la valoare justă cu excepția următoarelor cazuri:

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

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

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

Garanții

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

**2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)
Active și datorii financiare**

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

Clasificarea activelor financiare

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

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

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

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

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

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

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

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

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

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

Clasificarea activelor financiare (continuare)

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

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

Active financiare disponibile pentru vânzare (DPV)

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

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

Deprecierea activelor financiare

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

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

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

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

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021****(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)****2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

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

Derecunoașterea activelor și a datoriilor

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

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

Rezultatul pe acțiune

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

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

Utilizarea estimărilor

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

Situații comparative

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

3. VENITURI

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Vanzari nete		
Venituri din vânzări de produse finite	170.394.502	130.550.046
Venituri din vânzarea mărfurilor	88.872.338	44.763.700
Venituri din servicii prestate	488.677	320.971
Venituri din alte activități	4.982.129	5.511.755
Total	264.737.646	181.146.472

Raportarea veniturilor pe segmente:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Venituri pe zone geografice		
Vanzari pe piata interna (Romania)	214.588.968	142.226.794
Vanzari pe piata externa (Europa)	48.530.451	37.404.204
Altii (China, Israel, Taiwan, Panama)	1.618.228	1.515.473
Total	264.737.646	181.146.472

	Venituri din Segmentare		Profituri din Segmentare	
	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
Venituri din segmentare si profituri	31	31	31	31
	decembrie	decembrie	decembrie	decembrie
	2021	2020	2021	2020
	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>	<i>lei</i>
Mase Plastice polietilena + polistiren + polipropilena	129.868.434	103.548.263	19.224.968	20.153.035
Produse reciclate compounduri	40.009.626	23.436.682	4.687.147	1.290.506
Alte sectoare productive	5.876.115	5.546.725	819.008	1.231.874
Venituri din vanzarea marfurilor si alte activitati	88.983.471	48.614.802	2.184.238	1.260.648
Total venituri din operatiuni	264.737.646	181.146.472	26.915.361	23.936.063
Cheltuieli administrative, cu salariile	-	-	(25.703.842)	(21.473.534)
Cheltuieli financiare	-	-	(1.769.890)	(1.355.128)
Profit/(Pierdere) inainte de impozitare	-	-	(558.371)	1.107.401

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

Cresterea **Veniturilor** din vanzari de produse finite si din vanzarea de marfuri este datorata in special cresterii semnificative a preturilor materiilor prime (granule plastice) in perioada de raportare si e corelata cu cresterea cheltuielilor cu materiile prime.

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

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

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

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

	Segment Active		Segment Datorii	
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Segment active si datorii				
Produse mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena	70.161.828	69.835.800	53.619.694	52.278.894
Produse reciclate compounduri	66.395.295	78.297.109	25.886.369	19.931.412
Alte sectoare productive	6.962.562	6.961.621	2.889.169	3.169.515
Active comerciale, investitii imobiliare si financiare si alte active	99.966.612	76.259.651	26.946.184	17.761.817
Total Active/Datorii	243.486.297	231.354.181	109.341.416	93.141.638
	Segment Amortizare Exercițiul financiar incheiat la		Segment intrari de active pe termen lung* Exercițiul financiar incheiat la	
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Segment amortizare si intrari de active pe termen lung				
Produse mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena	2.908.889	3.128.064	148.775	790.420
Produse reciclate compounduri	5.732.261	5.569.601	1.250.354	1.446.438
Alte sectoare productive	293.496	295.823	27.275	3.880
Alte activitati	1.042.938	1.209.344	1.274.495	138.359
Total	9.977.583	10.202.833	2.700.899	2.379.096

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

Portofoliul de clienti aferent activitatii de productie a societatii este diversificat, neexistand o dependenta de anumiti clienti. Totusi, pe activitatea de vanzarea de marfuri Romcarbon SA are doi clienti (Kasakrom Chemicals SRL si LivingJumbo Industry SA) cu care in anul 2021 a avut o Cifra de Afaceri reprezentand 10% respectiv 20% din total Cifra de Afaceri. Vanzarile catre LivingJumbo Industry SA in anul 2021 au

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

cuprins și vânzări de produse finite și închirieri de spații de producție precum și venituri din alte activități, acestea reprezentând 4% din Cifra de Afaceri.

Portofoliul de clienți aferent activității de producție a societății este diversificat, neexistând o dependență de anumiți clienți.

4. ALTE VENITURI	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din închirierea investițiilor imobiliare	2.199.955	1.705.120
Venituri din subvenții	2.259.451	2.262.430
Total	4.459.406	3.967.550

5. CHELTUIELI CU MATERII PRIME ȘI CONSUMABILE	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Materii prime	87.476.764	55.055.632
Marfurile vândute	88.098.859	44.281.739
Cheltuieli cu energia și apă	15.730.307	13.314.981
Materiale consumabile	6.639.351	4.971.636
Total	197.945.281	117.623.988

Creșterea cheltuielilor cu materiile prime a avut loc ca urmare a creșterii prețurilor de achiziție a granulelor plastice și e corelată cu creșterea veniturilor din vânzările produselor finite.

6. CHELTUIELI CU SALARIILE ȘI BENEFICIILE ANGAJAȚILOR	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Salarii	38.212.569	35.445.086
Contribuția socială	933.260	1.136.214
Tichete de masă	1.422.566	1.058.434
Total cheltuieli cu beneficiile angajaților	40.568.395	37.639.734

Creșterea cheltuielilor cu salariile se datorează în principal creșterii salariului minim pe economie în procent de 3.14% în anul 2021 (2.300 lei) față de anul 2020 (2.230 lei). În anul 2021, un număr de 755 salariați au beneficiat de creșteri salariale, ca efect al creșterii salariului minim.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Salariile conducerii	2.573.406	2.103.051
Beneficii pentru Consiliul de Administrație	18.699	42.586
Total	2.592.105	2.145.637

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

7. CHELTUIELI CU DEPRECIEREA ȘI AMORTIZAREA ACTIVELOR

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli totale de amortizare, din care:	9.977.583	10.202.833
Amortizarea imobilizărilor corporale	9.845.405	9.953.996
Amortizarea imobilizărilor necorporale	132.178	248.837
Deprecierea activelor financiare	-	-
Total	9.977.583	10.202.833

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

8. CHELTUIELI OPERATIONALE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli privind transportul și logistica	6.125.144	5.298.304
Alte cheltuieli privind serviciile prestate de terți*	5.546.229	5.661.035
Cheltuieli de protocol și marketing	141.637	186.958
Cheltuieli cu reparațiile	1.267.259	1.214.634
Cheltuieli cu impozitele și taxe	1.475.829	1.679.227
Pierderi din creanțe	44.361	22.272
Cheltuieli privind asigurările	432.442	409.500
Cheltuieli cu posta și telecomunicațiile	118.951	124.066
Cheltuieli cu deplasări	57.880	60.084
Cheltuieli privind chirile	249.336	215.308
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	180
Cheltuieli privind amenzile și penalitățile	16.403	5.879
Alte cheltuieli	425.223	206.591
Total alte cheltuieli	15.900.694	15.084.038

(*) În categoria Cheltuieli Operationale privind serviciile prestate de terți sunt cuprinse servicii de consultanță juridică, servicii de audit financiar, servicii de pază, servicii de medicină muncii, servicii de consultanță tehnică, servicii IT, servicii de mentenanță, etc.

9. ALTE CASTIGURI ȘI PIERDERI

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din penalități percepute	8.202	44.667
Castig / (Pierdere) din vânzarea imobilizărilor	21.280	(46.665)
Castig / (Pierdere) din ajustarea investițiilor imobiliare la valoarea justă**	1.377.918	(278.663)
Castig / (Pierdere) din vânzarea investițiilor imobiliare	411.233	(303.833)
Castig / (Pierdere) din cedarea investițiilor financiare	-	(110.538)
Castig / (Pierdere) din variația provizioanelor pentru clienți	(213.642)	(482.705)
Alte castiguri*	278.124	653.299
Total	1.883.115	(524.438)

(*) În cursul anului 2021 Societatea a înregistrat venituri din subvenții pentru plata somajului tehnic în valoare de 180.077 RON.

(**) La data de 31 decembrie 2021, Societatea a realizat reevaluarea investițiilor imobiliare deținute la finele exercitiului financiar, rezultând o creștere a valorii nete de 1.377.918 lei, suma care a fost înregistrată în rezultatul exercitiului- vezi nota 15.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
10. VENITURI FINANCIARE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din dobânzi la depozitele bancare	128.719	105.139
Dividende din investiții de capitaluri proprii	-	-
Total	128.719	105.139

11. CHELTUIELI FINANCIARE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu dobanzile bancare si de leasing	918.565	1.125.312
Castig / (Pierdere) din diferente de curs valutar	(654.633)	(948.390)
Comisioane bancare si costuri asimilate	196.692	229.816
Total costuri de finantare	1.769.890	2.303.518

12. CHELTUIELI CU DEPRECIEREA ACTIVELOR FINANCIARE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Castiguri(pierderi) din deprecierea activelor financiare	(6.477.632)	110.138
Total	(6.477.632)	110.138

In urma analizei investitiei in Living Jumbo Industry SA, a rezultatelor financiare inregistrate in ultimii ani, Societatea a considerat ca este necesar sa inregistreze un provizion de depreciere pentru costul investitiei in filiala sa (6.477.632 lei). In cazul in care rezultatele Living Jumbo Industry se vor imbuntati sau va prezenta o previziune a bugetului pe urmatoorii 5 ani din care sa rezulte performante esimate pe o baza rezonabila, acest provision se va relua la venituri.

13. IMPOZIT PE PROFIT

Cheltuieli cu impozitul pe profit	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	712.964	460.269
Cheltuiala/(Venitul) cu impozitul pe profit amanat	176.123	(221.972)
	889.087	238.297

Rata de impozitare aplicata pentru reconcilierea de mai sus aferentă anilor 2021 și 2020 este de 16% si este datorată de toate persoanele juridice române.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
13. IMPOZIT PE PROFIT (continuare)

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

	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Reconcilierea cotei efective de impozit pe profit		
Rezultatul brut inaintea impozitarii	(558.371)	1.107.401
Cheltuiala cu impozitul pe profit calculata la 16%	-	177.184
Efectul veniturilor neimpozabile	(308.793)	(474.099)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	771.798	289.204
Efectul cheltuielilor nedeductibile temporar / (impozit amanat)	176.123	(221.972)
Deduceri aferente profitului reinvestit	249.960	467.980
Total	889.960	238.297
Componentele datoriilor cu impozitul amânat		
	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Creanțe comerciale si alte creanțe	(138.067)	(134.749)
Stocuri	(274.549)	(274.549)
Investitii imobiliare	837.046	657.605
Imobilizări corporale	7.588.144	7.609.161
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	8.012.574	7.857.468
Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferente rezultatului global	8.232.090	8.253.107
	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Sold initial la 1 ianuarie	7.857.468	8.368.626
Miscare generata de rezervele din reevaluare	(21.017)	(289.186)
Recunoscut in contul de profit si pierdere	176.123	(221.972)
Sold final la 31 decembrie	8.012.574	7.857.468

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

14. IMOBILIZARI CORPORALE

	<u>Terenuri</u> <i>lei</i>	<u>Clădiri</u> <i>Lei</i>	<u>Utilaje și echipament</u> <i>lei</i>	<u>Instalații și obiecte de mobilier</u> <i>lei</i>	<u>Imobilizări corporale in curs si avansuri</u> <i>lei</i>	<u>Total</u> <i>lei</i>
COST						
Sold la 1 ianuarie 2021	45.747.556	20.303.602	119.271.504	774.084	413.404	186.510.150
Intrări, din care:	232.013	931.219	1.451.373	86.295	5.983.128	8.684.028
Transferuri	232.013	931.219	1.451.373	86.295	-	2.700.899
Cresteri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Ieșiri, din care:	(1.253.732)	(342.271)	(408.802)	(100.161)	(4.378.798)	(6.483.761)
Transferuri	-	-	-	-	(2.700.899)	(2.700.899)
Sold la 31 decembrie 2021	44.725.838	20.892.549	120.314.075	760.217	2.017.738	188.710.417
Sold la 1 ianuarie 2020	45.747.556	20.237.504	117.459.332	771.891	1.752.105	185.968.388
Intrări, din care:		66.098	2.312.685	7.413	1.440.669	3.826.865
Transferuri	-	66.098	2.312.685	7.413	-	-
Cresteri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Ieșiri, din care:	-	-	(500.513)	(5.220)	(2.779.370)	(3.285.103)
Transferuri	-	-	-	-	(2.386.195)	-
Sold la 31 decembrie 2020	45.747.556	20.303.602	119.271.504	774.084	413.404	186.510.150

14. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

	<u>Terenuri</u> <i>lei</i>	<u>Clădiri</u> <i>lei</i>	<u>Utilaje și echipament</u> <i>lei</i>	<u>Instalații și obiecte de mobilier</u> <i>lei</i>	<u>Imobilizări corporale in curs si avansuri</u> <i>lei</i>	<u>Total</u> <i>lei</i>
AMORTIZARE CUMULATĂ						
Sold la 1 ianuarie 2021	-	1.310.415	71.047.830	507.238	-	72.865.484
Cheltuiala cu amortizarea	-	1.354.627	8.447.836	42.943	-	9.845.406
Reduceri din vânzare de active	-	(61.528)	(406.658)	(100.161)	-	(568.347)
Reduceri din revaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	-	2.603.514	79.089.008	450.021	-	82.142.543
Sold la 1 ianuarie 2020	-	-	62.863.804	456.500	-	63.320.305
Cheltuiala cu amortizarea	-	1.310.415	8.587.622	55.958	-	9.953.995
Reduceri din vânzare de active	-	-	(403.596)	(5.220)	-	(408.816)
Reduceri din revaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2020	-	1.310.415	71.047.830	507.238	-	72.865.484
VALOAREA NETA CONTABILĂ						
La 31 decembrie 2021	44.725.838	18.289.035	41.225.067	310.197	2.017.738	106.567.874
La 31 decembrie 2020	45.747.556	18.993.187	48.223.674	266.845	413.404	113.644.666

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

14. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

Intrările de mijloace fixe în anul 2021 în valoare de 2.700.899 lei au avut ca principala destinație utilaje și instalații de lucru pentru activitatea de producție.

La 31 decembrie 2019 Societatea a reevaluat activele imobilizate din categoria terenurilor și clădirilor utilizând serviciile unui evaluator independent.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31 decembrie 2021 de 80.298.674 lei (31 decembrie 2020 de 99.292.925 lei) constituie garanție pentru credite de investiții și linii de credit contractate de la următoarele bănci: UniCredit Bank SA, EXIMBANK SA, BRD GSG SA și CEC Bank SA. A se vedea nota 26.

În anul 2015 s-au achiziționat echipamente de producție în valoare totală de 29.988.347 lei cu finanțare nerambursabilă în cadrul Programului Operațional Sectorial "Creșterea Competitivității Economice" (POS CCE) 2007-2013 - co-finanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională, Axa Prioritară 1, proiect denumit generic - „Dezvoltarea ROMCARBON S.A. prin achiziția de noi echipamente”.

Valoarea netă contabilă a echipamentelor achiziționate prin acest proiect este de 16.670.477 lei la 31 decembrie 2021, respectiv 19.314.766 lei la 31 decembrie 2020.

15. INVESTITII IMOBILIARE

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold la 1 ianuarie	11.885.346	13.432.444
Total intrări, din care:	1.471.880	298.192
Creșteri din reevaluare	1.389.174	305.290
Total ieșiri, din care:	(2.462.640)	(1.845.290)
Reduceri din reevaluare	(11.256)	(583.953)
Sold la 31 decembrie	10.894.586	11.885.346

Societatea deține la 31 decembrie 2021 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" Societatea a decis clasificarea acestor imobilizări în investiții imobiliare.

La data de 31 decembrie 2020, Societatea a realizat reevaluarea investițiilor imobiliare deținute la finele exercitiului financiar, rezultând o scădere a valorii nete de 278.663 lei, suma care a fost înregistrată în rezultatul exercitiului.

Dacă Societatea ar fi evaluat investițiile împreună cu activele deținute în vederea vânzării la cost, valoarea acestora la data de 31 decembrie 2020 ar fi 9.590.516 lei.

La data de 31 decembrie 2021, Societatea a realizat reevaluarea investițiilor imobiliare deținute la finele exercitiului financiar, rezultând o creștere a valorii nete de 1.377.918 lei, suma care a fost înregistrată în rezultatul exercitiului.

Dacă Societatea ar fi evaluat investițiile împreună cu activele deținute în vederea vânzării la cost, valoarea acestora la data de 31 decembrie 2021 ar fi 10.645.728 lei.

În luna Iulie 2021 a avut loc vânzarea unui teren liber în suprafața de 11.525 mp, situat în intravilanul municipiului Buzău, pentru care s-a încasat prețul de 1.853.603 lei (echivalent a 376.176 euro).

În luna Noiembrie 2021 a avut loc vânzarea unui teren în suprafața de 2.266 mp, situat în Iași, Calea Chișinăului nr. 29, pentru care s-a încasat prețul de 1.009.014 lei.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE (altele decât fondul comercial)

	<u>Licențe</u> <i>lei</i>	<u>Alte imobilizări necorporale</u> <i>lei</i>	<u>Imobilizari necorporale în curs</u> <i>lei</i>	<u>Total</u> <i>lei</i>
COST				
Sold la 1 ianuarie 2021	1.237.971	661.342	-	1.899.313
Intrări	71.958	51.965	-	123.923
Transferuri	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	1.309.929	713.307	-	2.023.236
Sold la 1 ianuarie 2020	1.012.327	592.467	57.080	1.661.874
Intrări	225.643	68.876	11.975	306.314
Transferuri	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	(68.875)	(68.875)
Sold la 31 decembrie 2020	1.237.971	661.342	-	1.899.313
AMORTIZAREA CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2021	997.222	599.354	-	1.596.576
Cheltuiala cu amortizarea	118.402	13.775	-	132.178
Eliminări din vânzare de active	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	1.115.624	613.129	-	1.728.754
Sold la 1 ianuarie 2020	755.272	592.466	-	1.347.738
Cheltuiala cu amortizarea	241.950	6.888	-	248.838
Eliminări din vânzare de active	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2020	997.222	599.354	-	1.596.576
VALOAREA NETĂ CONTABILĂ				
La 31 decembrie 2021	194.305	100.178	-	294.483
La 31 decembrie 2020	240.749	61.988	-	302.737

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

17. INVESTIȚII ÎN SUBSIDIARE, JOINT VENTURES ȘI ASOCIAȚI

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

Denumire	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	%	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
				RON	RON
RECYPLAT LTD CIPRU	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	100.00%	20.261.120	20.261.120
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer (cod CAEN 4322)	Buzau	100.00%	15.112	15.112
INFO TECH SOLUTIONS SRL	Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei (cod CAEN 6209)	Buzau	99.00%	1.990	1.990
LIVING JUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222)	Buzau	99.86%	6.477.632	6.477.632
GRINFILD LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	62.62%	2.687.755	2.687.755
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Bucuresti	25.36%	586.625	586.625
YENKI SRL	Activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311)	Buzau	33.34%	100.000	100.000
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sanatatii omului	Taiwan	4.81%	203.963	203.963
Registrul Miorita SA	Alte intermediari financiare n.c.a.(cod CAEN 6499)	Cluj	3.79%	5.000	5.000
		TOTAL		30.339.197	30.339.197
Ajustari privind deprecierea activelor financiare					
GRINFILD LTD				(2.687.755)	(2.687.755)
LIVING JUMBO INDUSTRY SA				(6.477.632)	-
ECO PACK MANAGEMENT SA				(554.263)	(554.263)
YENKI SRL				(11.988)	(11.988)
		TOTAL		(9.731.638)	(3.254.006)
Valoarea contabila neta				20.607.559	27.085.181

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

17. INVESTIȚII ÎN SUBSIDIARE, JOINT VENTURES ȘI ASOCIAȚI (continuare)

In urma analizei investitiei in Living Jumbo Industry SA, a rezultatelor financiare inregistrate in ultimii ani, Societatea a considerat ca este necesar sa inregistreze un provizion de depreciere pentru costul investitiei in filiala sa (6.477.632 lei). In cazul in care rezultatele Living Jumbo Industry se vor imbuntati sau va prezenta o previziune a bugetului pe urmatorii 5 ani din care sa rezulte performante esimate pe o baza rezonabila, acest provizion se va relua la venituri.

In luna decembrie 2020, societatea ROMCARBON DEUTSCHLAND GmbH aflata in lichidare voluntara a fost radiata din registrele de afaceri din Germania. In aceeasi luna a fost inregistrata pierderea din investitii financiare, 110.138 lei, si a fost derecunoscuta ajustarea de valoare recunoscuta in anul 2014.

18. STOCURI

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Materii prime	16.589.873	11.219.765
Consumabile	3.336.223	3.046.134
Obiecte de inventar	127.527	90.879
Ambalaje	281.504	206.916
Produse finite	5.162.842	5.495.449
Productie neterminata	1.953.919	1.574.612
Semifabricate	881.607	1.272.799
Produse reziduale	33.564	30.915
Marfuri	594.784	1.062.007
Avansuri pentru cumparari de stocuri	401.601	2.225
Provizioane pentru stocuri depreciate	<u>(1.715.929)</u>	<u>(1.715.929)</u>
Total	<u>27.647.515</u>	<u>22.285.773</u>

Cresterea valorica a stocului de materii prime la 31.12.2021 se datoreaza pretului de achizitie mult crescut fata de anul anterior al granulelor din plastic. Societatea a realizat analiza de depreciere pentru stocurile existente si nu au fost constatate indicii de depreciere, valoarea stocului fiind recuperabila.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

19. CREAȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREAȚE

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Creante comerciale	58.097.359	37.734.655
Provizioane clienti incerti	(1.232.740)	(1.219.098)
Taxe de recuperat/ (platit)	503.644	88.057
Alte creante	94.411	232.450
Subventii de primit	479	3.835
Total	57.463.153	36.839.898

Cresterea creantelor comerciale la 31.12.2021 se datoreaza cresterii preturilor de vanzare al produselor corelat cu majorarea preturilor de achizitie al materiilor prime. Societatea a realizat analiza de depreciere pentru creante si nu au fost constatate indicii de depreciere in afara celor mentionate mai jos .

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

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

La sfarsitul anului a fost recunoscut un provizion pentru pierderi din creante preconizate in suma de 63.405 lei.

Din totalul creantelor mai vechi de 60 zile la 31 Decembrie 2021, un procent de 97% este detinut de firmele din Grupul Romcarbon.

19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

		Trade receivables – days past due					
31/12/2021	<u>Not past due</u>	<u><30</u>	<u>31-60</u>	<u>61-90</u>	<u>91-120</u>	<u>>120</u>	<u>Total</u>
Rata de pierdere preconizată	0.00%	0.01%	0.02%	0.02%	0.03%	0.06%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	25.434.644	5.738.067	9.286.974	5.294.156	4.722.269	3.757.563	54.233.673

		Trade receivables – days past due					
31/12/2020	<u>Not past due</u>	<u><30</u>	<u>31-60</u>	<u>61-90</u>	<u>91-120</u>	<u>>120</u>	<u>Total</u>
Rata de pierdere preconizată	0.00%	0.01%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	20.065.454	5.984.710	2.888.244	3.209.822	1.572.280	873.902	34.594.412

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

20. ALTE ACTIVE FINANCIARE CURENTE

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Împrumuturi acordate părților afiliate	1.231.700	550.242
Dobânzi aferente împrumuturilor acordate părților afiliate	33.617	20.532
Total	1.265.317	570.774

In luna Iunie 2021, împrumutul acordat în anul 2019 subsidiarei RC Energo Install SRL având un plafon maxim de 250.000 euro a fost convertit în lei și a fost prelungită scadența cu 12 luni. Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt prezentate în Nota 31.

21. ALTE ACTIVE CURENTE NON-FINANCIARE

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Cheltuieli în avans	1.755.931	949.822
Avansuri acordate furnizorilor de servicii	431.347	130.541
Total	2.187.278	1.080.363

22. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

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

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Numerar la bănci	12.489.119	17.477.317
Casa	25.117	24.704
Echivalente de numerar	284.142	86.577
Total	12.798.377	17.588.598

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold la 1 ianuarie	70.845	4.367.166
Adaosuri totale, dintre care:	3.689.310	-
Transferuri din investiții imobiliare și imobilizări corporale	757.273	-
Reevaluare	-	-
Total cedări, dintre care:	-	4.296.321
Reevaluare	-	-
Sold la 31 decembrie	3.760.155	70.845

In data de 31.01.2020 s-a finalizat vanzarea conform antecontractului de vanzare cumparare nr. 1830 din 18.12.2019, incheiat cu GREEN PC AMBALAJE S.R.L. (in calitate de cumparator) reprezentand contravaloarea unui imobil situat in Ilfov, Stefanestii de Jos, Str. Sinaia nr.15, in suprafata totala de 12.774 mp, din care 4.928 m.p suprafata construita, conform contractului de vanzare cumparare nr. 183 din 31.01.2020 pentru care s-a incasat pretul de 3.987.387,32 lei (echivalent a 834.356 euro).

In luna Decembrie 2021 a fost achizitionat imobilul situat in vecinatatea Romcarbon SA in suprafata totala de 3.723 m.p., teren impreuna cu cele trei constructii amplasate pe imobil pentru care s-a platit pretul de 3.164.050 lei, echivalent a 639.370 eur. Din imobilul achizitionat, suprafata de 3.450 mp(valoare achizitie 2.932.037 lei) impreuna cu un teren in suprafata de 3.957 mp din patrimoniul firmei va face obiectul tranzactiei de vanzare cumparare cu LIDL Romania, ce se va concretiza in anul 2022, acest imobil fiind clasificat ca Active imobilizante detinute in vederea vanzarii.

24. CAPITALUL SOCIAL

	Capital social	
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
264.122.096 acțiuni ordinare achitate integral (2013: 264.122.096). Valoarea unei actiuni este 0,1 lei	26.412.210	26.412.210
Total	26.412.210	26.412.210

	31/12/21		31/12/20	
	Număr de acțiuni	% proprietate	Număr de acțiuni	% proprietate
Living Plastic Industry SRL	86.774.508	32,85%	86.774.508	32,85%
Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP	54.195.089	20,52%	54.195.089	20,52%
Alte persoane juridice	11.613.182	4,40%	8.807.769	3,33%
Alte persoane fizice	111.539.317	42,23%	114.344.730	43,29%
Total	264.122.096	100%	264.122.096	100%

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: 264.122.096 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0,1 lei.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

25. REZULTAT REPORTAT

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold la începutul anului	50.151.453	49.614.454
Profit net/(Pierdere netă)	(1.447.458)	869.104
Transferuri la rezerve legale	-	(43.455)
Transfer la alte rezerve*	-	(825.649)
Transferuri din rezerve din reevaluare	945.404	536.999
Distribuire de dividende	(2.641.221)	-
Sold la sfârșitul anului	47.008.179	50.151.453

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

26. REZERVE

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Rezerve legale	4.176.971	4.176.971
Alte rezerve	15.656.698	15.656.698
Rezerve din reevaluare	38.708.540	39.632.928
Total	58.542.209	59.466.597

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

REZERVE DIN REEVALUARE

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold la începutul anului	39.632.928	39.880.741
Transfer rezerve la rezultat reportat	(945.404)	(536.999)
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	21.017	289.186
Sold la sfârșitul anului	38.708.541	39.632.928

Rezerva legală este utilizată pentru a transfera profiturile de la rezultatul reportat. Conform legislației românești, este necesar un transfer din profitul net al Societății. Transferul poate fi de până la 5% din profitul înainte de impozitare, până când rezerva atinge 20% din capitalul social. Valoarea IFRS a rezervelor cuprinde rezerve legale statutare de 4.176.971 lei.

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

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE

Imprumuturi - componenta pe termen scurt	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Linie credit Euro - Eximbank SA	12.290.542	12.380.473
Credit investitii Euro II - BRD	515.237	608.453
Credit investitii Euro III - BRD	65.055	768.238
Linie de credit Euro-UniCredit Bank SA	23.347.205	18.714.452
UniCredit Bank SA – Credit investitii- CCE 2015	2.152.424	2.118.189
Credit Investitii I S1-Eximbank SA	208.966	417.932
Credit Investitii I S2-Eximbank SA	211.120	422.241
Credit investitii II Eximbank SA	596.833	596.833
Credit investitii II - UniCredit Bank	-	229.698
Credit investitii III - UniCredit Bank	-	412.712
Credit investitii IV - UniCredit Bank	-	608.007
Credit investitii VI - UniCredit Bank	341.069	-
Credit achizitie stocuri - UniCredit Bank	7.131.743	-
Total	46.860.194	37.277.228

Imprumuturi - componenta pe termen lung	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Credit investitii Euro II – BRD	-	507.042
Credit investitii Euro III - BRD	-	64.021
UniCredit Bank SA-Credit investitii-CCE 2015	2.758.169	4.832.489
Credit Investitii IS1 - Eximbank SA	-	208.968
Credit Investitii IS2 - Eximbank SA	-	211.120
Credit Investitii II - Eximbank SA	-	596.832
Credit achizitie stocuri - UniCredit Bank	1.259.421	-
Total	4.017.590	6.420.472

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

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

La 31 decembrie 2021, Societatea indeplinea nivelul indicatorilor „total datorii financiare nete /capitaluri proprii” si „Total datorii financiare nete/EBITDA”, atat separat cat si impreuna cu LivingJumbo Industry SA. De asemenea, Societatea indeplinea separat nivelul indicatorului „Lichiditate curenta”, dar nu indeplinea nivelul acestui indicator impreuna cu LivingJumbo Industry SA.

Indicatorul „Gradul de acoperire a serviciului datoriei” nu era indeplinit nici separat, nici impreuna cu LivingJumbo Industry SA la data prezentelor situatii financiare.

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

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE (continuare)**Societatea are contractate urmatoarele credite pe termen scurt la 31 Decembrie 2021:****a) linie de credit contractata cu UniCredit Bank SA in suma de 5.450.000 Eur (ctr. BUZA/014/2012)**

- Sold la 31.12.2021: 23.347.205 lei (echivalent a 4.718.418 euro)
- Scadenta: 08.04.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca reala imobiliara asupra unor bunuri imobile (teren+constructii) in suprafata totala de **81.210 mp** situate in Str. Transilvaniei, 132, Buzau, identificate cu numerele cadastrale **67264** (in suprafata totala de 10.037 mp), **54304** (in suprafata totala de 16.787 mp), **67301** in suprafata de 3.348 mp, **64371** in suprafata totala de 22.830 mp, **52784** (in suprafata totala de 7.659 mp), **52768** (in suprafata totala de 10.191 mp) si **72441** (in suprafata totala de 10.358 mp);
 2. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de Romcarbon S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau;
 3. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de Livingjumbo Industry S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau;
 4. Ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti si accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare si/sau din comenzile ferme si/sau facturile incheiate/emise de SC ROMCARBON SA cu clientii sai, avand calitatea de debitori cedati, cu posibilitatea de a se transmite, catre debitorii cedati, notificari cu sau fara acceptare, in concordanta cu negocierile purtate cu Banca.

In prezent sunt notificati urmatorii debitori: LivingJumbo Industry SA ,P.H. Bratpol Polonia, Yugosac D.O.O.Serbia, KASAKROM Chemicals SRL Bucuresti, Arpa SA Logistics Grecia, Metro Cash & Carry Romania SRL, Comandor Impex SRL Focsani, Auchan Romania SA, Snick Ambalaje si Consumabile Magura BZ, Carrefour Romania SA, Horeca Distribution SRL Bucuresti, V&T Trade Ltd Sofia Bulgaria

Lista va putea fi completata / actualizata prin includere/ excludere relatii noi.

5. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor avand o valoare de minim 2.000.000 Eur;
6. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din 11.01.2021 de 334.000 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 781.102 lei;
7. Bilet la ordin emis in alb, stipulat „Fara Protest”;
8. Livingjumbo Industry SA avand calitatea de co-imprumutat;

b) facilitate de credit contractata cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA in suma de 2.550.000 Eur (ctr. 8 - ABZ/28.05.2020)

- Sold la 31.12.2021: 12.290.542 lei (echivalent a 2.483.891 euro)
- Scadenta: 26.05.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca reala imobiliara asupra unor bunuri imobile (teren+constructii), in suprafata totala de **37.910 mp** situate in Str. Transilvaniei, 132, Buzau, identificate cu numerele cadastrale identificate cu numerele cadastrale: 61094(344/1/6) in suprafata totala de 8.922 mp, 52789(344/1/8) in suprafata totala de 17.922 mp, 65873(344/1/9) in suprafata totala de 5.950 mp, 52808(344/1/11/1) in suprafata totala de 4.561 mp, 54430 in suprafata de 1.320 mp (rang subsecvent);

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE (continuare)**Societatea are contractate următoarele credite pe termen scurt la 31 Decembrie 2021:****b) facilitare de credit contractata cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA in suma de 2.550.000 Eur (ctr. 8 - ABZ/28.05.2020) (continuare)**

2. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra unui echipament (linie tehnologică pentru spălare, sortare si macinare folie PE), avand o valoare de piata conform evaluarii din 28.04.2021 de 490.500 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.138.455 lei;
3. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor deschise de Romcarbon S.A. la EximBank SA Suc. Buzau.
4. Ipoteca mobiliara de prim rang instituita asupra creantelor prezente si viitoare rezultate din relatiile comerciale cu partenerii sai comerciali, inclusiv dar nelimitandu-se la: Ductil SA, Dedeman SRL, Nenea SRL, Agrana Romania SRL, Romania Hypermarche SRL, Hitexim SRL, Magic Serv SRL, Sapte Spice SA, Roca Obiecte Sanitare, GD Agro Com SRL, M&V SRL, Autonet Import SRL, Subansamble Auto SA, Fabryo Corporation SRL;
5. Ipoteca mobiliara de prim rang instituita asupra creantelor prezente si viitoare rezultate din relatiile comerciale (comenzi si/sau contracte) cu clienti de tip key account: Toro Manufacturing and Sales SRL, Leroy Merlin Romania SRL, Moara Cibin SA, Pambac SA si alti clienti key account agreeati impreuna cu compania
6. Bilet la ordin in alb, fara protest.

c) Credit pe termen scurt – finantare achizitie de stocuri contractat cu UniCredit Bank SA in suma de 2.000.000 Eur (ctr. BUZA/134815/CSC)

- Valuta : EUR si RON
- Sold trageri in EURO la 31.12.2021: 5.237.047 lei (echivalent a 1.058.395 euro)
- Sold trageri in RON la 31.12.2021: 1.894.696 lei
- Scadenta: 18.11.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor care vor fi achizitionate cu finantare din acest credit avand o valoare de minim 2.000.000 Eur;
 2. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 64371 in suprafata totala de 22.830 mp situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
 3. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de Romcarbon S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau;

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE (continuare)

Societatea are contractate la 31 decembrie 2021 următoarele împrumuturi pe termen lung

I. Credite pe termen lung

a) Credit pentru investiții II în suma de 1.000.000 euro (parțial utilizat) contractat cu BRD GSG. (ctr. 148007/9022/03.11.2014)

- Sold la 31.12.2021: 515.237 lei (echivalent a 104.128 euro)
- Scadenta: 03.09.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de Romcarbon S.A. la BRD GSG Suc.Buzau;
 2. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de S.C.Livingjumbo Industry S.A in calitate de co-debitor la BRD GSG Suc.Buzau;
 3. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 4 utilaje avand o valoare contabila neta la 31.12.2021 de 2.186.725 lei;

b) Credit pentru investiții III în suma de 3.153.160 euro contractat cu BRD GSG. (ctr. 150819/9022/19.12.2014)

- Sold la 31.12.2021: 65.055 lei (echivalent a 13.148 euro)
- Scadenta: 03.02.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de Romcarbon S.A. la BRD GSG Suc.Buzau;
 2. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de S.C.Livingjumbo Industry S.A in calitate de co-debitor la BRD GSG Suc.Buzau;
 3. Ipoteca imobiliara de rang I asupra unor imobile in suprafata totala de **35.159 mp** identificate cu numerele cadastrale 65984 avand o suprafata de 17.373 mp, 54582 avand o suprafata de 4.108 mp si 64815 avand o suprafata de 13.678 mp;

c) Credit de investiții pentru achiziția de echipamente precum și pentru finanțarea și refinanțarea lucrărilor de construcție și amenajare a spațiilor de producție în suma de 6.142.500 Lei contractat cu Banca de Export-Import a României Eximbank SA, (ctr. 1-ABZ/21.07.2015)

- Sold la 31.12.2021: 420.086 lei
- Scadenta: 20.06.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile avand o suprafata totala de **6.214 mp** identificate cu următoarele numere cadastrale 52853 in suprafata de 1.323 mp, 52837 in suprafata de 1.907mp, 54558 in suprafata de 152 mp, 54430 in suprafata de 1.320 mp, 60631 in suprafata de 911 mp, si 64035 in suprafata de 601 mp.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE (continuare)**Societatea are contractate la 31 decembrie 2021 următoarele împrumuturi pe termen lung (continuare)****I. Credite pe termen lung (continuare)****c) *Credit de investitii pentru achizitia de echipamente precum si pentru finantarea si refinantarea lucrarilor de constructie si amenajare a spatiilor de productie in suma de 6.142.500 Lei contractat cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA, (ctr. 1-ABZ/21.07.2015) (continuare)***

2. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 2 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din 28.04.2021 si din 12.07.2021 de 620.400 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.750.228 lei;
3. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente de disponibil in lei si valuta deschise la EximBank SA de Romcarbon SA;
4. Bilet la ordin in alb, fara protest.

d) *Credit de investitii pentru co-finantarea proiectului „Dezvoltarea firmei Romcarbon SA” in suma de 2.967.420 Eur contractat cu UniCredit Bank SA, (ctr. BUZA/010/2015):*

- Sold la 31.12.2021: 4.910.592 lei (echivalent a 992.420 euro)
- Scadenta: 04.12.2023
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor achizitionate in cadrul proiectului „Dezvoltarea firmei Romcarbon SA” avand o valoare de piata conform evaluarii din 25.05.2021 de 3.879.000 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 17.260.710 lei;
 2. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;

e) *Credit de investitii nr. II in valoare de 2.432.500 lei pentru finantarea si refinantarea unor obiective cuprinse in planul de investitii pe anul 2017, contractat cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA, (ctr. 7-ABZ/18.12.2017)*

- Sold la 31.12.2021: 596.832 lei
- Scadenta: 16.12.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra unui echipament (linie tehnologică pentru spălare, sortare si macinare folie PE), avand o valoare de piata conform evaluarii din 28.04.2021 de 490.500 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.138.455 lei;
 2. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra unui echipament (Linie de filtrare, regranulare si fabricatie compound-uri sub forma de granule) avand o valoare de piata conform evaluarii din 07.10.2020 de 813.600 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.046.978 lei;
 3. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 3 motostivuitoare avand o valoare de piata conform evaluarii din 22.09.2021 de 43.089 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 150.471 lei;

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE (continuare)

Societatea are contractate la 31 decembrie 2021 următoarele împrumuturi pe termen lung (continuare)

I. Credite pe termen lung (continuare)

e) *Credit de investitii nr. II in valoare de 2.432.500 lei pentru finantarea si refinantarea unor obiective cuprinse in planul de investitii pe anul 2017, contractat cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA, (ctr. 7-ABZ/18.12.2017) (continuare)*

4. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 9 echipamente achizitionate in cadrul acestui proiect avand o valoare de piata conform evaluarii din 28.04.2021 si din 22.09.2021 de 90.469 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 448.623 lei;
5. Ipoteca mobiliara de prim rang asupra creantelor prezente si viitoare rezultate din relatiile comerciale derulate cu Toro Manufacturing and Sales SRL, Leroy Merlin Romania SRL, Moara Cibin SA, Pambac SA si alti clienti Key Account agreati de Banca;
6. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente de disponibil in lei si valuta deschise la EximBank SA de Romcarbon SA;
7. Bilet la ordin in alb, fara protest.

f) *Credit de investitii in valoare de 1.000.000 euro pentru finantarea si refinantarea unor obiective cuprinse in planul de investitii pe anul 2021, contractat cu UniCredit Bank SA Suc. Buzau, (ctr. BUZA/005/2021)*

- Valuta : EUR si RON
- Sold trageri in EURO la 31.12.2021: 185.702 lei (echivalent a 37.530 euro)
- Sold trageri in RON la 31.12.2021: 1.414.789 lei
- Scadenta: 08.06.2026
- Garantii:
 1. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 67264 (in suprafata totala de 10.037 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
 2. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 54304 (in suprafata totala de 16.787 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
 3. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numerele cadastrale 61039-C1-U12, 61099-C1-U2, 6777, 6778 and 6779 situat in Bulevardul Unirii, Bl.E3-E4, Buzau;
 4. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
 5. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor ce se vor achizitiona cu finantare din facilitatea acordata.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE (continuare)**Societatea are contractate la 31 decembrie 2021 următoarele împrumuturi pe termen lung (continuare)****I. Linie de scrisori****Linie de scrisori de garanție contractată cu UniCredit Bank SA Suc. Buzau, în suma de 500,000 lei (ctr. BUZA/002/2009).**

- Scadenta: 03.07.2023
- Garantii:
- Ipoteca reala mobiliara asupra a doua echipamente de productie Masina de extrudare linie PP(nr.inv.24078) avand o valoare de piata la 22.04.2021 de 37.792 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 0 lei si Masina flexografica de imprimat(nr.inv.24075) avand o valoare de piata la 22.04.2021 de 20.347 eur si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 0 lei.
- Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor deschise, in lei si valuta, la UniCredit Bank SA Suc.Buzau

II. Linie de trezorerie**Credit neangajant – Linie de trezorerie- în suma de 300.000 Eur, contractat cu UniCredit Bank SA (ctr. BUZA/15/2016) pentru acoperirea riscului ratei dobanzi generat de contractul de credit BUZA/010/2015.**

- Scadenta: 15.02.2024
- Garantii:
- 1. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 2.000.000 Eur;
- 2. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor deschise, in lei si valuta, la UniCredit Bank SA Suc.Buzau.

III. Garantii acordate pentru împrumuturile contractate de firmele din Grup**Garantii acordate catre Livingjumbo Industry SA pentru următoarele credite contractate cu UniCredit Bank SA:**

- Credit de investitii în suma de 607.200 Eur (scadenta februarie 2024),ctr. BUZA/016/2015, garantat cu ipoteca imobiliara de rang subsecvent asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 67264 (în suprafața de 10.037 mp) și numarul cadastral 54304 (în suprafața de 16.787 mp), cu ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 2.000.000 Eur, cu ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din 11.01.2021 de 334.000 euro și o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 781.102 lei;
- Credit neangajant – Linie de trezorerie – în suma de 450.000 Eur (scadenta februarie 2024),ctr. BUZA/044/2016, garantat cu ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 2.000.000 Eur;

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE (continuare)

Societatea are contractate la 31 decembrie 2021 următoarele împrumuturi pe termen lung (continuare)

III. Garantii acordate pentru împrumuturile contractate de firmele din Grup (continuare)

Garantii 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 27.05.2021), ctr. 9 - ABZ/28.05.2020, garantată cu ipoteca imobiliară de rang subsecvent asupra echipament presortare Sutco, având o valoare de piață conform evaluării din 12.07.2021 de 129.900 euro și o valoare netă contabilă la 31.12.2021 de 611.774 lei, precum și printr-un contract de fidejuziune încheiat între Banca și Romcarbon SA.

Garantii acordate către Livingjumbo Industry SA pentru linia de credit contractată cu Cec Bank SA

- Linie de credit având un plafon de 5.000.000 lei (scadentă 14.12.2022), garantată cu ipoteca imobiliară asupra a 15 echipamente proprietatea Romcarbon SA, având o valoare de piață conform evaluării din 13.12.2021 de 1.032.234 euro și o valoare netă contabilă la 31.12.2021 de 4.255.159 lei.

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

- Linie de credit în valoare de 1.000.000 lei pentru finanțarea activității curente (scadentă 27.05.2021), garantată cu ipoteca mobilă de rang subsecvent asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare și fabricare compound-uri sub formă de granule ZSK 70 mc 18) nr inventar 24781 având o valoare de piață conform evaluării din 22.09.2021 de 790.719 euro și o valoare netă contabilă la 31.12.2021 de 2.046.978 lei;
- Linie de credit în valoare de 4.500.000 lei pentru finanțarea activității curente (scadentă 19.05.2023), garantată cu ipoteca imobiliară asupra a 8 echipamente proprietatea Romcarbon SA, având o valoare de piață conform evaluării din 06.09.2021 de 621.000 euro și o valoare netă contabilă la 31.12.2021 de 2.695.337 lei.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

27. ALTE DATORII FINANCIARE CURENTE (continuare)

Romcarbon S.A. are contractate la 31 decembrie 2021 următoarele credite angajate:

Aceste credite sunt purtatoare de dobanzi ale caror rate sunt formate din cotelile Euribor1M, Euribor3M și Robor1M la care se adauga marjele bancilor cuprinse între 1,50% și 2,50%.

Banca	Tipul facilitatii	Suma initiala	Sold la 31.12.2020		Sold la 31.12.2021		Scadenta	< 1 an	>1 an
			in euro	in lei	in euro	in lei			
UniCredit Bank	Linie de credit	€ 5.450.000	€ 3.843.277	18.714.452 lei	€ 4.718.418	23.347.205 lei	08/04/2022	23.347.205 lei	- lei
Eximbank SA	Linie de credit	€ 2.550.000	€ 2.542.505	12.380.473 lei	€ 2.483.891	12.290.542 lei	26/05/2022	12.290.542 lei	- lei
UniCredit Bank	Credit Investitii III	€ 2.550.000	€ 84.757	412.713 lei	€ -	- lei	-	- lei	- lei
UniCredit Bank	Credit Investitii VI	€ 1.000.000	€ -	- lei	€ 37.530	185.702 lei	08/06/2026	41.267 lei	144.435 lei
BRD GSG	Credit investitii II	€ 1.000.000	€ 229.083	1.115.495 lei	€ 104.128	515.237 lei	03/09/2022	515.237 lei	- lei
BRD GSG	Credit investitii III	€ 3.153.160	€ 170.916	832.258 lei	€ 13.148	65.055 lei	03/02/2022	65.055 lei	- lei
UniCredit Bank	Credit investitii - CCE 2015	€ 3.042.240	€ 1.427.420	6.950.678 lei	€ 992.420	4.910.592 lei	04/12/2023	2.152.424 lei	2.758.169 lei
UniCredit Bank	Credit achizitie stocuri	€ 2.000.000	€ -	- lei	€ 1.058.395	5.237.047 lei	18/11/2022	5.237.047 lei	- lei
TOTAL Credite in euro			€ 8.297.956	40.406.069 lei	€ 9.407.930	46.551.381 lei		43.648.777 lei	2.902.604 lei
Eximbank SA	Credit investitii I	6.142.500 lei		1.260.259 lei		420.086 lei	20/06/2022	420.086 lei	- lei
Eximbank SA	Credit investitii II	2.432.500 lei		1.193.665 lei		596.833 lei	16/12/2022	596.833 lei	- lei
UniCredit Bank	Credit Investitii II	2.500.000 lei		229.698 lei		- lei	19/09/2021	- lei	- lei
UniCredit Bank	Credit Investitii IV	5.400.000 lei		608.007 lei		- lei	01/12/2021	- lei	- lei
UniCredit Bank	Credit Investitii V	2.250.000 lei		- lei		- lei	06/04/2022	- lei	- lei
UniCredit Bank	Credit Investitii VI			- lei		1.414.789 lei	08/06/2026	299.802 lei	1.114.987 lei
UniCredit Bank	Credit achizitie stocuri			- lei		1.894.696 lei	08/12/2022	1.894.696 lei	- lei
Total credite in lei				3.291.629 lei		4.326.404 lei		3.211.417 lei	1.114.987 lei
Total expunere				43.697.699 lei		50.877.784 lei		46.860.194 lei	4.017.590 lei

28. ALTE DATORII NEFINANCIARE CURENTE

Subvenții	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2011	3.375.688	4.446.912
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2015	7.503.691	8.691.918
Subtotal Subvenții	10.879.379	13.138.830

La 31 decembrie 2021, Societatea a înregistrat subvenții pentru investiții și alte sume sub formă de subvenții pentru investiții, netransferate la venituri, în valoare totală de 10.879.379 lei. Acestea sunt recunoscute ca venituri lunar, în conformitate cu amortizarea imobilizărilor corporale achiziționate de-a lungul vieții utile.

Alte datorii	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Datorii către angajați	1.096.338	1.058.564
Datorii referitoare la contribuțiile sociale	583.755	662.306
Alte datorii fiscale	329.676	367.482
Venituri în avans	-	29.756
Subtotal alte datorii	2.009.769	2.118.108
Total Alte datorii nefinanciare curente	12.889.148	15.256.938

29. DATORII COMERCIALE

Total	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Datorii comerciale	33.458.585	25.361.319
Alte datorii	109.519	101.729
Estimari privind facturile de primit	556.958	345.128
Avansuri primite	3.036.848	321.356
Total	37.161.910	26.129.532

Cresterea datoriilor comerciale la 31.12.2021 se datoreaza in principal cresterii preturilor de achizitie al materiilor prime. Societatea a realizat analiza datoriilor comerciale, acestea sunt curente si reprezinta in cea mai mare parte datorii catre furnizorii de materii prime.

30. INSTRUMENTE FINANCIARE**(a) Gestionarea riscurilor privind capitalul**

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

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

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

(b) Principalele politici contabile

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

(c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

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

(d) Riscul de piață

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

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

(e) Gestionarea riscurilor valutare

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

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

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

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

(g) Alte riscuri privind prețurile

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

30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**(h) Gestionarea riscului de credit**

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

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

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

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

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

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

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

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

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

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

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

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

2021	EUR	USD	Lei	31 decembrie
	1 EUR = lei 4,9481	1 USD = lei 4,3707	1 lei	2021 TOTAL
	lei	lei	lei	lei
Active				
Numerar și echivalente de numerar	143.001	1.413.972	11.241.404	12.798.376
Creanțe și alte active curente	3.981.878	-	53.481.275	57.463.153
Imprumuturi acordate firmelor din Grup	-	-	1.265.317	1.265.317
Alte active	-	-	2.187.278	2.187.278
Datorii				
Datorii comerciale și alte datorii	9.417.085	15.882	27.728.944	37.161.911
Imprumuturi pe termen scurt și lung	46.551.381	-	4.326.404	50.877.784
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	-	-
Alte datorii	-	-	4.269.220	4.269.220
2020	EUR	USD	Lei	31 decembrie
	1 EUR =	1 USD =	1	2020
	lei 4,8694	lei 3,9660	lei	TOTAL
	lei	lei	lei	lei
Active				
Numerar și echivalente de numerar	248.730	696.114	16.643.754	17.588.598
Creanțe și alte active curente	3.252.505	13.175	33.574.218	36.839.899
Imprumuturi acordate firmelor din Grup	570.774	-	-	570.774
Alte active	53.668	-	1.026.696	1.080.364
Datorii				
Datorii comerciale și alte datorii	277.977	114.652	25.736.903	26.129.532
Imprumuturi pe termen scurt și lung	40.406.069	-	3.291.631	43.697.700
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	-	-
Alte datorii	-	-	4.377.559	4.377.559

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**
30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Pierdere	(5.044.550)	(3.596.373)

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.

2021	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	37.161.911	-	-	37.161.911
Alte datorii curente	4.269.220	-	-	4.269.220
Instrumente purtătoare de dobândă				
Leasinguri pe termen scurt si lung	-	-	-	-
Împrumuturi primite de la institutii financiare	46.860.194	3.477.838	539.753	50.877.784
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	12.798.376	-	-	12.798.376
Creanțe si alte active curente	57.463.153	-	-	57.463.153
Purtătoare de dobândă				
Împrumuturi acordate firmelor din Grup	1.265.317	-	-	1.265.317

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
 PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

2020	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	26.129.532	-	-	26.129.532
Alte datorii curente	4.377.559	-	-	4.377.559
Instrumente purtătoare de dobândă				
Leasinguri pe termen scurt si lung	-	-	-	-
Împrumuturi primite de la institutii financiare	37.277.228	6.420.473	-	43.697.700
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	17.588.598	-	-	17.588.598
Creanțe si alte active curente	36.839.898	-	-	36.839.898
Purtătoare de dobândă				
Împrumuturi acordate firmelor din Grup	-	-	-	-

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

31. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE

Tranzacțiile dintre Societate și filialele acesteia, entități afiliate Societății sunt prezentate în această notă. Companiile și persoanele pot fi considerate entități afiliate dacă o parte deține controlul sau exercită o influență semnificativă asupra celeilalte părți. În anul 2021 și în 2020, Societatea nu a încasat dividende de la afiliați.

	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii	
	Perioada încheiata la 31 decembrie 2021	Perioada încheiata la 31 decembrie 2020	Perioada încheiata la 31 decembrie 2021	Perioada încheiata la 31 decembrie 2020
Eco Pack Management SA	5.094	6.287	24.742	-
Info Tech Solution SRL	24.886	22.684	664.947	569.725
LivingJumbo Industry SA	65.925.395	40.688.670	1.553.380	896.547
RC Energo Install SRL	92.494	86.910	4.255.337	2.334.118
Yenki SRL Buzau	-	-	-	-
Total	66.050.178	40.804.552	6.498.406	3.800.390
	Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	Perioada încheiata la 31 decembrie 2021	Perioada încheiata la 31 decembrie 2020	Perioada încheiata la 31 decembrie 2021	Perioada încheiata la 31 decembrie 2020
Eco Pack Management SA	-	-	29.442	-
Info Tech Solution SRL	-	19.237	97.566	14.723
LivingJumbo Industry SA	34.158.900	19.938.255	618.119	6.427
RC Energo Install SRL	-	23.729	296.645	300.536
Yenki SRL Buzau	-	-	-	-
Total	34.158.900	19.981.221	1.012.330	321.686

La 31 decembrie Societatea are de încasat de la RC Energo Install SRL suma de 1.265.317 RON reprezentate de un împrumut acordat scadent în iunie 2022.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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

31. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE (continuare)

Tranzactii cu societatile in care Romcarbon SA detine indirect interese mai mici de 25%:

	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii	
	2021	2020	2021	2020
Greenfiber International SA	3.437.250	2.216.011	33.207	34.746
Greenlamp Reciclare SA	-	-	-	-
Greentech SA	81.832	114.537	117.257	129.192
Greenweee International SA	41.703	15.144	1.270.053	786.962
Geinteh MK LTD	-	254.647	-	-
Total Waste Management SRL	-	22.532	-	-
Next Eco Reciclyng SA	-	-	-	-
Green Resources Management SA	5.713	94.855	452.326	442.525
Total	3.566.498	2.717.727	1.872.844	1.393.424
	Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	2021	2020	2021	2020
Greenfiber International SA	-	489	2.381	3.740
Greenlamp Reciclare SA	-	-	-	-
Greentech SA	19.676	13.501	875	6.070
Greenweee International SA	6.614	1.302	215.704	76.550
Greentech d.o.o Serbia	-	-	-	-
Total Waste Management SRL	-	-	-	-
Next Eco Reciclyng SA	-	-	-	-
Green Resources Management SA	-	-	22.541	-
Total	26.290	15.292	241.500	86.360

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

Datorii fiscale potențiale

În România, există un număr de agenții autorizate să efectueze controale (audituri). Aceste controale sunt similare în natură auditurilor fiscale efectuate de autoritățile fiscale din multe țări, dar se pot extinde nu numai asupra aspectelor fiscale ci și asupra altor aspecte juridice și de reglementare în care agenția respectivă poate fi interesată. Este probabil că Societatea să continue să fie supusă periodic unor astfel de controale pentru încălcări sau presupuse încălcări ale legilor și regulamentelor noi și a celor existente. Deși Societatea poate contesta presupusele încălcări și penalitățile aferente atunci când conducerea este de părere că este îndreptățită să acționeze în acest mod, adoptarea sau implementarea de legi și regulamente în România ar putea avea un efect semnificativ asupra Societății. Sistemul fiscal din România este în continuă dezvoltare, fiind supus multor interpretări și modificări constante, uneori cu caracter retroactiv. Termenul de prescriere al controalelor fiscale este de 5 ani.

Administratorii Societății sunt de părere că datoriile fiscale ale Societății au fost calculate și înregistrate în conformitate cu prevederile legale.

Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

Aspecte privitoare la mediu

Activitatea principală a Societății are efecte inerente asupra mediului. Efectele asupra mediului ale activităților Societății sunt monitorizate de autoritățile locale și de către conducerea Societății. Prin urmare, nu s-au înregistrat provizioane pentru nici un fel de eventuale obligații, necuantificabile în prezent, cu privire la aspectele de mediu sau la lucrările de remediere necesare.

33. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

În data de 31.01.2022 societatea a semnat un Contract de finanțare cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Infrastructură Mare, prin care se acorda Societății o finanțare nerambursabilă în valoare de 933.049,40 lei, pentru realizarea Proiectului intitulat: „Implementarea unui sistem inteligent de monitorizare a consumurilor energetice în cadrul S.C. ROMCARBON S.A”, finanțare nerambursabilă ce acoperă 100% din valoarea proiectului (fără TVA)”.

La data prezentului raport nu sunt identificate riscuri care să afecteze semnificativ veniturile din activitatea de baza. Începând cu luna februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ în urma intervențiilor militare în Ucraina ale Federației Ruse. Ca urmare a acestor escaladări, incertitudinile economice de pe piața de energie și de capital au crescut, prețurile globale ale energiei fiind de așteptat să fie foarte volatile în viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima în mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale Societății și nu poate exclude consecințele negative asupra afacerii, operațiunilor și situației financiare. Conducerea considera că ia toate măsurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea și creșterea activității Societății în circumstanțele actuale și că raționamentele profesionale din aceste situații financiare rămân adecvate.

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

HUANG LIANG NENG,
Administrator
Administrativ

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2021

Societatea comerciala ROMCARBON S.A. cu sediul in str. Transilvaniei, nr. 132, Buzau, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Buzau sub nr. J10/83/1991, inregistreaza in Situatiile financiare ale anului 2021 un capital social subscris si varsat de 26.412.209,60 lei echivaland cu un numar de 264.122.096 actiuni, a 0,1 lei/actiune.

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti, Categoria Standard, principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : 264,122,096 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0.1 lei.

In vederea intocmirii prezentului Raport au fost utilizate date si informatii curpinse in:

- ✓ Rapoartele de audit intern intocmite in anul 2021 in cadrul diverselor misiuni de audit, conform Planului de audit intern;
- ✓ Situatiile financiar contabile individuale întocmite pentru perioada exercițiului financiar 2020 in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata - respectiv Standardele Internationale de Raportare Financiara (I.F.R.S) care cuprind:
 - a) Situatia pozitiei financiare;
 - b) Situatia veniturilor si cheltuielilor;
 - c) Situatia Rezultatului global;
 - c) Situatia modificarilor capitalului propriu;
 - d) Situația fluxurilor de numerar;
 - e) Politici si Note explicative la situatiile financiare anuale.

Totodata, s-au folosit informatii rezultate in urma unor sisteme de controale interne implementate de catre managementul societatii prin proceduri specifice, efectuate in vederea intocmirii unor situatii financiare care sa preintampine aparitia unor eventuale erori sau fraude.

La întocmirea situațiilor financiare individuale ale anului 2021 s-au respectat prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicata, Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară , O.M.F.P. nr. 881/2012 privind aplicarea de catre societatile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata a Standardelor Internationale de Raportare Financiara - standardele adoptate potrivit procedurii prevazute la art. 6 alin. (2) din Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate.

Societatea va emite pentru exercitiul financiar 2021 si situatii financiare consolidate in conformitate cu Standardele de Raportare Finaciara ("IFRS").

Situațiile financiare anuale intocmite conform Standardelor de Raportare Financiara ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, datoriilor, capitalurilor proprii, a pozitiei financiare, veniturilor si cheltuielilor și fluxurilor de numerar ale societății.

In evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale S.C. Romcarbon S.A. Buzau pe anul 2020, au fost respectate principiile si politicile contabile, metodele de evaluare, prevederile din reglementarile contabile, neexistand abateri de la acestea.

EVALUAREA ACTIVITATII SOCIETATII

1) Evaluarea nivelului tehnic

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

Societatea are deschise urmatoarele puncte de lucru:

- Punct de lucru Bucuresti - principala activitate fiind operatiuni comerciale si management
- Punct de lucru Iasi - cu principala activitate de inchiriere active

In anul 2021, activitatea de productie s-a desfasurat in 7 centre de profit dupa cum urmeaza:

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

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

	2020	2021
- Venituri din vanzari de produse finite, total, din care:	71.72%	63.49%
CP1~Filtre auto si industriale	1.33%	1.01%
CP2~Echipamente de protectie a cailor respiratorii si carbune activ	1.34%	0.84%
CP3~Polietilena prelucrata	15.23%	13.49%
CP4~PVC prelucrat	0.38%	0.33%
CP5~Polistiren prelucrat	22.01%	17.79%
CP6~Polipropilena prelucrata	18.65%	15.69%
CP7~Compoundinguri	12.79%	14.34%

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

Produse noi dezvoltate in anul 2021

In anul 2021 s-a extins gama de filtre cu 53 repere noi din care 7 filtre industriale, 29 filtre auto, 7 filtre locomotive, 3 filtre gaze naturale, 7 filtre bacteriologice.

Au fost realizate 22 retete noi de compounduri din fractii de plastic reciclabile si virgine, ce au cuprins si optimizare in vederea scaderii costului si eficientizarii utilizarii materiilor prime. Produsele au fost trimise catre beneficiari pentru testare. 5 dintre ele sunt utilizate de clienti din industria auto.

Avand in vedere economia circulara europeana ce prevede introducerea a 10 milioane de tone de reciclat in produse plastice pana in 2025, in sectorul polietilena a continuat asimilarea de produse/clienti noi pentru produse cu continut de reciclat.

2) Evaluare activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

La nivelul companiei, procesul de aprovizionare cu materii prime, materiale și servicii se realizează conform procedurilor interne specifice. In urma analizarii a minim 3 oferte comerciale, este selectata cea mai buna alternativa, care se transforma ulterior in achizitie. Colaborarile cu furnizorii agreati, se desfasoara pe baza unor contracte comerciale sau conform comenzilor spot, confirmate. Portofoliul furnizorilor ce asigura materia prima pentru majoritatea sectoarelor de productie, cuprinde companii din Romania in procent de 44%, dar si firme de pe piata externa, in procent de 56%.

Pentru sectorul Compounduri, materia prima aprovizionata, provine in proportie de 92% de pe teritoriul Romaniei, in timp ce diferenta este asigurata de volumele oferite de colaboratorii straini.

Cea mai importanta pondere (63%) in valoarea achizitiilor de materii prime si materiale, o au granulele de polimeri (polipropilena, polietilena, polistiren), ce reprezinta materia prima de baza. Acestea sunt furnizate de diverse companii cu care SC Romcarbon SA a dezvoltat parteneriate de-a lungul timpului.

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

3) Evaluarea activitatii de vanzare

Evolutia vanzarilor in anii 2020-2021 este prezentata in urmatoarul tabel:

Grupa de produse	2020	2021	2021 vs. 2020	
CP1~Filtre auto si industriale	2.409.202	2.703.153	▲	293.951 12%
CP2~Echipamente de protectie a cailor respiratorii si carbune activ	2.423.505	2.247.391	▼	-176.114 -7%
CP3~Polietilena prelucrata	27.570.557	36.010.670	▲	8.440.113 31%
CP4~PVC prelucrat	679.304	881.364	▲	202.060 30%
CP5~Polistiren prelucrat	39.839.387	47.497.169	▲	7.657.782 19%
CP6~Polipropilena prelucrata	33.761.931	41.879.984	▲	8.118.053 24%
CP7~Compounduri	23.154.619	38.271.305	▲	15.116.686 65%
Total	129.838.505	169.491.035	▲	39.652.530 31%

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

Vanzari de produse finite	2020		2021	
	Valoare	%	Valoare	%
Intern	91.948.262	70.82%	122.114.658	72.05%
Extern	37.890.242	29.18%	47.376.377	27.95%
Total	129.838.505	100.00%	169.491.035	100.00%

4) Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii

Numarul angajatilor SC Romcarbon SA la 31.12.2021 era de 840, grupati in functie de nivelul de pregatire astfel:

Numar personal , total, din care:	840	%
· studii superioare*	96	11%
· scoala postliceala	12	1%
· scoala tehnica maistri	10	1%
· studii medii	321	38%
· scoala profesionala	211	25%
· 9 – 11 clase/scoala ucenici	101	12%
· calificare la locul de munca	6	1%
· scoala generala	83	10%

**Din totalul persoanelor cu studii superioare 63 de salariatii sunt incadrati pe functii care necesita studii superioare.*

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

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

Nu au exista elemente conflictuale in raporturile dintre manageri si angajati. Salariatii nu sunt organizati intr-o structura sindicala.

5) Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare.

Activitatea de cercetare -dezvoltare desfasurata de catre Departamentul Tehnic-Investitii in colaborare cu departamentele interne implicate si cu furnizorii de servicii agreati, include:

- certificarea produselor reglementate in conformitate cu legislatia nationala si europeana :
 - au fost prelungite certificari in cadrul Atelierului Filtre si Materiale de Protectie pentru filtre de aer, filtre de ulei, filtre locomotive; automotoare;
 - a fost prelungit avizul tehnic pentru folii din XPS pentru montarea parchetului in sectorul de PSE
 - s-a obtinut certificarea EuCertPlast in sectorul de reciclare, certificare al carei scop este recunoasterea societatii ca un reciclator care respecta standardele impuse in domeniu.
- obtinerea anuala a Certificatului de Sanatate pentru ambalajele din polistiren expandat necesar pentru exportul in tarile necomunitare ;
- inregistrarea marcii Romcarbon avand un nou logo la EUIPO, la nivel european.
- dezvoltarea produselor si tehnologiilor noi in paralel cu dezvoltarea celor existente (ex. gama tipo-dimensionala de ambalaje tesute din polipropilena a fost extinsa cu peste 350 produse)
- achizitia de echipamente tehnologice noi in vederea cresterii productivitatii muncii si calitatii produselor (sistem de alimentare separat pentru fractiile de polipropilena pe linia existenta de separare densimetrica);
- actualizarea documentatiei tehnice, tehnologice si de control la produsele din sectorul de polistiren, polietilena, reciclare materiale plastice, echipamente de protectie.
- instalarea unui sistem fotovoltaic pentru autoconsum avand capacitatea instalata de 60 kW, constand in amplasarea de panouri solare pe acoperisul cladirii administrative, ce va aduce o economie de energie anuala si va contribui la protejarea mediului inconjurator prin reducerea emisiilor de CO₂ .
- obtinerea de fonduri europene nerambursabile in valoare de 200.000 euro pentru implementarea unui sistem inteligent de monitorizare a consumurilor energetice co-finantat prin Fondul European avand ca obiectiv general identificarea si implementarea de masuri de eficienta energetica in vederea inregistrarii de economii in consumul de energie si evitarea emisiilor de gaze cu efect de sera la nivelul societatii.

Costurile aferente activitatii de cercetare –dezvoltare in anul 2021 au fost de 601.446 lei, iar pentru anul 2022 au fost estimate la un nivel de 712.487 lei.

6) Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator

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

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

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

Activitatea de evaluare / reevaluare a aspectelor de mediu este documentata in procedura interna- PS-03-Aspecte de mediu. Aceasta procedura documenteaza procesul prin care organizatia determina aspectele de mediu ale activitatilor si produselor sale pe care le poate controla si cele pe care le poate influenta, precum si impacturile asupra mediului asociate acestora, din perspectiva ciclului de viata.

La determinarea aspectelor de mediu se iau in considerare: emisiile in aer, scurgerile in apa, curgerile pe sol, utilizarea materiilor prime sau a resurselor naturale, utilizarea energiei, energia emisa (caldura, radiatiile, vibratiile(zgomotul), lumina), generarea de deseuri, utilizarea spatiului.

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

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

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

Obiectivele se stabilesc in conformitate cu Politica referitoare la calitate, mediu si sanatate si securitate in munca, cu angajamentele de prevenire a poluarii, cu obligatiile de conformare si de imbunatatire.

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

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

S-au reevaluat aspectele de mediu la inceputul anului 2022 si s-a realizat Lista aspectelor de mediu semnificative in conditii normale, anormale si situatii de urgenta.

7) Evaluarea sistemului de management al societatii

SC ROMCARBON SA BUZAU, detine certificate pentru evaluarea sistemului de management integrat pe urmatoarele standarde:

- Sistemul de management al calitatii conform cerintelor SR EN ISO 9001:2015, prin care intreaga organizatie este angajata intr-un proces de imbunatatire continua a calitatii organizatorice si implicit a calitatii produselor si serviciilor oferite;
- Sistemul de management de mediu conform conditiilor SR EN ISO 14001:2015, prin care intreaga organizatie este angajata intr-un proces de imbunatatire continua a conditiilor de mediu si de prevenire a poluarii;

- Sistemul de management al sanatatii si securitatii in munca al organizatiei conform ISO 45001:2018, prin care societatea este angajata intr-un proces de imbunatatire continua a mediului de munca in conditii de sanatate si securitate si de prevenire a accidentelor si bolilor profesionale in intreaga organizatie.

Sistemul de Management Integrat Calitate, Mediu, Sanatate si Securitate in munca este certificat de catre un organism acreditat RENAR si anume SRAC ROMANIA. Sistemul de Management al Calitatii din ROMCARBON SA a fost certificat inca din anul 1994 si ne mentinem certificarea pana in acest moment, ultimul audit de recertificare a avut loc in martie 2021 urmand ca in martie 2022 si avem auditul de supraveghere pentru Sistemul de management integrat..

Mentionam ca la toate auditurile de certificare/ recertificare si supraveghere, din partea oganismului acreditat care au loc anual, cat si la auditurile desfasurate de catre clientii nostri nu s-au inregistrat neconformitati si observatii, ci numai oportunitati de imbunatatire.

Managementul de la cel mai inalt nivel urmareste dezvoltarea Sistemului de Management Integrat, in conformitate cu cerintele standardelor de referinta: ISO 9001:2015, ISO 14001-2015 si ISO 45001:2018 si imbunatatirea continua a eficacitatii acestuia precum si a satisfactiei clientilor si a tuturor partilor interesate implicate.

8) Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului.

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

In conditiile crizei economice si financiare mondiale, SC Romcarbon SA a fost nevoita sa se adapteze la noile conditii si constrangeri venite din piata, confrundandu-se cu urmatoarele riscuri:

Riscul de piata

In anul 2021 societatea a inregistrat o crestere a cifrei de afaceri totala cu 46% ajungand la 266.937.601 lei (2020 : 182.851.592 lei). In ceea ce priveste vanzarile de produse finite(2021 : 168.983.743 lei), acestea au inregistrat o crestere de 31%, (2020 : 129.838.505 lei).

Piata principala de desfacere a produselor Romcarbon S.A. este piata locala, cifra de afaceri aferente activitatii principale (Venituri din vanzarea de produse finite) obtinuta in Romania a avut o pondere de 72% in anul 2020(71% in anul 2020).

Portofoliul de clienti aferent activitatii de productie a societatii este diversificat, neexistand o dependenta de anumiti clienti. Totusi, pe activitatea de vanzarea de marfuri S.C Romcarbon SA are doi clienti (Kasakrom Chemicals SRL si LivingJumbo Industry SA) cu care in anul 2021 a avut o Cifra de Afaceri reprezentand 10% respectiv 20% din total Cifra de Afaceri. Vanzarile catre LivingJumbo Industry SA in anul 2021 au cuprins si vanzari de produse finite si inchirieri de spatii de productie precum si venituri din alte activitati, acestea reprezentand 4% din Cifra de Afaceri.

In anul 2019 a fost adoptata Directiva (UE 2019)/904 privind reducerea impactului anumitor produse din plastic asupra mediului, iar in anul 2021 prevederile directivei au fost transpuse si in legislatia nationala(Ordonanța nr. 6/2021 privind reducerea impactului anumitor produse din plastic asupra mediului comercializarea pe piata UE a unor categorii de produse de unica folosinta, printre care si caserolele de catering produse in cadrul sectorului de produse din polistiren(Centrul de profit 5). Astfel, incepand cu 01.09.2021 nu au mai putut fi comercializate pe piata UE decat caserole catering existente in stoc la aceasta data.

In anul 2021, caserolele de catering detin din punct de vedere cantitativ o pondere de 30% in vanzarile CP5, impartita in functie de piata de desfacere, astfel: piata interna si UE- 80%; piata non-UE – 20%.

Ca urmare a modificarilor efectuate, in trimestrul IV 2021 caserolele de catering detin din punct de vedere cantitativ o pondere de 11% in vanzarile CP5, impartita in functie de piata de desfacere, astfel: piata interna si UE- 49%; piata non-UE – 51%.

Pentru inlocuirea segmentului de piata pierdut s-a avut in vedere cresterea vanzarilor altor grupe de produse unde exista o cerere in crestere : tavite standard si placi din XPS.

Un risc care a influențat activitatea companiei în 2021 a fost pe lanțul de aprovizionare. Principala dificultate cu care s-a confruntat societatea a fost criza fără precedent, la nivel mondial, din piața materiilor prime (granule de plastic), transpusă în reducerea semnificativă a disponibilului și creșterea rapidă și accentuată a prețurilor.

Riscul valutar

Expunerea valutară a SC Romcarbon SA este generată în principal de creditele contractate în euro pentru finanțarea activității de producție și pentru investiții, la 31.12.2021 soldul creditelor angajate fiind de 9.407.930 euro (8.297.956 euro la 31.12.2020).

În anul 2021 rezultatul financiar din diferențe de curs valutar înregistrată ca urmare a deprecierei monedei naționale a fost de - 651.119 lei (2020 : - 918.847 lei).

Fluxul de numerar al încasărilor și plăților în valută, în anul 2021, se prezintă astfel:

Element	EURO	USD	GBP
Incasari de la clienti externi	9.924.195	350.114	0
Plati catre furnizori externi de materii prime si utilaje	-15.798.836	-130.326	0
Trageri credite	1.912.453		
Rambursari credite, rate, dobanzi, comisioane bancare	-1.005.806	-805	-23
Alte plati in valuta	-74.287	-65.539	0
Flux de numerar net	-5.042.280	153.444	-23

Riscul de lichiditate

Lichiditatea curentă a SC Lichiditatea curentă a SC Romcarbon SA (calculată ca raport între Active curente și Datorii curente) a înregistrat o creștere în 2021, atingând un nivel de 1.19 față de 1.05 în anul 2020.

Riscul fluxurilor de numerar

SC Romcarbon SA nu este expusă la un risc mare din punct de vedere al fluxurilor de numerar, existând un management al cash-ului foarte riguros, prin previzionarea intrărilor și ieșirilor de numerar pe o perioadă de trei luni și urmărirea zilnică a realizării acestei proiecții, surplusul de numerar fiind plasat în depozite la termen, urmărindu-se obținerea celei mai bune rate a dobânzii de pe piață. În ceea ce privește creditele pentru finanțarea activității de producție, acestea sunt contractate pe o perioadă de 12 luni cu posibilitatea prelungirii la scadență pe o perioadă similară, și în acest sens nu sunt anticipate ieșiri mari de lichidități în cursul exercitiului financiar 2022.

9) Controlul intern al societății - are drept scop asigurarea unei gestiuni riguroase și eficiente a activității entității prin adoptarea de către managementul organizației de politici și proceduri aplicabile care să permită asigurarea coerenței obiectivelor, să identifice factorii-cheie de reușită și să comunice conducătorilor entității în timp real, informațiile referitoare la performanțe și perspective.

Organizarea controlului intern urmărește respectarea tuturor reglementărilor, nu numai a celor financiar-contabile, ci și a celor de : Mediu, Sănătate și securitate ocupațională, Situații de urgență, Aplicabile produselor, Cod civil.

Structura organizatorică a organizației definește nivelurile ierarhice de responsabilitate și autoritate existente, și permite cunoașterea aspectelor manageriale și funcționale ale organizației.

Consiliul de administrație este independent de managementul organizației, iar membrii săi sunt implicați în activitatea de gestiune și le supraveghează cu atenție. Consiliul de Administrație delega managerilor responsabilități privind controlul intern și face evaluări sistematice și independente asupra sistemului de control intern instaurat de către management.

Auditul intern are o funcție de asistentă care trebuie să asigure managementul că procedurile interne sunt implementate și respectate de către toate departamentele implicate.

Verificarea și evaluarea permanentă sau periodică conform Programului aprobat de conducerea societății a calității funcționării controlului intern se face pentru a determina dacă mecanismele de control intern sunt aplicate conform procedurilor și dacă ele sunt modificate corespunzător atunci când circumstanțele o cer.

Sunt stabilite metodele prin care angajații sunt evaluați, instruiți, promovați și recompensați, personalul reprezentând o componentă esențială a controlului intern. Organigrama, regulamentul de ordine interioară (ROI), fișele posturilor sunt actualizate, în funcție de modificările apărute.

Managementul organizatiei a intreprins actiuni in *scopul inlaturarii sau reducerii motivațiilor care ar putea determina angajații sa se implice în fapte necinstite, ilicite sau morale*. Acestea se regasesc in Regulamentul de ordine interioara, alte Regulamente emise, dar si in exemplele personale.

Managementul asigura ocuparea anumitor posturi specifice de catre *personal competent* care sa aiba cunostințele si aptitudinile necesare pentru a indeplini sarcinile care definesc fiecare functie.

Organizatia *se confruntă cu diverse riscuri*, care provin din mediul extern sau din mediul intern si care trebuie gestionate corespunzator de catre management. Identificarea si analiza riscurilor este un proces continuu si o componenta critica a unui control intern eficace. Drept *exemple*, putem enumera: capacitatea firmei de a atinge obiectivele fixate, calitatea personalului, importanta si complexitatea proceselor economice de baza, introducerea unor noi tehnologii informaționale, intrarea pe piața a unor noi concurenți etc.

Managementul identifica si evalueaza aceste riscuri si formuleaza masuri specifice pentru reducerea riscului pana la un nivel acceptabil.

Pentru o separare adecvata a responsabilitatilor (sarcinilor) in scopul prevenirii fraudelor si erorilor semnificative se aplica:

- separarea gestiunii activelor contabile pentru a evita riscul sustragerilor;
- separarea autorizarii operatiunilor de gestiune a activelor asociate acestora;
- separarea sarcinilor legale de IT de sarcinile persoanelor din afara sistemului IT (sarcinile legate de conceperea si controlul programelor informatice de evidenta contabila sunt separate de sarcinile ce privesc actualizarea unor informatii).

In cadrul organizatiei se disting trei functii a caror separare (neadmitere a cumulării lor) reprezinta baza exercitarii unui control reciproc intre compartimente si executanti, si anume:

- functia de realizare a obiectivelor organizatiei;
- functia de conservare a activelor organizatiei,
- functia contabila

Pentru asigurarea unui control intern eficient nu se admite cumularea de catre aceeasi persoana a acestor functii. Daca doua din aceste functii sunt cumulate de catre aceeasi persoana, sporeste riscul de eroare sau de frauda.

In majoritatea operatiunilor si tranzactiilor sunt antrenate cel putin doua functii din cele prezentate si, ca urmare, erorile sau fraudele pot fi depistate mai usor, deoarece determina o necorelare între situatiile intocmite, între compartimente sau executanti.

Controlul intern contabil și financiar este un element major al controlului intern in cadrul entitatii si se refera la ansamblul proceselor de obținere și comunicare a informației contabile și financiare pentru a contribui la realizarea unei informații fiabile și conforme exigențelor legale. Controlul intern contabil și financiar vizează asigurarea:

- conformității informațiilor contabile și financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicării instrucțiunilor elaborate de conducere în legătură cu aceste informații;
- protejării activelor;
- prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile și financiare;
- fiabilității informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern în scop de control, în măsura în care ele contribuie la elaborarea de informații contabile și financiare publicate;
- fiabilității situațiilor financiare anuale publicate și a altor informații comunicate pieței;

Prin toate activitatile de control intern se urmareste o analiză permanentă și periodică a activităților, astfel incat managementul sa identifice cele mai bune solutii pe care sa-si bazeze deciziile pentru a creste nivelul de performanta al entitatii si pentru a deveni cat mai competitiv pe piata.

ANALIZA SITUATIEI ECONOMICO-FINANCIARE

1) Analiza pozitiei financiare

Situatia pozitiei financiare pe anii 2020 si 2021 este prezentata in urmatoarul tabel.

Indicator	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2021 vs. 31.12.2020		
Imobilizari corporale	113.644.666	106.567.874	-7.076.792	▼	-6,23%
Investitii imobiliare	11.885.346	10.894.586	-990.760	▼	-8,34%
Imobilizari necorporale	302.737	294.483	-8.254	▼	-2,73%
Active financiare	27.085.181	20.607.559	-6.477.622	▼	-23,92%
Total active pe termen lung	152.917.930	138.364.502	-14.553.428	▼	-9,52%
Stocuri	22.285.771	27.647.515	5.361.744	▲	24,06%
Creante comerciale si alte creante	36.839.898	57.463.153	20.623.255	▲	55,98%
Alte active financiare curente	570.774	1.265.317	694.543	▲	121,68%
Alte active nefinanciare curente	1.080.363	2.187.278	1.106.915	▲	102,46%
Numerar si echivalente de numerar	17.588.598	12.798.377	-4.790.221	▼	-27,23%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	70.845	3.760.155	3.689.310	▲	5207,59%
Total active curente	78.436.251	105.121.795	26.685.544	▲	34,02%
Total activ	231.354.181	243.486.297	12.132.116	▲	5,24%
Capital social	26.412.210	26.412.210	0	▲	0,00%
Prime de capital	2.182.283	2.182.283	0	▼	0,00%
Rezerve	59.466.597	58.542.209	-924.388	▼	-1,55%
Rezultat reportat	50.151.453	47.008.179	-3.143.274	▼	-6,27%
Total capitaluri	138.212.543	134.144.881	-4.067.662	▼	-2,94%
Alte provizioane	200.000	400.000	200.000	▲	100,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.857.468	8.012.574	155.106	▲	1,97%
Alte datorii financiare pe termen lung	6.420.472	4.017.590	-2.402.882	▼	-37,43%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	10.879.379	8.619.928	-2.259.451	▼	-20,77%
Total datorii pe termen lung	25.357.319	21.050.092	-4.307.227	▼	-16,99%
Datorii comerciale	26.129.532	37.161.910	11.032.378	▲	42,22%
Alte datorii financiare curente	37.277.228	46.860.194	9.582.966	▲	25,71%
Alte datorii nefinanciare curente	4.377.559	4.269.220	-108.339	▼	-2,47%
Total datorii curente	67.784.319	88.291.324	20.507.005	▲	30,25%
Total datorii	93.141.638	109.341.416	16.199.778	▲	17,39%
Total capitaluri si datorii	231.354.181	243.486.297	12.132.116	▲	5,24%

La 31.12.2021, activele pe termen lung detin 56,83% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -14.553.428 lei , respectiv de 9,52% fata de inceputul anului.

Structura activelor pe termen lung e detaliata in tabelul urmatoar:

Active pe termen lung	31.12.2021	% in total ATL	% in total Activ	2021 vs. 2020
Imobilizari corporale	106.567.874	77,02%	43,77%	-6,23%
Investitii imobiliare	10.894.586	7,87%	4,47%	-8,34%
Imobilizari necorporale	294.483	0,21%	0,12%	-2,73%
Active financiare	20.607.559	14,89%	8,46%	-23,92%
Total active pe termen lung	138.364.502	100,00%	56,83%	-9,52%

Intrările de imobilizări corporale (exceptând avansurile și imobilizările în curs) în perioada de raportare au avut următoarea structură:

Constructii (inclusiv amenajari si modernizari)	931.219 lei
Utilaje si instalatii de lucru	1.537.667 lei

Intrările de mijloace fixe în anul 2021 au avut următoarele destinații: CP7-Compounduri : 1.250.354 lei; Administrativ și alte sectoare: 1.218.532 lei.

La data de 31 decembrie 2021, Societatea a realizat reevaluarea investițiilor imobiliare deținute la finele exercitiului financiar, rezultând o creștere a valorii nete de 1.377.918 lei, suma care a fost înregistrată în rezultatul exercitiului.

Iesirile de imobilizări corporale în anul 2021 la pret de înregistrare au fost de 1.264.987 lei reprezentând: 652.564 lei vânzări, 600.397 lei casări și 82.706 lei reclasificare în investiții imobiliare.

Iesiri de investiții imobiliare

În luna Iulie 2021 a avut loc vânzarea unui teren liber în suprafața de 11.525 mp, situat în intravilanul municipiului Buzău, pentru care s-a încasat pretul de 1.853.603 lei (echivalent a 376.176 euro).

În luna Noiembrie 2021 a avut loc vânzarea unui teren în suprafața de 2.266 mp, situat în Iași, Calea Chișinăului nr. 29, pentru care s-a încasat pretul de 1.009.014 lei (echivalent a 203.940 euro).

Activele financiare dețin o pondere de 8,46% în total active, și de 14,89% în total active pe termen lung.

La 31.12.2021, S.C. ROMCARBON S.A. deținea acțiuni la alte companii în valoare de 30.339.197 lei, astfel:

Societate	Total numar actiuni	Valoare nominala	Capital social	Capital social deținut	Nr.de actiuni deținute	Valoarea achizitiei/i nvestitiei	Procent de deținere
		(lei)	(lei)	(lei)			(%)
RECYPLAT LTD CIPRU	26.000	4,3521	113.154	113.154	26.000	20.261.120	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%
TOTAL						30.339.197	

În luna decembrie 2020, societatea ROMCARBON DEUTSCHLAND GmbH aflată în lichidare voluntară a fost radiată din registrele de afaceri din Germania. În aceeași lună a fost înregistrată pierderea din investiții financiare, 110,138 lei, și a fost derecunoscută ajustarea de valoare de 110.138 lei.

În luna decembrie 2021, Societatea a recunoscut un provizion de depreciere a investiției sale în subsidiară SA Livingjumbo Industry SA pentru costul investiției (6.477.632 lei)

Ajustarile privind deprecierea ale investitiilor financiare sunt prezentate in tabelul urmatoare:

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

Activele curente detin 43.17% din activele totale inregistrand o scadere de 26.685.544 lei, respectiv de 34.02% fata de inceputul anului.

Active curente	31.12.2021	% in total AC	% in Total Active	2021 vs. 2020
Stocuri	27.647.514	26,30%	11,36%	24,06%
Creante comerciale si alte creante	57.463.153	54,66%	23,60%	55,98%
Alte active financiare curente ¹	1.265.317	1,20%	0,52%	121,68%
Alte active nefinanciare curente	2.187.278	2,08%	0,90%	102,46%
Numerar si echivalente de numerar	12.798.377	12,17%	5,26%	-27,23%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii ²	3.760.155	3,58%	1,54%	5207,59%
Total active curente	105.121.795	100,00%	43,17%	34,02%

¹ Imprumuturi acordate partilor afiliate

In luna Iunie 2021, imprumutul acordat in anul 2019 subsidiarei RC Energo Install SRL avand un plafon maxim de 250.000 euro a fost convertit in lei si i-a fost prelungita scadenta cu 12 luni.

² Active imobilizate detinute in vederea vanzarii

In luna Decembrie 2021 a fost achizitionat imobilul situat in vecinatatea Romcarbon SA in suprafata totala de 3.723 m.p., teren impreuna cu cele trei constructii amplasate pe imobil pentru un pret total de 3.164.050 lei, echivalent a 639.370 eur. Din imobilul achizitionat, suprafata de 3.450 mp (valoarea achizitie 2.932.037 lei) impreuna cu un teren in suprafata de 3.957 mp din patrimoniul firmei va face obiectul tranzactiei de vanzare cumparare cu LIDL Romania, ce se va concretiza in anul 2022, acest imobil fiind clasificat ca Active imobilizante detinute in vederea vanzarii.

Datoriile totale ale societatii detin 44,91% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o crestere de 16.199.778 lei fata de inceputul anului, respectiv de 17,39%.

Imprumuturi

La 31.12.2021 situatia imprumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

Tipul facilitatii	Sold la 31.12.2021		< 1 an	>1 an
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro ³	€ 7.202.309	35.637.747 lei	35.637.747 lei	- lei
Credit termen scurt in euro ⁴	€ 1.058.395	5.237.047 lei	5.237.047 lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 1.147.226	5.676.587 lei	2.773.983 lei	2.902.604 lei
Total credite in euro	€ 9.407.930	46.551.381 lei	43.648.777 lei	2.902.604 lei
Credit termen scurt in lei ⁴		1.894.696 lei	1.894.696 lei	- lei
Credite de investitii in lei		2.431.708 lei	1.316.721 lei	1.114.986 lei
Total credite in lei		4.326.404 lei	3.211.417 lei	1.114.986 lei
Total expunere		50.877.784 lei	46.860.194 lei	4.017.590 lei

³ In lunile Aprilie si Mai liniile de credit contractate cu UniCredit Bank SA (EUR 5.450.000) si EximBank SA

(EUR 2.550.000) au fost prelungite cu 12 luni.

⁴ In luna Iunie 2021 a fost semnata cu UniCredit Bank SA o facilitate de credit pe termen scurt (scadenta 08.12.2021), multivaluta (RON si EUR) avand un plafon maxim de 500.000 euro pentru finantarea achizitiei de materii prime. In luna Noiembrie 2021 a fost rambursat soldul creditului de la acel moment (1.671.498 lei si 162.060 euro) si a fost contractat un nou credit pentru finantarea achizitiei de materii prime, multivaluta (RON si EUR) , avand un plafon de 2,000,000 euro si scadenta 18.11.2022.

In luna Iunie 2021 a fost semnat cu UniCredit Bank SA un contract de credit in valoare de 1.000.000 euro, multivaluta (RON si EUR), scadenta 08.06.2026, pentru co-finantarea planului de investitii pe anul 2021.

Datoriile curente ale societatii, reprezentand 80,75% din Total Datorii si 36,26% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o crestere cu 20.507.005 lei fata de 31.12.2020, respectiv cu 30,25%.

Datorii curente	31.12.2021	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	2021 vs. 2020
Datorii comerciale	37.161.910	33,99%	42,09%	15,26%	42,22%
Alte datorii financiare curente	46.860.194	42,86%	53,07%	19,25%	25,71%
Alte datorii nefinanciare curente	4.269.220	3,90%	4,84%	1,75%	-2,47%
Total datorii curente	88.291.324	80,75%	100,00%	36,26%	30,25%

Datoriile pe termen lung au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 8,65% inregistrand o scadere cu -4.307.227 lei, respective -16,99%, fata de inceputul anului.

Datorii pe termen lung	31.12.2021	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	2021 vs. 2020
Alte provizioane	400.000	0,37%	1,90%	0,16%	100,00%
Datorii privind impozitul amanat	8.012.574	7,33%	38,06%	3,29%	1,97%
Alte datorii financiare pe termen lung	4.017.590	3,67%	19,09%	1,65%	-37,43%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	8.619.928	7,88%	40,95%	3,54%	-20,77%
Total datorii pe termen lung	21.050.092	19,25%	100,00%	8,65%	-16,99%

Capitalurile proprii detin **55,10%** din Total Capitaluri si Datorii, inregistrand o scadere de - 4.067.662 lei fata de inceputul anului.

Capitaluri	31.12.2021	% in Total Capitaluri si Datorii
Capitalul social subscris si varsat (reprezentand contravaloarea unui numar de 264,122,096 actiuni la valoare nominala de 0.1 lei pe actiune)	26.412.210	10,85%
Prime de capital	2.182.283	0,90%
Rezerve	58.542.209	24,04%
Rezultat reportat	47.008.179	19,31%
Total capitaluri	134.144.881	55,10%

Capitalul social subscris si varsat la 31 decembrie 2021, în valoare de 26.412.209,60 lei este constituit dintr-un număr de 264.122.096 acțiuni nominative cu valoarea nominală de 0.1 lei.

La 31.12.2021 Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:

Actionar	Numar actiuni	% proprietate
LIVING PLASTIC INDUSTRY S.R.L.	86.774.508	32,85%
JOYFUL RIVER LIMITED	54.195.089	20,52%
TODERITA STEFAN ALEXANDRU	30.600.000	11,59%
Alti actionari persoane fizice	80.939.317	30,64%
Alti actionari persoane juridice	11.613.182	4,40%
Total	264.122.096	100,00%

2) Analiza Situatiei veniturilor si a cheltuielilor / Situatiia rezultatului global

Indicator	12 luni 2020	12 luni 2021		2021 vs. 2020	
Venituri	181.146.472	264.737.647	▲	83.591.175	46%
Alte venituri ⁵	3.967.550	4.459.406	▲	491.856	12%
Variatia stocurilor	(843.348)	872.217	▲	1.715.565	-203%
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(117.623.988)	(197.945.281)	▲	(80.321.293)	68%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(37.639.734)	(40.568.395)	▲	(2.928.661)	8%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(10.202.833)	(9.977.583)	▼	225.250	-2%
Cheltuieli operationale	(15.084.038)	(15.900.695)	▲	(816.657)	5%
Alte castiguri sau pierderi ⁶	(524.439)	1.883.115	▲	2.407.554	-459%
Profit (pierdere) din activitati operationale	3.195.643	7.560.431	▲	4.364.788	137%
Venituri financiare	105.139	128.719	▲	23.580	22%
Cheltuieli financiare	(2.303.519)	(1.769.889)	▼	533.630	-23%
Castig(pierdere) din deprecierea activelor financiare	110.138	(6.477.632)	▲	(6.587.770)	
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	1.107.401	(558.371)	▼	(1.665.772)	-150%
Impozit pe profit	(238.297)	(889.087)	▲	- 650.790	273%
Profit (pierdere) net	869.104	(1.447.458)	▲	(2.316.562)	-267%
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	289.186	21.017	▼	(268.169)	
Total rezultat global	1.158.290	(1.426.441)	▲	(2.584.732)	-223%
EBITDA Operational	12.374.754	13.987.048	▲	1.612.294	13%

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

⁵ In indicatorul « Alte venituri » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	12 luni 2020	12 luni 2021		2021 vs. 2020	
Venituri din chirii	1.705.120	2.199.955	▲	494.836	29%
Venituri din subventii pentru investitii	2.262.431	2.259.451	▼	(2.980)	0%
Total	3.967.550	4.459.406	▲	491.856	12%

⁶ In indicatorul « Alte castiguri sau pierderi » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	12 luni	12 luni	2021 vs 2020		
	2020	2021			
Castigul/pierdere din cedarea activelor detinute in vedere vanzarii	(234.171)	-	▼	234.171	-100%
Castigul/pierdere din evaluarea la valoarea justa a investitiilor imobiliare	(278.663)	1.377.918	▲	1.656.581	-594%
Castigul/pierdere din cedarea investitiilor imobiliare	(69.662)	411.233	▲	480.895	-690%
Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	44.667	8.202	▼	(36.465)	-82%
Castigul/pierdere din vânzarea activelor si alte operatii de capital	(46.665)	21.280	▼	67.945	-146%
Alte venituri din exploatare	104.545	98.047	▼	(6.498)	-6%
Pierderi din creante legate de participatii	(110.538)	-	▼	110.538	-100%
Venituri din sconturi obtinute	-	-	—	-	n/a
Castiguri/pierdere din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(282.705)	(13.642)	▼	269.063	-95%
Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	548.753	180.077	▼	(368.676)	-67%
Ch. de exploatare privind provizioanele pt. riscuri si cheltuieli	(200.000)	(200.000)	—	-	0%
Total	(524.439)	1.883.115	▲	2.407.554	n/a

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

	12 luni 2020	12 luni 2021	2021 vs. 2020		
- Venituri din vanzari de produse finite, total, din care:	129.838.505	169.491.035	▲	39.652.531	31%
CP1~Filtre auto si industriale	2.409.202	2.703.153	▲	293.951	12%
CP2~Materiale protectie cai respiratorii si carbune activ	2.423.505	2.247.391	▼	(176.114)	-7%
CP3~Polietilena prelucrata	27.570.557	36.010.670	▲	8.440.113	31%
CP4~PVC prelucrat	679.304	881.364	▲	202.060	30%
CP5~Polistiren prelucrat	39.839.387	47.497.169	▲	7.657.782	19%
CP6~Polipropilena prelucrata	33.761.931	41.879.984	▲	8.118.053	24%
CP7~Compounduri	23.154.619	38.271.305	▲	15.116.687	65%
- Venituri din vanzari de semifabricate	17.409	40.938	▲	23.529	135%
- Venituri din prestari servicii	320.971	488.677	▲	167.706	52%
- Venituri din vanzari de marfuri	45.457.832	89.734.867	▲	44.277.035	97%
- Venituri din alte activitati	5.511.755	4.982.129	▼	(529.626)	-10%
Total vanzari nete	181.146.472	264.737.646	▲	83.591.174	46%

	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021	2021 vs. 2020	
Vanzari nete	183.857.280	181.146.472	264.737.646	▲	83.591.174 46%
Venituri din chirii	1.865.024	1.705.120	2.199.955	▲	494.836 29%
Total Cifra de afaceri, din care:	185.722.304	182.851.592	266.937.601	▲	84.086.009 46%
- Piata interna	138.603.195	143.931.914	216.788.923	▲	72.857.009 51%
- Piata externa	47.119.109	38.919.678	50.148.679	▲	11.229.001 29%

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

3) Situatia fluxurilor de trezorerie

Numerarul si echivalentul de numerar existent la sfarsitul anului 2021 a scazut la 12.798.737 lei (17.588.598 lei la 31.12.2020).

4) Indicatorii Economoco-Financiar

In perioada de raportare principalii indicatori au avut urmatoarea evolutie:

Indicator	Formula	31.12.2020	31.12.2021
EBIT	Profit brut + Ch.cu dobanzile	2.267.259	394.684
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	10.207.661	8.112.816
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	182.851.591	266.937.602
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	5,58%	3,04%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	7,39%	6,05%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	0,61%	-0,21%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,16	1,19
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,83	0,88
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	18%	16%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	40%	45%
Indicatorul gradului de indatorare(3)	Capital imprumutat TL/Total Capitaluri	5%	3%
Indicatorul gradului de indatorare(4)	Capital imprumutat TL/Capital angajat	4%	3%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	1,95	0,41
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	81	64
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	49	43
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active pe termen lung	1,20	1,93
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	0,38%	-0,59%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	0,63%	-1,08%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	0,48%	-0,54%

PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALA

Acțiunile societății sunt tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti S.A., Sectiunea Titluri de Capital, Categoria a II-a.

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

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 264.122.096 acțiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0,1 lei.

ELEMENTE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Anterior tranzactionarii pe Bursa de Valori Bucuresti societatea a fost listata la Categoria a-II-a a pietei RASDAQ. Principalele caracteristici ale actiunilor emise de S.C. ROMCARBON S.A. sunt:

- numar actiuni – 264,122,096
- d) valoare nominala – 0.1 lei
- e) cod ISIN:ROROCEACNOR1
- f) simbol :ROCE

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

In acest sens, conducerea S.C. ROMCARBON S.A. declara ca adopta in mod voluntar si autoimpus prevederile Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti, astfel cum a fost adoptat de catre Consiliul Bursei de Valori Bucuresti in decembrie 2007, cu modificari ulterioare, avand ca unic scop implementarea acestuia la nivelul societatii, prin asumarea unei politici de guvernanta corporativa proprii. Un prim pas in implementarea unei politici de guvernanta corporativa a fost adoptarea respectiv implementarea Codului de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti, la nivel de societate, Cod ce poate fi accesat in limba romana si engleza pe site-ul Bursei de Valori Bucuresti – www.bvb.ro Implementarea Codului la nivelul S.C. ROMCARBON S.A. a constat, in primul rand, in adoptarea de catre Consiliul de Administratie al societatii a Regulamentului de Guvernanta Corporativa, regulament ce poate fi accesat pe site-ul societatii- www.romcarbon.com.

Reglementarile carora ne conformam in elaborarea prezentului capitol de guvernanta corporativa: **Legea nr. 31/1990** a societatilor comerciale, republicata in 2004, cu modificarile si completarile ulterioare, **Legea nr. 297/2004** privind piata de capital, **Legea nr. 24/2017** privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare, actele normative emise de A.S.F. pentru reglementarea pietei de capital (**Regulament nr.5 din 21/06/2018** privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, Regulamentul nr.10/2016 privind organizarea si functionarea Autoritatii de Supraveghere Financiara, etc.) reglementarile contabile, reglementarile privind activitatea de audit, **Legea nr. 82/1991** a contabilitatii, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, Codul de Guvernanta Corporatista al Bursei de Valori Bucuresti adoptat de Consiliul Bursei de Valori Bucuresti in decembrie 2007, **Actul constitutiv** al S.C. ROMCARBON S.A., **Contractul Colectiv de Munca** impreuna cu **Regulamentul Intern** incheiat la nivelul Companiei si **Codul de Etica** denumite in continuare, generic, "Prevederi legale".

STRUCTURI SI ASPECTE DE GUVERNANTA CORPORATIVA

1. Adunarea Generala a Actionarilor

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

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

2. Consiliul de Administratie

In prezent, sistemul de administrare al Societatii este **unitar**. S.C. ROMCARBON S.A. este administrata de catre Consiliul de Administratie compus din 3 membri, alesi sau numiti de Adunarea Generala a Actionarilor in conformitate cu prevederile legale, prin vot secret, pe o perioada de 4 ani, cu posibilitatea de fi realesi.

Membrii Consiliului de Administratie garanteaza eficienta capacitatii de a supraveghea, analiza si evalua activitatea directorilor precum si tratamentul echitabil al actionarilor. Alegerea administratorilor se face dintre persoanele desemnate de actionari. La desemnarea membrilor C.A., adunarea generala a urmarit o alcatuire echilibrata a acestuia in conformitate cu structura si activitatea S.C. ROMCARBON S.A. precum si cu experienta si calificarile personale ale membrilor C.A.

Consiliul de Administratie se intruneste la sediul societatii sau in alte locuri, lunar si ori de cate ori este necesar, la convocarea Presedintelui, la cererea motivata a cel putin 2 dintre membrii sai sau a Directorului general, Presedintele fiind obligat sa dea curs unei astfel de cereri. Consiliul de Administratie este prezidat de Presedinte, iar in lipsa acestuia, de catre Vicepresedinte.

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

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

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

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

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

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

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 23.01.2020 a aprobat noua componenta a Consiliului de Administratie al Romcarbon SA pentru un mandat de 4 ani, incepand cu data de 04.02.2020, cu mentinerea in consecinta a sistemului unitar de administrare a societatii.

Asadar, incepand cu data de 04.02.2020, Consiliul de Administratie al Romcarbon SA este format din:

- **Huang Liang Neng** –Presedintele Consiliului de Administratie, numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024, 49 ani;
- **Wang Yi Hao** – Vicepresedinte C.A. numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024, 34 ani;
- **Toderita Stefan Alexandru** –Membru C.A. numit in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a S.C ROMCARBON S.A. din data de 23.01.2020 pentru un mandat de 4 ani, care expira la data de 04.02.2024, 25 ani;

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare nr.1 din 25.11.2021 a încetat, prin acordul părților, la data de 29.11.2021 mandatul de membru al Consiliului de administratie al dlui. Wang Yi -Hao, prin aceeași hotărâre fiind numit ca membru al Consiliului de Administratie dl. Wey Jiann Shyang, pentru un mandate egal cu rata ramasa din mandatul predecesorului sau, respective pentru un mandate valabil in perioada 29.11.2021-04.02.20214.

Astfel incepand cu data de 29.11.2021 componenta Consiliului de Administratie al Romcarbon SA este următoarea:

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

► **Vicepresedinte – WEY JIANN SHYANG**

► **Membru – TODERITA STEFAN ALEXANDRU**

Exercitarea mandatului incredintat noilor membri ai Consiliului de Administratie se va face cu titlu gratuit, in conformitate cu votul exprimat de actionari in cadrul A.G.O.A din 23.01.2020.

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

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

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

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

In anul 2021, Consiliul de Administratie s-a intrunit in 13 sedinte, deciziile fiind luate fie cu majoritatea voturilor celor prezenti, fie cu unanimitate si cu indeplinirea prevederilor legale privind convocarea si cvorumul pentru tinerea, respectiv adoptarea in mod legal a deciziilor.

3. Conducerea executiva

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

Huang Liang Neng - Director General, incepand cu data de 17.02.2020
 Manaila Carmen – Director General Adjunct Administrativ, incepand cu data de 17.02.2020
 Dobrota Cristinel – Director General Adjunct Dezvoltare, incepand cu data de 17.02.2020
 Cretu Victor- Manager Centru Profit Polipropilena incepand cu data de 17.02.2020
 Constantinescu Gabriel – Manager Centru Profit Filtre, EIP si Carbune Activ, incepand cu data de 17.02.2020
 Ungureanu Ion – Manager Centru Profit Polistiren expandat incepand cu data de 17.02.2020
 Ungureanu Ion - Director Operatiuni Sector PSE incepand cu data de 01.10.2017
 Titi Mihai - Director General Adjunct Tehnic incepand cu data de 01.06.2010
 Zainescu Viorica Ioana - Director Financiar incepand cu data de 15.01.2010

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

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

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

Remunerarea directorilor societatii se face in conformitate cu prevederile actului constitutiv.

Politica de remunerare a societatii, bazata exclusiv pe un profil profesional si etic ireproșabil al administratorilor respectiv al directorilor, a constat in acordarea urmatoarelor indemnizatii brute – **total 2021:**

- a) Administratori – 0 lei
- b) Director general 180.000 lei
- c) Conducere executiva – 2,393,406 lei.

Incepand cu anul 2021 a fost adoptata Politica privind Remunerarea in cadrul Romcarbon S.A., aprobata prin Hotararea nr.1 din 28.04.2021 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

4. Auditorul intern

Compania își organizează activitatea de audit intern în conformitate cu prevederile legale; aceste dispozitii se regăsesc în mod corespunzator în actul constitutiv al societății. Activitatea de audit intern este asigurata la nivelul societatii de catre "Stefănoiu Vasile – Cabinet de Audit Financiar".

Auditorul intern participă la ședințele Consiliului de Administrație și ale Adunării Generale ale Acționarilor și aduce la cunoștința neregulile constatate în administrație, iar dacă este cazul încălcările dispozitiilor legale și ale prevederilor actului constitutiv pe care le constată.

Misiunea, competențele și responsabilitățile auditului intern se definesc într-o Carta a auditului intern aprobată de Consiliul de Administrație al societății; Carta de audit intern stabilește poziția auditului intern în cadrul societății, stabilește modalitatea de accesare a documentelor societății în vederea îndeplinirii corespunzătoare a misiunilor de audit, definește sfera de activitate a auditului intern.

5. Managementul riscurilor

Factorii de risc includ aspecte generale (piețele emergente prezintă un risc mai mare decât țările cu o economie dezvoltată și cu sisteme juridice și politice mature), o potențială instabilitate politică, riscuri generate de o temporară instabilitate a cadrului legislativ, riscuri legate de instabilitatea cursului de schimb valutar și a ratei inflației, precum și riscuri aferente pieței de capital și lichidității acesteia.

S.C. ROMCARBON S.A. abordează riscul în mod prudent, în conformitate cu strategia sa pe termen lung. Administrarea prudentă a riscului crește în importanță în condițiile prelungirii incertitudinilor economice la nivel economic și financiar și al manifestării pregnante a volatilității piețelor. Viziunea strategică privind gestionarea riscurilor este stabilită de C.A. și se aplică prin politici de acțiune la nivelul conducerii executive a societății.

SC ROMCARBON SA a implementat managementul riscului în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 31010-Managementul riscurilor, cuprinzând tehnici de evaluare prin care s-au identificat și analizat riscurile la nivelul tuturor compartimentelor funcționale din cadrul organizației. S-au elaborat Registrele riscurilor pentru fiecare compartiment funcțional, Registrul riscurilor la nivelul organizației și Planul de acțiuni de tratare a riscurilor.

În condițiile crizei economice și financiare mondiale, SC Romcarbon SA a fost nevoită să se adapteze la noile condiții și constrângeri venite din piață, confrundându-se cu următoarele riscuri:

Activitatea de control și administrare a riscului se asigură printr-o serie de structuri specifice reglementate de prevederile specifice pieței de capital, actul constitutiv al societății, contractul colectiv de muncă și structura organizatorică a societății, astfel:

- auditorul financiar;
- auditorul intern;
- configurația structurii organizatorice și funcționale.

Situațiile financiare ale societății sunt auditate, conform legii, de către un auditor financiar extern (persoană juridică), membru al Camerei Auditorilor Financiarți din România, numit de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) și care își desfășoară activitatea în baza unui contract de prestări de servicii aprobat de Consiliul de Administrație al societății. Legătura societății cu auditorul financiar se ține prin Consiliul de Administrație.

În prezent, auditorul financiar extern al S.C. ROMCARBON S.A. este **S.C. DELOITTE AUDIT S.R.L.** și a fost ales în baza Hotărârii A.G.O.A. din 28.04.2021, pentru o durată de 1 an.

DREPTURILE CORPORATISTE ALE DEȚINĂTORILOR DE ACȚIUNI

Acționarii societății sunt persoanele fizice sau juridice care au dobândit sau vor dobândi calitatea de proprietar al uneia sau mai multor acțiuni emise de societate și care și-au înregistrat dreptul dobândit în Registrul acționarilor ținut de societatea desemnată prin contract, în condițiile legii - S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A.. Dobândirea, sub orice formă, a acțiunilor societății, presupune din partea acționarilor aderarea fără rezerve la toate prevederile actului constitutiv în vigoare la data dobândirii.

S.C. ROMCARBON S.A. respectă drepturile deținătorilor de valori mobiliare și asigură un tratament egal pentru toți deținătorii de valori mobiliare de același tip și clasă, punând la dispoziția acestora toate informațiile relevante pentru ca aceștia să-și poată exercita toate drepturile. Deținătorii valorilor mobiliare trebuie să își exercite drepturile conferite de acestea cu bună-credință, cu respectarea drepturilor și a intereselor legitime ale celorlalți deținători și a interesului prioritar al societății comerciale, în caz contrar fiind răspunzători pentru daunele provocate.

Fiecare acțiune subscrisă și achitată de acționari conferă acestora dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere ale societății, dreptul de a participa la distribuirea profitului, conform prevederilor actului constitutiv al societății și a activului social la dizolvarea societății, precum și alte drepturi prevăzute de legislația în vigoare.

Toți deținătorii de acțiuni emise de S.C. ROMCARBON S.A. sunt tratați în mod echitabil. Toate acțiunile emise conferă deținătorilor drepturi egale.

S.C. ROMCARBON S.A. facilitează și încurajează: participarea acționarilor la lucrările Adunărilor Generale ale Acționarilor (AGA), exercitarea deplină a drepturilor acestora, dialogul dintre acționari și membrii Consiliului de Administrație și/sau ai conducerii. La Adunarea Generală a Acționarilor au dreptul să

participe și să voteze acțiunii înscrisi în Registrul Acționarilor (eliberat de S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A.) la data de referință stabilită/aprobata de către Consiliul de Administrație.

Pentru a pune la dispoziția acționarilor informații relevante în timp real, S.C. ROMCARBON S.A. a creat pe pagina www.romcarbon.com o secțiune specială, numită Acționari, Relații cu investitorii, accesibilă și permanent actualizată. Pagina este astfel structurată încât să conțină toate informațiile necesare detinatorilor de valori mobiliare: informații referitoare la ședințele C.A., ale adunărilor generale ale acționarilor, calendare financiare, rapoarte periodice și curente, dividende, guvernanta corporativă etc.

De asemenea, S.C. ROMCARBON S.A. are structuri interne specializate pentru relația cu investitorii și relația cu acționarii proprii, la nivelul societății funcționând un Serviciu de relații cu investitorii. Persoanele desemnate să mențină legătura cu investitorii și acționarii urmează, periodic, cursuri de specializare.

În ceea ce privește **relația cu acționarii și investitorii**, S.C. ROMCARBON S.A. se supune unei discipline corporatiste prin efectuarea rapoartelor periodice și continue adecvate asupra tuturor evenimentelor importante, inclusiv situația financiară, performanța, proprietatea și conducerea. În scopul adecvării activității la normele și disciplina privind guvernanta corporativă Societatea a înființat Serviciul de relații cu investitorii, care să asigure conformarea la normele corporatiste conform Codului de Guvernanta Corporativă al Bursei de Valori București. Rapoartele menționate sunt transmise Bursei de Valori București, Autorității de Supraveghere Financiară, publicate într-un cotidian de circulație națională și locală și postate pe site-ul Companiei la adresa www.romcarbon.com, secțiunea acționari.

S.C. ROMCARBON S.A. elaborează și diseminează informații periodice și continue relevante, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și alte standarde de raportare, respectiv de mediu, sociale și de conducere (ESG – Environment, Social and Governance). În privința administrării conflictului de interese în cazul tranzacțiilor cu părțile implicate, comportamentul corporatist al membrilor C.A. este următorul: evitarea oricărui conflict direct ori indirect de interese cu societatea sau oricare subsidiară controlată de aceasta, prin informarea Consiliului de Administrație asupra conflictelor de interese intervenite, situație în care se vor abține de la dezbaterile și votul asupra chestiunilor respective.

RESPONSABILITATEA SOCIALĂ

Strategia companiei în ceea ce privește responsabilitatea socială se bazează pe un set de principii care definesc relația acesteia cu partenerii - angajați, creditori, furnizori, clienți, investitori (stakeholders).

Echipa de conducere a S.C. ROMCARBON S.A. consideră că dezvoltarea nu este posibilă fără aportul fiecărui angajat în parte precum și al firmei în ansamblul ei.

Compania își propune, printr-o politică activă de **CSR**:

* **sa sprijine și sa respecte drepturile omului, ale propriilor angajați în special.** În acest sens angajații beneficiază de diverse programe de specializare/instruire profesională precum și de o permanentă informare cu privire la evoluția societății (prezentarea către reprezentanții salariaților, respectiv analiză periodică, a situațiilor financiare ale societății). În cadrul propriilor responsabilități, societatea a luat măsurile necesare pentru protejarea securității și sănătății salariaților, inclusiv pentru activitățile de prevenire a riscurilor profesionale de informare și pregătire, precum și pentru punerea în aplicare a organizării protecției muncii și mijloacelor necesare acesteia. (ex. instruirii periodice, acordare echipamente individuale de protecție, echipamente de lucru, materiale igienico-sanitare, control medical periodic, etc.) S.C. ROMCARBON S.A. nu utilizează munca copiilor, nu se angajează în traficul de persoane și nici nu incurajează sub nici o formă aceste idei. Nu sunt tolerate sub nici o formă pedepsele corporale sau presiuni mentale, fizice sau verbale sau orice formă de tratament inuman.

* **sa sustina dreptul la libera asociere.** Societatea respectă dreptul legal al întregului personal de a-și numi reprezentanți, care negociază în numele și pentru acestia în cadrul negocierilor periodice ale contractului colectiv de muncă la nivel de societate. Reprezentanților salariaților li se asigură protecția legii contra oricărui formă de condiționare, constrângere sau limitare a exercitării funcțiilor lor.

* **sa contribuie la eliminarea discriminării în ocuparea locurilor de muncă, exercitarea profesiei, stabilirea și acordarea salariului.** Orice discriminare directă sau indirectă față de un salariat, bazată pe sex, orientare sexuală, caracteristici genetice, vârstă, apartenență națională, rasă, culoare, etnie, religie, opțiune politică, origine socială, handicap, situație sau responsabilitate familială, apartenență ori activitate sindicală, **este interzisă** la nivelul Societății.

* **sa combata orice forma de corupție.**

* **sa sustina activitatile educative.**

***sa sprijine diferite categorii sociale (tineri merituosi, persoane bolnave sau cu dizabilitati)** prin actiuni umanitare care includ sponsorizari/mecenate dar si asistenta in cazuri extreme precum si sa acorde ajutor persoanelor defavorizate sau aflate in dificultate. In cadrul acestei politici active de CSR, ROMCARBON SA a acordat in cursul exercitiului financiar 2021 ajutoare materiale, in valoarea de 133.114 lei, catre salariatii proprii afectati de diverse evenimente cu un puternic impact social si uman (nastere copii, decese ale unor membri ai familiei, incendii, inundatii, etc.).

S.C. ROMCARBON S.A. pretuieste si protejeaza viata. Incepand cu anul 2018 societatea organizeaza in mod constant impreuna cu Centrul de Transfuzii Buzau campanii de donarea de sange la sediul societatii. Pana la aceasta data angajatii ROMCARBON SA au donat peste 1.600 unitati de sange. Aceste campanii vor continua.

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

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

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

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

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

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

In cadrul S.C. ROMCARBON S.A. se identifica toate aspectele de mediu reale si potentiale, pozitive si negative inclusiv aspectele indirecte generate de companiile care-si desfasoara activitatea la sediul societatii si pot afecta performanta de mediu. Identificarea aspectelor de mediu se bazeaza pe analiza sistematica a fiecarui proces/ subproces (inclusiv intrarile si iesirile acestora) conform procedurii de sistem "PS 03 Aspecte de mediu" in situatii de functionare normala, anormala (inclusiv pornirea si oprirea) si de urgenta, accidente.

In conditii normale de functionare activitatea companiei **nu produce impact semnificativ** asupra mediului. In urma identificarii si evaluarii aspectelor de mediu au fost elaborate programe de management pentru imbunatatirea performantelor de mediu ale companiei.

Pentru o mai buna calitate a vietii, S.C. ROMCARBON S.A. a derulat in ultimii ani o serie de actiuni de responsabilitate sociala si sponsorizari punctuale care au fost directionate catre diverse domenii: educatie, sanatate, probleme sociale, protectia mediului, cum ar fi: participarea la diverse evenimente/campanii /concursuri organizate cu ocazia **Zilei Internationale a Mediului celebrata** in data de **5 iunie** a fiecarui an, sub titulatura: "Pentru o lume mai curata!"/ "Avem un singur Pamant. Sa-i acordam prioritate!", etc.

Parteneri ai acestor evenimente sunt, in mod constant, Agentia pentru Protectia Mediului Buzau, Institutia Prefectului Buzau si Primaria Municipiului Buzau.

Dealtfel, **protectia mediului reprezinta o prioritate absoluta**, intrucat S.C. ROMCARBON S.A. sustine, in mod determinant, dezvoltarea, la Buzau, unei „industrii” care dovedeste, tot mai mult, faptul ca economia si mediul pot supravietui impreuna fara compromisuri – „ Industria Verde”.

Din anul 2012 in cadrul Centrului de profit nr. 7 - Compound se desfasoara activitati de tratare a deseurilor de mase plastice prin separarea fractiilor reciclabile si macinarea, extruderea, filtrarea fractiilor separate pentru obtinerea materialelor compozite.

Incepand cu data de 4 septembrie 2014, Romcarbon SA devine membru al Asociatiei Romane de Salubritate, devenita intre timp Asociatia Romana pentru Managementul Deseurilor – A.R.M.D.; in calitate de reciclator final de deseuri, Romcarbon SA sustine directiile de actiune ale acestei entitati:

- Promovarea sustinuta a intereselor membrilor sai;
- Implicarea permanenta in procesul de elaborare a legislatiei in domeniul gestiunii deseurilor din Romania;
- Implicarea dinamica a Asociatiei in managementul deseurilor din Romania, prin studii si cercetari de piata;
- Initierea de contracte cu organisme in scopul atragerii de fonduri si granturi, atat pentru membrii, cat si pentru dezvoltarea sustenabila a activitatii asociatiei;

In calitate de **companie responsabila social**, S.C. ROMCARBON S.A urmareste, asadar, nu doar cresterea satisfactiei angajatilor, a partenerilor comerciali si a actionarilor proprii cat si sporirea eficientei activitatii si a gradului de competenta profesionala a resurselor umane, inclusiv a celor existente la nivelul comunitatii.

Romcarbon va continua sa dezvolte Sistemul de Management Integrat pentru cresterea eficacitatii acestuia, va intreprinde actiuni pentru eliminarea sau reducerea riscurilor prin conformarea cu cerintele legale aplicabile din domeniul securitatii si sanatatii in munca, protectiei mediului si va asigura resursele necesare indeplinirii obiectivelor stabilite in cadrul politicilor interne.

ELEMENTE DE PERSPECTIVA PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETATII

Pentru anul 2022, Societatea isi propune consolidarea pozitiei pe pietele pe care activeaza, eficientizarea investitiilor implementate in anii anteriori care sa asigure realizarea unei game de produse cat mai diversificata si la cele mai inalte standarde de calitate.

Obiectivele prioritare sunt si in anul 2022 realizarea produselor si tehnologiilor care vor asigura cresterea economica a societatii in exercitiile financiare urmatoare, atat pe piata interna cat si cea externa.

Pentru anul 2022, societatea a prevazut in bugetul de venituri si cheltuieli realizarea urmatoarelor indicatori economico-financiari:

- o cifra de afaceri totala de 298.625.647 lei, in crestere cu 12% fata de anul 2021, din care cifra de afaceri aferenta activitatii de baza este bugetata la nivelul de 196.945.919 lei, in crestere cu 16% fata de anul 2021.
- obtinerea unui profit brut de 1.905.038 lei;

Activitatea societatii nu este afectata de restrictionarile la finantarile externe, are capacitatea de a-si controla fluxul incasarilor si minimizeaza riscurile de neincasare. Nu am identificat premisele expunerii la riscuri majore din punct de vedere al fluxurilor de numerar. Va exista o presiune asupra cursului valutar RON/EUR, insa nu putem estima nivelul acestuia.

La data prezentului raport nu sunt identificate riscuri care sa afecteze semnificativ veniturile din activitatea de baza. Incepand cu luna februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale Societatii si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii Societatii in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

Mentionam ca la data întocmirii prezentului raport, conducerea societății nu are cunoștințe de alte evenimente, schimbări economice sau alți factori de incertitudine care ar putea afecta semnificativ veniturile sau lichiditățile societății.

HUANG LIANG NENG,
Administrator

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Data: 26 Martie 2022

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
Romcarbon S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare consolidate

Opinie

- Am auditat situațiile financiare consolidate ale Societății Romcarbon S.A. și ale filialelor sale ("Grupul"), cu sediul social în Buzau, Str. Transilvaniei, nr. 132, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO1158050, care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2021 și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 138.920.166 Lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 1.790.612 Lei
- În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară consolidată a Grupului la data de 31 decembrie 2021, și performanța sa financiară consolidată și fluxurile sale de trezorerie consolidate aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare

Baza pentru opinie

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

Aspectele cheie de audit

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

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

Alte informații

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul consolidat al administratorilor, care include declarația nefinanciară și Raportul de remunerare, dar nu cuprind situațiile financiare consolidate și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare consolidate, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

În ceea ce privește Raportul de Remunerare, l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul consolidat al administratorilor și în Raportul de remunerare pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare consolidate sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare consolidate;

- b) Raportul consolidat al Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare;
- c) Raportul de Remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul consolidat al administratorilor și în Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare consolidate

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate

- 10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare consolidate.
- 11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Grupului.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Grupului de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare consolidate sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Grupul să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare consolidate reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
 - Obținem, probe de audit suficiente și adecvate cu privire la informațiile financiare ale entităților sau activităților de afaceri din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea și executarea auditului grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare consolidate din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”)

15. Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare consolidate incluse în raportul financiar anual al Romcarbon SA („Grupul”) astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale 315700RJSU856JMH064 („Fișierele Digitale”).

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

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

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

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

(II) *Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale*

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

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

- obținerea unei înțelegeri a procesului Grupului de pregătire a Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fișierelor Digitale care includ datele etichetate cu situațiile financiare consolidate auditate ale Grupului care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016;
- evaluarea dacă toate situațiile financiare consolidate incluse în raportul anual consolidat au fost întocmite într-un format XHTML valabil;
- evaluarea dacă etichetările iXBRL, inclusiv etichetările voluntare, respectă cerințele ESEF.

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

În opinia noastră, situațiile financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 incluse în raportul financiar anual în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezentul raport nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare consolidate. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 este inclusă în secțiunea „Raport cu privire la auditul situațiilor financiare anuale consolidate” de mai sus.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

16. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 28.04.2021 să audităm situațiile financiare consolidate ale ROMCARBON SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 ani, acoperind exercițiul financiar încheiate la 31 Decembrie 2021.

Confirmăm că:

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

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

Ana-Corina Dimitriu, Partener de audit

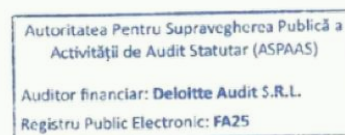
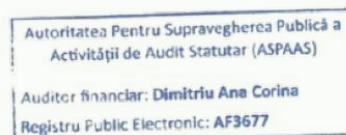
Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 3677

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

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

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1
București, România
28 Martie 2022



DECLARATIA CONDUCERII PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

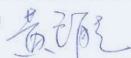
Subsemnatii

Huang Liang Neng, Presedinte C.A. si Director General,
Manaila Carmen, Director General Adjunct Administrativ,
Zainescu Vioreca Ioana, Director Financiar,

declaram pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiar-contabile consolidate la **31 decembrie 2021**, intocmite in conformitate cu standardele internationale de raportare financiara, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, a situatiei veniturilor si cheltuielilor ale S.C. Romcarbon S.A. si ale filialelor sale incluse in procesul de consolidare si raportul Consiliului de Administratie, realizat in conformitate cu prevederile regulamentului ASF nr.5/2018, cuprinde o analiza corecta a situatiei si performantelor societatii si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Presedinte C.A. si Director General,

Huang Liang Neng



Director General Adjunct Administrativ,

Manaila Carmen



Director Financiar,

ec. Zainescu Vioreca Ioana



ROMCARBON S.A. ȘI FILIALELE SALE

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE AUDITATE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

CUPRINS**PAGINA**

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR	1
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUATIA CONSOLIDATĂ A POZITIEI FINANCIARE	3 - 4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5 - 6
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	7 - 8
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	9 - 64
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR ATAȘAT SITUAȚIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE	1 - 18

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

	Note	Anul încheiat la 31 Decembrie 2021	Anul încheiat la 31 Decembrie 2020
		RON	RON
Venituri	3	338.977.704	256.049.673
Alte venituri	4	6.632.773	5.197.601
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie		4.710.209	(1.549.135)
Materii prime si consumabile utilizate	5	(235.396.370)	(150.122.594)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	6	(73.746.328)	(70.282.433)
Cheltuieli cu amortizarea	7	(14.897.799)	(15.272.031)
Alte cheltuieli	8	(21.382.633)	(18.739.100)
Alte câștiguri (pierderi)	9	1.936.380	802.760
Profit (pierdere) din activitati de exploatare		6.833.936	6.084.741
Venituri financiare	10	85.170	89.608
Cheltuieli financiare	11	(3.054.857)	(3.426.116)
Ponderea de profit(pierdere) a asociatilor si investitiilor cu influență semnificativă		(1.144.985)	(2.564.549)
Profit / (pierdere) înainte de impozitare		2.719.264	183.684
Cheltuiala cu impozitul pe profit	12	(928.652)	(267.650)
Profit / (pierdere) din operatiuni		1.790.612	(83.966)
Profit / (pierdere) din activitati discontinue		-	-
Profit / (pierdere)		1.790.612	(83.966)
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		1.793.730	(86.803)
Interese care nu controleaza		(3.118)	2.837
Din operatiuni de baza:			
RON (pe actiune)		0,0068	(0,0003)

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

Note	Anul încheiat la 31 Decembrie 2021 RON	Anul încheiat la 31 Decembrie 2020 RON
Profit (pierdere)	1.790.612	(83.966)
Componentele altor elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare		
Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, câștigurile (pierderile) din reevaluare	-	-
Total alte componente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare	-	-
Componentele altor elemente ale rezultatului global care vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare		
Câștiguri (pierderi) din diferențele de curs valutar provenite din conversie, înainte de impozitare	115	12.170
Total alte componente ale rezultatului global care vor fi reclasificate la profit sau pierdere, înainte de impozitare	115	12.170
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare	115	12.170
Impozitul aferent modificărilor rezervelor din reevaluare incluse în alte elemente ale rezultatului global	12 21.017	289.186
Total alte elemente ale rezultatului global	21.132	301.356
Total rezultat global	1.811.744	217.390
Atribuibil:		
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă	1.814.862	214.553
Interese care nu controlează	(3.118)	2.837

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

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)

	Not e	31 Decembrie 2021 RON	31 Decembrie 2020 RON
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	13	132.497.914	144.756.736
Investiții imobiliare	14	10.894.586	11.885.346
Fond comercial	15	143.461	143.461
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	16	298.466	323.176
Titluri puse in echivalenta	17	23.324.617	24.469.503
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun		196.974	196.964
Alte active financiare pe termen lung		0	100.000
Total active pe termen lung		167.356.018	181.875.186
Active curente			
Stocuri curente	18	54.803.659	39.267.786
Creanțe comerciale și alte creanțe curente	19	52.981.338	36.158.571
Alte active curente financiare	20	617.902	181.047
Alte active curente	21	4.621.551	1.236.391
Numerar și conturi bancare	22	17.596.893	20.704.632
Total active curente, altele decat activele necurente sau grupurile de cedare clasificate ca detinute pentru vanzare sau ca detinute pentru distribuire catre proprietari		130.621.343	97.548.427
Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind detinute pentru vanzare sau detinute pentru distribuire catre proprietari	23	3.760.155	70.845
Total active curente		134.381.498	97.619.272
TOTAL ACTIVE		301.737.516	279.494.458
CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital emis	24	26.412.210	26.412.210
Rezultat reportat	25	49.182.732	49.238.098
Prime de emisiune		2.182.283	2.182.283
Rezerve	26	60.227.360	60.969.077
Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		138.004.585	138.801.668
Interese minoritare	27	915.581	909.941
Total capital propriu		138.920.166	139.711.609
Datorii pe termen lung			
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		659.623	446.038
Total alte datorii privind provizioanele pe termen lung		659.623	446.038
Datorii cu impozitul amânat		8.012.574	7.852.871
Alte datorii financiare pe termen lung	28	7.623.547	17.856.699
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	30	16.015.575	19.761.267
Total datorii pe termen lung		32.311.319	45.916.875
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	29	55.224.665	33.374.994
Alte datorii financiare curente	28	67.635.179	52.867.565
Alte datorii nefinanciare curente	30	7.646.187	7.623.415
Total datorii curente, altele decat pasivele incluse in grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare		130.506.031	93.865.974
Datorii incluse in grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare		0	0
Total datorii curente		130.506.031	93.865.974
Total datorii		162.817.350	139.782.849
TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII		301.737.516	279.494.458

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

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

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

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

2021	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	39.577.007	22.454.150	(1.062.080)	49.238.098	138.801.668	909.941	139.711.609
Profit (Pierdere)	0	0	0	0	0	1.793.730	1.793.730	(3.118)	1.790.612
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	21.017	0	115	0	21.132	0	21.132
Total rezultat global	0	0	21.017	0	115	1.793.730	1.814.862	(3.118)	1.811.744
Emisiunea de actiuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividende platite actionarilor	0	0	0	0	0	(2.641.221)	(2.641.221)	0	(2.641.221)
Crestere/descrestere prin alte elemente de capital	0	0	(945.405)	182.454	102	792.125	29.276	8.758	38.034
Capitaluri la sfarsitul perioadei	26.412.210	2.182.283	38.652.619	22.636.604	(1.061.863)	49.182.732	138.004.585	915.581	138.920.166

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor din data de 28.04.2021 a fost aprobata distribuirea de dividende in valoare de 2.641.221 lei. Suma a fost transferata integral catre Depozitarul Central in vederea platii dividendelor cuvenite actionarilor.

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)

2020	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	39.823.384	22.410.695	(1.074.249)	48.899.710	138.654.033	907.104	139.561.137
Profit (Pierdere)	0	0	0	0	0	(86.803)	(86.803)	2.837	(83.966)
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	289.187	0	12.169	0	301.356	0	301.356
Total rezultat global	0	0	289.187	0	12.169	(86.803)	214.553	2.837	217.390
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	(535.564)	43.455	0	425.191	(66.919)	0	(66.919)
Capitaluri la sfarsitul perioadei	26.412.210	2.182.283	39.577.007	22.454.150	(1.062.080)	49.238.098	138.801.668	909.941	139.711.609

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

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

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de exploatare		
Profit (pierdere)	1.790.612	(83.966)
Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)		
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	928.652	267.650
Cheltuieli financiare recunoscute în profit	2.009.061	3.417.671
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	3.462	42.000
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de investiții imobiliare	(411.233)	69.662
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de active deținute în vederea vânzării	0	(228.608)
Câștig din construirea internă a Mijloacelor Fixe	(1.207.153)	0
Venituri din dobânzi	(85.170)	(89.608)
Pierderi din deprecierea stocurilor	280.404	285.673
Pierderi din deprecierea creanțelor comerciale	0	28.645
Pierderi din creanțe prescrise	80.859	22.272
Amortizarea activelor pe termen lung	14.897.799	15.276.908
(Câștig) / Pierdere net din schimb valutar	1.037.861	1.309.826
(Câștiguri) / Pierderi din reevaluarea investițiilor imobiliare	(1.377.918)	278.663
(Câștiguri) / Pierderi din ponderea de profit a asociaților	1.144.985	2.564.549
(Creștere) / Descreștere provizioane	213.585	200.000
Creșteri / (Descreșteri) privind subvențiile	(3.745.692)	(3.781.951)
Mișcări în capitalul circulant:		
(Creștere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(16.895.040)	(2.028.629)
(Creștere) / Descreștere stocuri	(15.816.276)	6.363.889
(Creștere) / Descreștere alte active	(3.722.015)	2.554.638
Creștere / (Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	21.849.670	(3.338.685)
Creștere / (Descreștere) alte datorii	27.434	(564.208)
Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)	(786.725)	22.650.357
Dobânzi plătite	(1.657.222)	(1.789.198)
Impozit pe profit plătit	(773.611)	(489.622)
Comisioane bancare plătite	(351.839)	(318.647)
Numerar net generat din activități operaționale	(1.778.785)	19.968.924
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(2.328.207)	(2.775.018)
Plati aferente activelor deținute spre vânzare	(3.164.051)	0
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	(124.275)	(285.438)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	492.998	31.090
Încasări din vânzarea de investiții imobiliare	2.862.616	0
Încasări din vânzarea de active deținute în vederea vânzării	0	7.041.341
Dobânzi primite	85.170	89.608
Numerar net generat / (utilizat) în activități de investiții	(2.175.749)	4.101.583
Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activități de finanțare		
Încasări din împrumuturi	16.482.163	6.993.267
Rambursări de împrumuturi	(12.984.408)	(20.208.312)
Plăți de leasing	(9.739)	0
Dividende plătite	(2.641.221)	0
Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară	846.795	(13.215.045)
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar înainte de efectul diferențelor de conversie	(3.107.739)	10.855.462
Efectul diferențelor de conversie asupra numerarului și a echivalentelor de numerar	0	0
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	(3.107.739)	10.855.462
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar	20.704.632	9.849.170
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar	17.596.893	20.704.632

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare

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

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si Director
General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

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

1. INFORMATII GENERALE

Societatea ROMCARBON SA, („Societatea mamă”) are sediul principal în România și adresa Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acțiuni și are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerțului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Țara de înregistrare este România. Acțiunile Societății erau tranzacționate pe B.V.B. la data de 31 Decembrie 2021, iar principalii acționari ai Societății la 31 Decembrie 2021 sunt: Living Plastic Industry S.R.L., Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP, Toderiță Ștefan Alexandru. Entitatea raportoare a grupului e Romcarbon S.A.

Principalul domeniu de activitate al Societății este fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic, cod CAEN 2222. În perioada de raportare nu a fost schimbată denumirea societății-mamă și nici domeniul de activitate.

La 31 Decembrie 2021 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 deținută integral de Romcarbon SA. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost înființată prin externalizarea activităților de întreținere și de reparatii 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 deține un procent de 99,86% restul fiind deținut 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 deține 99,50%, restul fiind deținut 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 deține 33,34%, restul fiind deținut 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 deține 62,62%, restul fiind deținut 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 deține 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 deține direct 25,36% și 74,62% indirect prin intermediul Livingjumbo Industry SA, restul fiind deținut 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, deținută integral de Romcarbon SA. Sediul societății e 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.

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

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Denumire	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	Interes detinut	31-dec-21	31-dec-20
				RON	RON
RECYPLAT LTD CIPRU	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	100,00%	20.261.120	20.261.120
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer (cod CAEN 4322)	Buzau	100,00%	15.112	15.112
INFO TECH SOLUTIONS SRL	Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei (cod CAEN 6209)	Buzau	99,00%	1.990	1.980
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222)	Buzau	99,86%	6.477.632	6.477.632
GRINFILD LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	62,62%	2.687.755	2.687.755
GRINRUH LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	62,62%	4.426.809	4.426.809
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Bucuresti	99,88%	2.619.254	2.619.254
YENKI SRL	Activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311)	Buzau	33,34%	100.000	100.000
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sanatatii omului	Taiwan	4,81%	203.963	203.963
Registrul Miorita SA	Alte intermediari financiare n.c.a.(cod CAEN 6499)	Cluj	3,79%	5.000	5.000

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

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Detineri indirecte prin intermediul Recyplat LTD

Denumire	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	Interes detinut (%)
ROMGREEN UNIVERSAL LTD	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	17,59%
GREENTECH SA	Recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832)	Buzau	17,59%
GREENFIBER INTERNATIONAL SA	Fabricarea fibrelor sintetice si artificiale(cod CAEN 2060)	Buzau	17,59%
GREENWEEE INTERNATIONAL SA	Demontarea de masini si echipamente scoase din uz pentru recuperare material (cod CAEN 3831)	Buzau	17,59%
GREENGLASS RECYCLING SA	Recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832)	Ifov	12,31%
GREEN RESOURCES MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi n.c.a. (cod CAEN 8299)	Bucuresti	11,73%
GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA	Desfasurarea de activitati comerciale, economice, financiare si industriale	Lituania	17,59%
GREENTECH SLOVAKIA S.R.O.	Colectarea deseurilor nepericuloase (cod CAEN 3811)	Slovacia	14,07%
ELTEX RECYCLING SRL	Tratarea si eliminarea deseurilor nepericuloase (cod CAEN 3821)	Oradea	17,59%
ASOCIATIA ECOLOGICA GREENLIFE (Non-Profit Organization)	Scopul asociatiei e de a reprezenta, promova si sustine interesele patronale si profesionale ale membrilor sai	Buzau	17,59%

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declarația de conformitate

Situațiile financiare consolidate ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) în vigoare la data de raportare a Societății, respectiv 31 decembrie 2021 și în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare. Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de către Uniunea Europeană.

Bazele contabilizării

Situațiile financiare au fost pregătite pe baza principiului continuității activității, conform convenției costului istoric ajustat la efectele hiperinflației până la 31 decembrie 2003 pentru activele fixe, capital social și rezerve. Situațiile financiare consolidate înțrimare 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)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Aplicarea inițială a noilor modificări la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă

Următoarele amendamente și interpretări ale standardele existente emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE se aplică pentru perioada curentă de raportare:

- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de închiriere”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua adoptate de UE în 13 ianuarie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** - Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 după data de 30 iunie 2021 adoptate de UE în data de 30 august 2021 (aplicabile începând cu 1 aprilie 2021 pentru exercițiile financiare începând cu, cel mai târziu, 1 ianuarie 2021 sau după această dată),
- **Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”** – Prolungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 adoptate de UE în 16 decembrie 2020 (data expirării scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 a fost prelungită la 1 ianuarie 2021 pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a dus la modificări semnificative în situațiile financiare consolidate ale Grupului.

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

La data aprobării acestor situații financiare consolidate, următoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB și adoptate de UE, dar nu sunt încă în vigoare:

- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** – Încasări înainte de utilizarea preconizată adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Definiția cadrului conceptual cu amendamente la IFRS 3 adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în data de 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări – adoptate de UE în 28 iunie 2021 (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare).

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

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi, amendamente la standardele existente și interpretări noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicării situațiilor financiare consolidate (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”**- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență),
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023)

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Grupul anticipează că adoptarea acestor standarde noi și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare consolidate ale Grupului în perioada de aplicare inițială.

Contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor pentru un portofoliu de active și pasive financiare ale cărei principii nu au fost adoptate de UE rămâne nereglementată.

Conform estimărilor Grupului folosirea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare conform IFRS 9: „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” nu ar afecta semnificativ situațiile financiare consolidate, dacă este aplicată la data bilanțului.

Informații suplimentare cu privire la anumite standarde, amendamente la standardele existente și interpretări care pot fi folosite când este cazul:

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** emis de IASB în 30 ianuarie 2014. Acest standard are scopul de a permite entităților care adoptă pentru prima dată IFRS, și care recunosc în prezent conturile de amânare aferente activităților reglementate conform politicilor contabile general acceptate anterioare, să continue să facă acest lucru la trecerea la IFRS.
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** emis de IASB în 18 mai 2017. Noul standard prevede că obligațiile de asigurare trebuie să fie evaluate la o valoare actuală de realizare și oferă o abordare de evaluare și prezentare mai uniformă pentru toate contractele de asigurare. Aceste cerințe au rolul de a obține o contabilizare a contractelor de asigurare consecventă, bazată pe principii. IFRS 17 prevalează asupra IFRS 4 „Contracte de asigurare” și a interpretărilor aferente când este aplicat. Amendamentele la IFRS 17 „Contracte de asigurare” emise de IASB în 25 iunie 2020 amână data aplicării inițiale a IFRS 17 cu doi ani pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023. În plus, amendamentele emise în data de 25 iunie 2020 introduc simplificări și clarificări la anumite cerințe din standard și prevăd facilități suplimentare la aplicarea inițială a IFRS 17.
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Referințe la Cadrul Conceptual cu amendamente la IFRS 3, emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamentele: (a) actualizează IFRS 3 astfel încât să facă referire la Cadrul Conceptual din 2018 în loc de Cadrul din 1989; (b) adaugă o cerință suplimentară la IFRS 3 conform căreia, pentru tranzacții și alte evenimente care fac obiectul IAS 37 sau IFRIC 21, un dobânditor va aplica IAS 37 sau IFRIC 21 (și nu Cadrul Conceptual) pentru a identifica datoriile pe care și le-a asumat într-o combinație de întreprinderi; și (c) adaugă o mențiune explicită la IFRS 3 conform căreia un dobânditor nu va recunoaște activele contingente dobândite într-o combinație de întreprinderi.
- **Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”** – Prelungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9, emise de IASB în 25 iunie 2020. Amendamentele modifică data fixă de expirare a scutirii temporare din IFRS 4 Contracte de asigurare de la aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare, astfel încât entitățile să aplice IFRS 9 pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.
- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua, emise de IASB în 27 august 2020. Schimbările se referă la modificări privind activele financiare, datoriile financiare și datoriile de leasing, anumite cerințe privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor, precum și cerințe privind prezentările de informații care aplică IFRS 7 pentru a însoți amendamentele cu privire la modificări și contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor:
 - e) **Modificări privind activele financiare, datoriile financiare și datoriile de leasing** - IASB introduce un avantaj practic pentru modificările pe care le implică reforma (modificări care vin ca o consecință directă a reformei IBOR și operate pe o bază echivalentă din punct de vedere economic). Aceste modificări sunt contabilizate prin actualizarea ratei dobânzii efective. Toate celelalte modificări sunt contabilizate aplicând cerințele actuale ale IFRS. Un avantaj practic similar este propus pentru contabilitatea locatarului care aplică IFRS 16.

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Informații suplimentare cu privire la anumite standarde, amendamente la standardele existente și interpretări care pot fi folosite când este cazul: (continuare)

- f) **Cerințe privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor** – conform amendamentelor, contabilitatea de acoperire nu este întreruptă doar ca urmare a reformei IBOR. Relațiile de acoperire împotriva riscurilor (și documentația aferentă) trebuie modificate pentru a reflecta schimbările la elementul acoperit, instrumentul de acoperire și riscul acoperit. Relațiile modificate de acoperire împotriva riscurilor trebuie să îndeplinească toate criteriile de calificare pentru aplicarea contabilității de acoperire, inclusiv cerințele de eficiență.
- g) **Prezentările de informații** – pentru ca utilizatorii să înțeleagă natura și anvergura riscurilor care decurg din reforma IBOR la care este expusă entitatea, modul în care entitatea gestionează astfel de riscuri, progresul entității în trecerea de la indicii IBOR la alte rate de referință, precum și modul în care entitatea gestionează această trecere, amendamentele prevăd că entitatea trebuie să prezinte informații cu privire la:
- modul în care este gestionată trecerea de la indicii de referință bazați pe rata dobânzii la alte rate de referință, progresul înregistrat la data raportării și riscurile care decurg din tranziție;
 - informațiile cantitative privind activele financiare nederivate, datoriile financiare nederivate și instrumentele derivate care continuă să folosească indicii de referință ai ratei dobânzii care fac obiectul reformei, împărțite în funcție de indicii de referință semnificativi ai ratei dobânzii;
 - în măsura în care reforma IBOR a determinat schimbări în strategia de gestionare a riscurilor implementată de entitate, o descriere a acestor schimbări și modul în care entitatea gestionează aceste riscuri.
- h) IASB a amendat de asemenea IFRS 4 în sensul că asigurătorii care aplică scutirea temporară de la IFRS 9 să aplice amendamentele în contabilitate pentru modificările impuse direct de reforma IBOR.
- **Amendamente la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia**, emise de IASB în 11 septembrie 2014 (în 17 decembrie 2015, IASB a amânat data intrării în vigoare pe termen nedefinit). Amendamentele soluționează contradicția dintre cerințele IAS 28 și IFRS 10 și clarifică faptul că într-o tranzacție care implică o entitate asociată sau asocierie în participație, câștigurile sau pierderile sunt recunoscute atunci când activele vândute sau aduse drept contribuție reprezintă o întreprindere.
 - **Amendamente la IFRS 16 “Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19, emise de IASB în 28 mai 2020. Amendamentele scutesc locatarii de la a lua în considerare fiecare contract de leasing atunci când stabilesc dacă concesiile la chirii care apar ca efect direct al pandemiei de covid-19 constituie modificări de leasing și permit locatarilor să contabilizeze astfel de concesiile la chirie ca și cum nu ar constitui modificări de leasing. Se aplică concesiilor la chirii ca urmare a covid-19 care reduc plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2021.
 - **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 după 30 iunie 2021 emise de IASB în 31 martie 2021. Amendamentele prelungesc cu un an perioada de aplicare a avantajului practic din IFRS 16. Înlesnirea a fost prelungită cu un an pentru a acoperi concesiile la chirii care reduc doar plățile de leasing datorate la sau înainte de 30 iunie 2022.
 - **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative emise de IASB în 9 decembrie 2021. Este un amendament cu sferă de aplicare restrânsă la cerințele de tranziție ale IFRS 17 pentru entitățile care aplică pentru prima dată IFRS 17 și IFRS 9 simultan.

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Informații suplimentare cu privire la anumite standarde, amendamente la standardele existente și interpretări care pot fi folosite când este cazul: (continuare)

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung, emise de IASB în 23 ianuarie 2020. Amendamentele oferă o abordare mai generală la clasificarea datoriilor prevăzută de IAS 1 plecând de la acordurile contractuale existente la data raportării. Amendamentele la IAS 1 emise de IASB în 15 iulie 2020 amână data intrării în vigoare cu un an pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023.
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** - Prezentarea politicilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele cer entităților să-și prezinte mai degrabă politicile contabile semnificative decât politicile contabile importante și să ofere îndrumări și exemple pentru a ajuta autorii situațiilor financiare să decidă ce politici contabile să prezinte în situațiile financiare.
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** - Definiția estimărilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021. Amendamentele se concentrează pe estimările contabile și oferă îndrumări despre distincția dintre politici contabile și estimări contabile.
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** - Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție emise de IASB în 6 mai 2021. Conform amendamentelor, scutirea de la recunoașterea inițială nu se aplică tranzacțiilor în care apar diferențe temporare atât deductibile, cât și impozabile la recunoașterea inițială, care duc la recunoașterea de creanțe și datorii cu impozitul amânat egale.
- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** - Încasări înainte de utilizarea preconizată, emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamentele interzic deducerea din costul unui element de imobilizare corporală o oricăror încasări obținute din vânzarea de elemente produse în timpul aducerii activului respectiv în locul și în starea necesare pentru a putea fi operat conform planificării conducerii. În schimb, entitatea recunoaște încasările din vânzarea acestor elemente, și costul cu producerea acestor elemente în contul de profit și pierdere.
- **Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului, emise de IASB în 14 mai 2020. Conform amendamentelor „costul cu executarea” unui contract cuprinde „costurile direct legate de contract”. Costurile direct legate de contract pot fi ori costuri incrementale de executare a contractului, ori o alocare a altor costuri direct legate de executarea contractelor.
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** emise de IASB în 14 mai 2020. Amendamente la diverse standarde care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări. Amendamentele: (a) clarifică faptul că filiala care aplică paragraful D16(a) din IFRS 1 poate evalua cumulativ diferențele din schimbul valutar folosind sumele raportate de societatea-mamă, în funcție de data tranziției societății-mamă la IFRS (IFRS 1); (b) clarifică onorariile pe care le include o entitate atunci când aplică testul „10 la sută” din paragraful B3.3.6 din IFRS 9 pentru a evalua dacă trebuie să scoată o datorie financiară din evidențe. O entitate include numai onorariile plătite sau primite între entitate (împrumutat) și împrumutător, inclusiv onorariile plătite sau primite fie de entitate, fie de împrumutător în numele celui alt (IFRS 9); (c) elimină din exemplu prezentarea rambursarea de către locator a cheltuielilor cu îmbunătățirile aduse spațiului închiriat pentru a soluționa orice eventuală confuzie cu privire la tratamentul stimulentei de leasing care ar putea apărea din cauza modului în care sunt prezentate stimulentele de leasing în respectivul exemplu (exemplul ilustrativ 13 atașat la IFRS 16); și (d) elimină cerința din paragraful 22 din IAS 41 pentru entități de a exclude fluxurile de numerar cu impozitarea atunci când evaluează valoarea justă a unui activ biologic prin utilizarea unei tehnici a valorii actualizate (IAS 41).

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Recunoașterea veniturilor

Conform IFRS 15, venitul este recunoscut atunci când sau pe măsura ce clientul obține control asupra bunurilor sau serviciilor, la valoarea care reflectă prețul la care Societatea se așteaptă să fie îndreptățită să-l primească în schimbul acestor bunuri și servicii. Veniturile sunt recunoscute la valoarea justă a serviciilor prestate sau bunurilor livrate, nete de TVA, accize și alte taxe aferente vânzării.

IFRS 15 „Venituri din contractele cu clienții”

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

Fiind permis de către standard, Grupul a adoptat IFRS 15 de la 1 ianuarie 2018 utilizând metoda retrospectivă modificată, cu ajustările cumulate din aplicarea inițială recunoscute la 1 ianuarie 2018 în capitalurile proprii și fără a modifica cifrele din perioadele anterioare.

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

Vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute la un moment în timp, atunci când sunt satisfăcute următoarele condiții:

- i. Grupul a transferat către cumpărător controlul asupra bunurilor;
- ii. Grupul nu reține nici o implicare managerială asociată de obicei dreptului de proprietate și nici controlul efectiv asupra bunurilor vândute;
- iii. Suma veniturilor poate fi măsurată într-o manieră credibilă;

Venituri din dividende și dobânzi

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

Tranzacții în valută

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

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

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

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

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Tranzacții în valuta (continuare)

Ratele de conversie oficiale folosite pentru transformarea posturilor bilantiere exprimate în valuta la sfârșitul perioadelor de raportare au fost următoarele:

-	31 decembrie 2016:	4,3033 LEI/USD	si	4,5411 LEI/EUR
-	31 decembrie 2017:	3,8915 LEI/USD	si	4,6597 LEI/EUR
-	31 decembrie 2018:	4,0736 LEI/USD	si	4,6639 LEI/EUR
-	31 decembrie 2019:	4,2608 LEI/USD	si	4,7793 LEI/EUR
-	31 decembrie 2020:	3,9660 LEI/USD	si	4,8694 LEI/EUR
-	31 decembrie 2021:	4,3707 LEI/USD	si	4,9481 LEI/EUR

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung atribuite direct achiziției, construcției sau producției de active, care sunt active ce necesită o perioadă substanțială de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vânzare sunt adăugate costului acelor active, până în momentul în care activele respective sunt gata de a fi folosite pentru scopul lor sau pentru vânzare.

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

Subvenții guvernamentale

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

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

Contribuția pentru angajați

Impozitarea

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

Impozitul curent

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

Provizioane privind impozite și taxe

La 31 decembrie 2021 situațiile financiare consolidate ale Grupului includ rezerve din reevaluare. Pe baza ultimelor precizări din legislația actuală aceste rezerve ar putea deveni impozabile în măsura în care destinația acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Grupului. Conducerea Grupului considera ca nu există intenția de a utiliza aceste rezerve la acoperirea pierderilor contabile. În cazul în care aceste rezerve vor fi folosite la acoperirea pierderilor, Grupul a înregistrat o datorie cu impozitul pe profit în legătură cu aceste rezerve.

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Impozitarea (continuare)

Impozitul amânat

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

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

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

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

Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

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

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Imobilizări corporale

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

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

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

Amortizarea clădirilor este înregistrată în contul de profit și pierdere.

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

Utilajele și instalațiile sunt înregistrate în bilanțul contabil la valorile lor istorice ajustate la efectul hiperinflației până la 31 decembrie 2003, în conformitate cu IAS 29 Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste diminuate cu amortizarea acumulată ulterior și alte pierderile de valoare.

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

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

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

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

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

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Investitii imobiliare

Investiție imobiliară, reprezintă proprietatea deținută pentru venituri din chirii și/sau pentru aprecierea acestora viitor. Este evaluată inițial la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. Ulterior recunoașterii inițiale, investiții imobiliare sunt evaluate la valoarea justă. Câștigurile și pierderile rezultate din modificările valorii juste a investiției imobiliare sunt incluse în profit sau pierdere în perioada în care acestea apar.

Imobilizări necorporale

Imobilizări necorporale achiziționate separat

Imobilizările necorporale achiziționate separat sunt raportate la cost minus amortizarea acumulată. Amortizarea este calculată prin metoda liniară de-a lungul duratei de viață utilă. Durata de viață utilă estimată și metoda de amortizare sunt revizuite la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, având ca efect modificări în estimările contabile viitoare.

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

	<u>Ani</u>
Licențe	1 – 5 ani

Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale, exclusiv a fondului comercial

La data fiecărui bilanț contabil, Grupul revizuieste valorile contabile ale imobilizărilor corporale și necorporale pentru a determina dacă există vreo indicație că acele active au suferit pierderi prin depreciere. Dacă există o astfel de indicație, suma recuperabilă a activului este estimată pentru a determina mărimea pierderii prin depreciere. Atunci când nu este posibilă estimarea sumei recuperabile a unui activ individual, Grupul estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar căruia îi aparține activul. Acolo unde poate fi identificată o bază de alocare consecventă, activele Societății sunt de asemenea alocate unor unități individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care se poate identifica o bază de alocare consecventă.

Imobilizările necorporale cu durată de viață nedefinită și imobilizările necorporale care nu sunt încă disponibile pentru a fi utilizate sunt testate anual pentru depreciere și ori de câte ori există o indicație că este posibil ca activul să fie depreciat.

Suma recuperabilă este cea mai mare valoare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. În evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scontate la valoarea curentă utilizând o taxă de scont înainte de impozitare, care reflectă evaluările curente de piață a valorii temporale a banilor și riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate.

În cazul în care valoarea recuperabilă a unui activ (sau a unei unități generatoare de numerar) este estimată ca fiind mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este redusă la valoarea recuperabilă. O pierdere prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoarea reevaluată, caz în care pierderea prin depreciere este tratată ca o descreștere prin reevaluare.

În cazul în care o pierdere prin depreciere este reversată ulterior, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este crescută la estimarea revizuită a valorii sale recuperabile, dar astfel încât valoarea contabilă revizuită nu depășește valoarea contabilă care ar fi fost determinată dacă nu ar fi fost recunoscută nici o pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv în anii anteriori. O reversare a pierderii prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoare reevaluată, caz în care reversarea pierderii prin depreciere este tratată ca o creștere din reevaluare.

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Stocuri

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

Active detinute in vederea vanzarii

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

Provizioane

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

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

Evaluarea la valoarea justa IFRS 13

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

IFRS 13 Defineste valoarea justa drept pretul pentru care ar fi incasat pentru vanzarea unui activ sau platit pentru transferul unei datorii intr-o tranzactie reglementata intre participantii de pe piata, la data evaluarii (adica un pret de iesire). Definitia valorii juste accentueaza faptul ca valoarea justa este o evaluare bazata pe piata, nu o valoare specifica Societatii.

IFRS 13 se aplica atunci cand un alt IFRS prevede sau permite evaluari la valoare justa sau prezentari de informatii privind evaluarile la valoarea justa cu exceptia urmatoarelor cazuri:

- a) Tranzactiile cu plata pe baza de actiuni care intra sub incidenta IFRS 2
- b) Tranzactiile de leasing care intra sub incidenta IFRS 16
- c) Evaluările care sunt similare cu valoarea justa, dar care nu reprezintă valoare justa, cum ar fi valoarea realizabilă netă ce intra sub incidenta IAS 2
- d) Activele planului evaluate la valoare justa in conformitate cu IAS 19
- e) Investitii in planuri de pensii evaluate la valoare justa conform cu IAS 26
- f) Activele a caror valoare recuperabila este valoare justa minus costurile asociate cedarii conform IAS 36

Ierarhia Valorii Juste – pentru a imbunatati consecventa si comparabilitatea evaluarilor la valoarea justa si ale prezentarilor de informatii conexe, aceasta ierarhie se clasifica pe 3 niveluri:

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Active și datorii financiare

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

Clasificarea activelor financiare

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

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

un activ financiar evaluat la valoarea justă prin profit sau pierdere cu excepția cazului în care este evaluat la cost amortizat în conformitate cu punct 1 sau la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global în conformitate cu punct 2.

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

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

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

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

Investiții în asociați

Un asociat este o entitate asupra căreia Grupul are o influență semnificativă. Influența semnificativă este puterea de a participa la deciziile de politică financiară și operațională ale entității investite, dar nu este controlul sau controlul comun asupra acestor politici.

Investiția Grupului în asociații săi este contabilizată utilizând metoda capitalurilor. Conform metodei capitalurilor, investiția într-un asociat este recunoscută inițial la cost. Valoarea contabilă a investiției este ajustată pentru a recunoaște modificările din ponderea activelor nete ale grupului asociat de la data achiziției. Fondul comercial aferent asociatului este inclus în valoarea contabilă a investiției și nu este testat separat pentru depreciere.

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Active și datorii financiare (continuare)

Investiții în asociați (continuare)

Situația profitului sau pierderii reflectă cota Grupului din rezultatele operațiunilor asociatului. Orice modificare a OCI a acelor participații este prezentată ca parte a OCI a Grupului. În plus, atunci când a existat o modificare recunoscută direct în capitalul asociat, Grupul își recunoaște cota din orice modificare, atunci când este cazul, în situația modificărilor capitalului propriu. Câștigurile și pierderile nerealizate care rezultă din tranzacțiile dintre Grup și asociat sunt eliminate în limita participației în asociat.

Agregatul cotei de profit sau pierdere a unui asociat al Grupului este prezentat în situația profitului sau pierderii în afara profitului din exploatare și reprezintă profit sau pierdere după impozite și interese necontrolabile în filialele asociatului.

Situațiile financiare ale asociatului sunt pregătite pentru aceeași perioadă de raportare ca și grupul. Atunci când este necesar, se fac ajustări pentru a alinia politicile contabile la cele ale Grupului.

După aplicarea metodei capitalului propriu, Grupul stabilește dacă este necesar să se recunoască o pierdere din depreciere a investiției sale în asociația sa. La fiecare dată de raportare, Grupul stabilește dacă există dovezi obiective că investiția în asociație este afectată. Dacă există astfel de dovezi, Grupul calculează valoarea deprecierii ca diferență între valoarea recuperabilă a asociatului și valoarea sa contabilă și apoi recunoaște pierderea din „Pondere profitului unui asociat” în situația profitului sau pierderii.

La pierderea influenței semnificative asupra asociatului, Grupul măsoară și recunoaște orice investiție reținută la valoarea sa justă. Orice diferență între valoarea contabilă a asociatului la pierderea influenței semnificative și echitabil valoarea investiției reținute și veniturile din cedare sunt recunoscute în profit sau pierdere.

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

Modelul de depreciere din IFRS 9 prevede ca ajustările de depreciere se recunosc conform pierderilor anticipate din creante și nu conform modelului pierderilor efective din creante prevăzut de IAS 39. IFRS 9 cere ca Grupul să înregistreze un provizion pentru pierderile preconizate din creditare pentru toate împrumuturile și alte active financiare atasate datoriilor care nu sunt detinute la valoare justă prin profit sau pierdere. Actele financiare evaluate la cost amortizat vor face obiectul prevederilor pentru depreciere conform IFRS 9. În general, aplicarea modelului privind pierderile anticipate din creante va presupune înregistrarea mai devreme a pierderilor din creante și va conduce la creșterea ajustării de depreciere pentru elementele relevante.

Pentru unele instrumente financiare, cum sunt creanțele comerciale, pierderile din depreciere sunt estimate pe baza unei abordări simplificate, recunoscându-se pierderi anticipate din creante pe durata de viață a acestora. Grupul a stabilit o matrice a provizioanelor ce se bazează pe experiența pierderilor din creditare istorice ale Grupului, ajustate pentru factorii prospectivi specifici debitorilor și mediului economic.

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

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Active și datorii financiare (continuare)

Datoriile Financiare

Grupul clasifica datoriile financiare în una din categoriile prezentate mai jos, în funcție de scopul pentru care au fost achiziționate.

- *Evaluare la valoare justă prin contul de profit și pierdere* – se realizează doar pentru categoriile de instrumente financiare derivate deținute în vederea vânzării. Acestea sunt recunoscute în bilanț la valoarea justă, iar modificările de valoare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.
- *Alte datorii financiare*: în această categorie sunt cuprinse următoarele:

Imprumuturile bancare sunt recunoscute inițial la cost amortizat, mai puțin costurile tranzacției atribuite direct obținerii împrumuturilor.

Datorii și alte datorii monetare pe termen scurt, sunt recunoscute inițial la cost amortizat, ulterior fiind prezentate la cost utilizând metoda dobânzii de piață.

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

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

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

Active financiare disponibile pentru vânzare (DPV)

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

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

Deprecierea activelor financiare

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

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

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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

Deprecierea activelor financiare

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

Derecunoașterea activelor și a datoriilor

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

Grupul derecunoaște datoriile financiare dacă și numai dacă obligațiile Grupului au fost plătite, anulate sau au expirat.

Utilizarea estimărilor

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

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

3. VENITURI

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

	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2021	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020
	RON	RON
Venituri din vânzări de produse finite ¹	276.755.901	221.265.575
Venituri din vânzarea mărfurilor	43.132.592	17.605.357
Venituri din servicii prestate	3.514.731	3.958.649
Venituri din alte activități (venituri din vanzari de semifabricate, produse reziduale, alte venituri)	15.574.481	13.220.092
Total	338.977.704	256.049.673

¹ Cresterea Veniturilor din vanzari de produse finite si din vanzarea de marfuri este datorata in special cresterii semnificative a preturilor materiilor prime (granule plastice) in perioada de raportare si e corelata cu cresterea cheltuielilor cu materiile prime.

Raportarea veniturilor pe segmente	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2021	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020
	RON	RON
Vanzari pe piata interna (Romania)	222.992.551	177.330.242
Vanzari pe piata externa (Europa)	113.871.928	76.840.957
Altii (China, Israel, Malaezia, Australia, Turcia, SUA)	2.113.226	1.878.474
Total	338.977.704	256.049.673

	Venituri din segmentare		Profituri din segmentare	
	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2021	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2021	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020
	RON	RON	RON	RON
Mase Plastice	257.423.147	210.016.489	24.426.404	28.323.070
Polimeri regenerati & compounduri	40.009.626	23.436.682	4.687.147	1.290.506
Alte sectoare productive	5.876.115	5.546.725	819.008	1.231.874
Alte activitati(Vanzari de marfuri, vanzari de utilitati, prestari servicii, altele)	35.668.817	17.049.777	1.069.822	511.493
Total din operatiuni	338.977.704	256.049.673	31.002.380	31.356.943
Alte venituri	-	-	6.632.773	5.197.601
Alte castiguri si pierderi, cheltuieli administrative si cu salarile	-	-	(31.946.274)	(33.042.797)
Cheltuieli financiare	-	-	(3.054.785)	(3.417.671)
Venituri financiare	-	-	85.170	89.608
Profit inainte de impozitare	-	-	2.719.264	183.684

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

3. VENITURI (continuare)

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

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

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

3. VENITURI (continuare)

		Segment active		Segment datorii	
		31-dec 2021	31-dec 2020	31-dec 2021	31-dec 2020
		RON	RON	RON	RON
	Segment active si datorii				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Produce mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	120.116.717	113.269.004	105.315.946	100.268.915
Romcarbon	Polimeri regenerati & compounduri	55.171.383	66.430.315	21.024.345	17.334.981
Romcarbon	Alte sectoare productive	5.785.563	5.906.510	2.346.520	2.756.628
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor,vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	120.663.854	93.888.629	34.130.540	19.422.326
	Total Active / Datorii	301.737.516	279.494.458	162.817.350	139.782.849
		Segment amortizare		Segment intrari de active pe termen lung*	
		31-dec 2021	31-dec 2020	31-dec 2021	31-dec 2020
		RON	RON	RON	RON
	Segment amortizare si intrari de active pe termen lung				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Produce mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	7.657.157	7.989.018	1.850.257	1.076.701
Romcarbon	Polimeri regenerati & compounduri	5.732.261	5.569.601	1.250.354	1.446.438
Romcarbon	Alte sectoare productive	293.496	295.823	27.275	3.880
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	1.214.885	1.417.588	1.311.246	153.538
	Total	14.897.799	15.272.031	4.439.132	2.680.558

* Segment intrari de active pe termen lung reprezinta intrarile de mijloace fixe in cursul anului si nu include intrari din achizitia de subsidiare. In segmentul „Alte activitati” Grupul are un client (Kasakrom Chemicals SRL) a carui cifra de afaceri reprezinta 8% (4% in anul 2020) din valoarea vanzarilor Grupului.

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

4. ALTE VENITURI

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020
	RON	RON
Venituri din inchirierea investițiilor imobiliare	2.887.081	1.415.650
Venituri din subvenții	3.745.692	3.781.951
	6.632.773	5.197.601

5. MATERII PRIME SI CONSUMABILE UTILIZATE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020
	RON	RON
Cheltuieli cu materiile prime	116.056.228	79.870.362
Cheltuieli cu consumabilele	12.575.727	11.066.352
Costul bunurilor vandute	89.087.851	44.087.826
Cheltuieli cu energia	15.769.854	13.298.068
Costul ambalajelor	1.906.710	1.799.985
Total	235.396.370	150.122.594

Cresterea cheltuielilor cu materiile prime a avut loc ca urmare a creșterii prețurilor de achiziție a granulelor plastice și e corelată cu creșterea veniturilor din vânzările produselor finite.

6. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020
	RON	RON
Cheltuieli cu salariile	69.160.781	65.970.176
Cheltuieli cu contribuțiile sociale	1.666.198	1.857.907
Cheltuieli cu tichetele de masă	2.919.349	2.454.350
	73.746.328	70.282.433

Cresterea cheltuielilor cu salariile se datorează în principal creșterii salariului minim pe economie în procent de 3.14% în anul 2021 (2.300 lei) față de anul 2020 (2.230 lei). În anul 2021, un număr de 1.325 salariați au beneficiat de creșteri salariale, ca efect al creșterii salariului minim.

7. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA SI DEPRECIEREA

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020
	RON	RON
Depreciere , din care:	14.897.799	15.272.031
Deprecierea activelor corporale (Nota 13)	14.748.814	15.123.046
Amortizarea activelor necorporale (Nota 16)	148.985	269.843

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

8. ALTE CHELTUIELI

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie
	2021	2020
	RON	RON
Cheltuieli cu reparațiile	900.254	770.991
Cheltuieli cu chiriile	1.546.709	486.990
Cheltuieli cu primele de asigurare	648.368	575.871
Cheltuieli de cercetare	250	-
Alte cheltuieli privind comisioanele	93.398	40.971
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	190.838	589.832
Cheltuieli cu transportul	8.263.795	7.578.177
Cheltuieli cu deplasările	94.584	69.490
Cheltuieli cu taxele postale și telecomunicații	176.580	193.200
Cheltuieli cu servicii executate de terti	6.608.976	5.456.843
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	2.030.528	2.448.546
Pierderi din creanțe și debitori diversi	80.859	22.272
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități	16.786	7.913
Alte cheltuieli	730.707	498.004
Total	21.382.633	18.739.100

9. ALTE CASTIGURI sau (PIERDERI)

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie
	2021	2020
	RON	RON
Compensații, amenzi și venituri din penalități	8.202	44.992
Câștig / (Pierdere) din cedarea imobilizărilor corporale	-	186.609
Câștiguri / pierderi din ajustările de valoare justă afereantă investițiilor imobiliare(**)	1.377.918	-
Câștig / (Pierdere) din cedarea investițiilor imobiliare	411.233	69.662
Câștig / (Pierdere) din cedarea investițiilor financiare	-	110.538
Venit net / (Cheltuială) din provizioane	280.404	172.567
Alte Câștiguri / pierderi*	422.893	1.202.590
Total	1.936.380	802.760

(*) În categoria alte câștiguri și pierderi Grupul a înregistrat venituri din subvenții pentru plata somajului tehnic în valoare de 298.392 RON (2020: 771.389 RON).

(**) La data de 31 decembrie 2021, Grupul a realizat reevaluarea investițiilor imobiliare deținute la finele exercitiului financiar, rezultând o creștere a valorii nete de 1.377.918 lei, suma care a fost înregistrată în rezultatul exercitiului- vezi nota 15.

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

10. VENITURI FINANCIARE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 <u>RON</u>	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020 <u>RON</u>
Dobanzi	(85.170)	(89.608)
Total	(85.170)	(89.608)

11. CHELTUIELI FINANCIARE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 <u>RON</u>	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020 <u>RON</u>
Cheltuieli cu dobânda	1.657.222	1.789.198
Pierderi nete din schimbul valutar	1.037.861	1.309.826
Comisioane bancare și cheltuieli similare	351.839	318.647
Discounturi acordate	7.936	8.445
Total	3.054.857	3.426.116

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 <u>RON</u>	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020 <u>RON</u>
Cheltuiala cu impozitul curent	752.529	489.622
Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat	176.123	-
Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit	928.652	267.650

Rata de impozitare aferentă anilor 2021 și 2020 este de 16% și este datorată de toate persoanele juridice române.

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

12. IMPOZIT PE PROFIT (CHELTUIELI) (CONTINUARE)

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 RON	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020 RON
Profit brut	2.719.264	183.684
Impozit calculat conform ratei de 16%	435.082	29.389
Efectul veniturilor netabile	(328.073)	(474.099)
Deduceri din sponsorizare	21.298	13.040
Scutire profit reinvestit	18.695	37.644
Pierdere fiscală din anii precedenți	-	(20.748)
Efectul impozitului amanat	176.123	(221.972)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	(1.251.777)	369.096
Cheltuiala cu impozitul pe profit recunoscută în contul de profit și pierdere	(928.652)	(267.650)

Componentele datoriilor cu impozitul amânat

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 RON	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020 RON
Imobilizări corporale	7.588.146	7.609.161
Investitii imobiliare	837.044	653.008
Stocuri	(274.549)	(274.549)
Creanțe comerciale și alte creanțe	(138.067)	(134.749)
	-	-
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	8.012.574	7.852.871
Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global	8.012.574	7.852.871

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 RON	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020 RON
Sold initial la 1 ianuarie	7.857.468	8.368.626
(Cheltuiala) / Venit in perioada		
- miscare generata de rezervele din reevaluare	(21.017)	(289.186)
- recunoscut in contul de profit si pierdere	176.123	(221.972)
- din achizitia de filiale	-	-
Sold final	8.012.574	7.857.468

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

13. IMOBILIZARI CORPORALE

IMOBILIZARI	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
COST						
Sold la 1 ianuarie 2021	45.780.054	22.940.657	181.277.855	921.344	3.191.939	254.111.849
Intrări - din care:	257.863	913.322	3.181.652	86.295	3.616.491	8.055.623
- Transferuri	-	931.219	2.990.871	86.295	-	4.008.385
- Reevaluare	-	-	-	-	-	-
Ieșiri - din care:	1.253.731	342.273	631.777	100.161	4.008.384	6.336.327
- Transferuri	-	-	-	-	4.008.385	4.008.385
- Transferuri la Investitii imobilizare	-	-	-	-	-	-
- Reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 Decembrie 2021	44.784.187	23.511.706	183.827.729	907.478	2.800.046	255.831.146

IMOBILIZARI	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari corporale in curs	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
COST						
Sold la 1 ianuarie 2020	45.780.054	22.877.178	179.297.065	897.107	3.090.860	251.942.265
Intrări - din care:	-	63.479	2.555.478	29.457	3.105.751	5.754.165
- Transferuri	-	63.479	2.541.058	6.961	-	2.611.498
- Reevaluare	-	-	-	-	-	-
Ieșiri - din care:	-	-	574.686	5.220	3.004.673	3.584.579
- Transferuri	-	-	-	-	2.611.498	2.611.498
- Transferuri la Investitii imobilizare	-	-	-	-	-	-
- Reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 Decembrie 2020	45.780.054	22.940.657	181.277.857	921.344	3.191.938	254.111.851

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

13. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

IMOBILIZARI	Terenuri	Clădiri	Utilaje și echipament	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale în curs	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
AMORTIZARE CUMULATĂ						
Sold la 1 ianuarie 2021	31.144	2.804.839	104.728.780	604.524	-	108.169.287
Cheltuiala cu amortizarea	2.162	1.608.144	13.084.894	53.613	-	14.748.813
Eliminări din vânzare de active	-	61.528	609.006	100.161	-	770.695
Reduceri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 Decembrie 2021	33.306	4.351.455	117.204.668	557.977	-	122.147.406
AJUSTARI DE DEPRECIERE						
Sold la 1 ianuarie 2021	-	-	-	-	1.185.825	1.185.825
Sold la 31 decembrie 2021	-	-	-	-	1.185.825	1.185.825
IMOBILIZARI	Terenuri	Clădiri	Utilaje și echipament	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale în curs	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
AMORTIZARE CUMULATĂ						
Sold la 1 ianuarie 2020	27.082	1.227.469	91.868.627	539.451	-	93.662.629
Cheltuiala cu amortizarea	4.062	1.577.369	13.325.285	70.293	-	14.977.009
Eliminări din vânzare de active	-	-	465.131	5.220	-	470.351
Reduceri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 Decembrie 2020	31.144	2.804.838	104.728.781	604.524	-	108.169.287
AJUSTARI DE DEPRECIERE						
Sold la 1 ianuarie 2020	-	-	-	-	1.185.825	1.185.825
Sold la 31 decembrie 2020	-	-	-	-	1.185.825	1.185.825
VALORI NETE						
Sold la 1 ianuarie 2021	45.748.910	20.135.818	76.549.075	316.820	2.006.113	144.756.736
Sold la 31 Decembrie 2021	44.750.881	19.160.251	66.623.061	349.501	1.614.220	132.497.914

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

13. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

Imobilizări corporale gajate și restricționate

ROMCARBON S.A.

Imobilizari corporale cu o valoare contabila neta la 31.12.2021 de 80.298.674 lei (31.12.2020 : 99.292.925 lei) constituite garanție pentru credite si linii de credit contractate de la urmatoarele banci: BRD GSG SA, UniCredit Bank SA, EXIMBANK SA si CEC Bank SA (garanție pentru Livingjumbo Industry).

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31.12.2021 de 25.412.377 lei (31.12.2020 : 28.170.635 lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituite garanție pentru credite si linii de credit contractate cu Eximbank SA si UniCredit Bank SA.

RC Energo Install SRL

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 31.12.2021 de 114.523 lei (31.12.2020 : 115.000 lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituite garanție pentru creditele contractate de societate cu Eximbank SA.

14. INVESTITII IMOBILIARE

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
	RON	RON
Terenuri	4.654.143	6.232.945
Cladiri	6.240.443	5.652.401
Total	10.894.586	11.885.346

Grupul deține la 31 Decembrie 2021 în locațiile Iasi si Buzau, imobilizari care nu sunt folosite in activitatea de baza, in schimb acestea sunt tinute pentru aprecierea lor in viitor si pentru inchiriere partiala catre terti. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investitii imobiliare" Grupul a decis clasificarea acestor imobilizari in investitii imobiliare

In luna Iulie 2021 a avut loc vanzarea unui teren liber in suprafata de 11.525 mp, situat in intravilanul municipiului Buzau, pentru care s-a incasat pretul de 1.853.603 lei (echivalent a 376.176 euro).

In luna Noiembrie 2021 a avut loc vanzarea unui teren in suprafata de 2.266 mp, situat in Iasi, Calea Chisinaului nr. 29, pentru care s-a incasat pretul de 1.009.014 lei (echivalent a 203.940 euro).

La data de 31 decembrie 2021, Grupul a realizat reevaluarea investitiilor imobiliare detinute la finele exercitiului financiar, rezultand o crestere a valorii nete de 1.377.918 lei, suma care a fost inregistrata in rezultatul exercitiului.

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

15. FOND COMERCIAL

COST	31 Decembrie 2021 RON	31 Decembrie 2020 RON
Sold la începutul perioadei	143.461	143.461
Intrari din achizitie de filiale	-	-
Ajustari deprecieri fond comercial	-	-
Iesiri din vanzarea de filiale	-	-
Soldul la sfarsitul anului	143.461	143.461

In conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiare, fondul comercial este revizuit la sfarsitul fiecărei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare

16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE

	Licențe	Alte imobilizări necorporal e	Imobilizari necorporale in curs	Total
COST	RON	RON	RON	RON
Sold la 1 ianuarie 2021	1.437.062	976.205	-	2.413.267
Intrări	69.517	54.762	-	124.279
Ieșiri	21.667	-	-	21.667
Sold la 31 Decembrie 2021	1.484.912	1.030.967	-	2.515.879
	Licențe	Alte imobilizări necorporal e	Imobilizari necorporale in curs	Total
COST	RON	RON	RON	RON
Sold la 1 ianuarie 2020	1.484.100	862.740	57.081	2.403.921
Intrări	229.054	113.465	11.794	354.313
Ieșiri	276.092	-	68.875	344.967
Sold la 31 Decembrie 2020	1.437.062	976.205	0	2.413.267
	Licențe	Alte imobilizări necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
AMORTIZAREA CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2021	1.361.496	728.595	-	2.090.091
Cheltuiala cu amortizarea	135.209	13.775	-	148.985
Eliminări din vânzare de active Transfer	21.663	0	-	21.663
Sold la 31 Decembrie 2021	1.475.043	742.370	-	2.217.413
VALORI NETE				
Sold la 1 ianuarie 2021	75.565	247.610	-	323.176
Sold la 31 Decembrie 2021	9.869	288.597	-	298.466

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

17. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

In anul 2021 nu au existat modificari privind asociatii Grupului.

Miscarea investitiilor privind asociatii si immobilizari financiare

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
	RON	RON
1 Ianuarie	24.469.503	27.033.841
Ponderea de profit/pierdere a asociatilor (Romgreen)	-1.144.985	-2.564.249
Intrari	-	-
Transfer la rezultatul global	-	-
Diminuare prime de emisiune Romgreen	-	-
Pierdere neta din reducerea detinerilor partiale in Romgreen	-	-
Altele	99	(89)
31 Decembrie	23.324.617	24.469.503

18. STOCURI CURENTE

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
	RON	RON
Materii prime	26.613.224	16.894.489
Consumabile	4.992.101	4.669.915
Obiecte de inventar	173.624	92.388
Ambalaje	527.447	298.055
Produce finite	8.210.274	7.042.505
Produce în curs de executie	2.521.525	1.768.778
Produce semifabricate	6.146.555	5.140.373
Produce reziduale	101.982	855.083
Marfuri	7.112.324	4.342.122
Avansuri pentru stocuri	593.889	86.604
Ajustari de valoare pentru stocuri	(2.189.286)	(1.922.524)
Total	54.803.659	39.267.786

In cursul anului 2021 stocurile Grupului au avut o viteza medie de rotatie de **50 de zile**, comparativ cu **60 de zile** in cursul anului 2020.

Cresterea valorica a stocului de materii prime la 31.12.2021 se datoreaza pretului de achizitie mult crescut fata de anul anterior al granulelor din plastic. Societatea a realizat analiza de depreciere pentru stocurile existente si nu au fost constatate indicii de depreciere, valoarea stocului fiind recuperabila.

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

19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE CURENTE

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON
Creanțe comerciale ¹	52.965.513	36.691.325
Ajustări de valoare pentru creanțe incerte	(2.100.964)	(2.087.323)
Taxe de recuperat	1.143.375	438.635
Alte creanțe	973.414	1.115.935
Alte creanțe necomerciale	-	-
Total	52.981.338	36.158.571

¹ Creșterea creanțelor comerciale se datorează creșterii vânzărilor cu plata la termen în sectorul Polimeri reciclați și Compounduri ca urmare a revenirii activității la nivelul anterior pandemiei Covid-19, dar și datorită creșterii prețurilor prelucratelor din mase plastice ca urmare a creșterii costurilor materiilor prime.

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020
	RON	RON
Modificările provizionului pentru datorii incerte	2.087.323	2.076.201
Sold la începutul anului	-	-
Creanțe transferate la cheltuieli în timpul anului	-	-
Creștere provizion recunoscută în contul de profit și pierdere	13.642	11.122
Sold la sfârșitul anului	2.100.964	2.087.323

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

19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

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

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

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

31/12/2021	In termen	Creante comerciale – zile trecute scadente					Total
		<30	31-60	61-90	91-120	>120	
Rata de pierdere preconizată	0,00%	0,01%	0,02%	0,02%	0,03%	0,06%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	40.538.004	4.234.902	2.043.197	269.188	66.999	481.611	47.633.902

31/12/2020	In termen	Creante comerciale – zile trecute scadente					Total
		<30	31-60	61-90	91-120	>120	
Rata de pierdere preconizată	0,00%	0,00%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	29.299.463	2.170.194	280.430	126.372	167.995	377.896	32.422.350

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)***20. ALTE ACTIVE CURENTE FINANCIARE**

	Anul încheiat 31 decembrie 2021	Anul încheiat 31 decembrie 2020
	RON	RON
Depozite bancare pe termen scurt	617.902	181.047
Total	617.902	181.047

21. ALTE ACTIVE CURENTE NEFINANCIARE

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON
Furnizori-debitori pentru prestari servicii	638.873	361.372
Sume platite in avans	3.982.678	875.019
Total	4.621.551	1.236.391

22. NUMERAR SI CONTURI BANCARE

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON
Numerar în bănci	17.272.872	20.575.016
Numerar in casă	39.880	42.739
Echivalente de numerar	284.141	86.877
Total	17.596.893	20.704.632

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

23. ACTIVE DETINUTE IN VEDEREA VANZARII

Activele detinute in vederea vanzarii au urmatoarea distributie geografica:

Active detinute in vederea vanzarii	<u>31 decembrie</u> <u>2021</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
	RON	RON
Iasi	70.845	70.845
Buzau	3.689.310	-
Total	3.760.155	70.845

In data de 31.01.2020 s-a finalizat vanzarea conform antecontractului de vanzare cumparare nr. 1830 din 18.12.2019, incheiat cu GREEN PC AMBALAJE S.R.L. (in calitate de cumparator) reprezentand contravaloarea unui imobil situat in Ilfov, Stefanestii de Jos, Str. Sinaia nr.15, in suprafata totala de 12.774 mp, din care 4.928 m.p suprafata construita, conform contractului de vanzare cumparare nr. 183 din 31.01.2020 pentru care s-a incasat pretul de 3.987.387,32 lei (echivalent a 834.356 euro).

In luna Decembrie 2021 a fost achizitionat imobilul situat in vecinatatea Romcarbon SA in suprafata totala de 3.723 m.p., teren impreuna cu cele trei constructii amplasate pe imobil pentru un pret total de 3.164.050 lei, echivalent a 639.370 eur. Din imobilul achizitionat, suprafata de 3.450 mp (valoare achizitie 2.932.037 lei) impreuna cu un teren in suprafata de 3.957 mp din patrimoniul firmei va face obiectul tranzactiei de vanzare cumparare cu LIDL Romania, ce se va concretiza in anul 2022, acest imobil fiind clasificat ca Active imobilizante detinute in vederea vanzarii.

24. CAPITALUL EMIS

	<u>Capital social</u>	
	<u>31 decembrie</u> <u>2021</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
	RON	RON
264.122.096 acțiuni ordinare achitate integral (2020: 264.122.096). Valoarea unei actiuni este 0,1 lei Efectul de inflatare conform IAS 29	26.412.210	26.412.210
	-	-
Total	26.412.210	26.412.210

	<u>Decembrie 31,</u> <u>2021</u>		<u>Decembrie 31,</u> <u>2020</u>	
	<u>Numar</u> <u>actiuni</u>	<u>%</u> <u>Detinere</u>	<u>Numar</u> <u>actiuni</u>	<u>%</u> <u>Detinere</u>
Living Plastic Industry SRL	86.774.508	32,85%	86.774.508	32,85%
Unitai International Corporation	0	0,00%	615.500	0,23%
Joyful River Limited Loc, Nicosia	54.195.089	20,52%	54.195.089	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	30.600.000	11,59%	24.266.000	9,19%
Alte persoane juridice	11.613.182	4,40%	8.192.269	3,10%
Alte persoane fizice	80.939.317	30,64%	90.078.730	34,10%
Total	264.122.096	100%	264.122.096	100%

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: 264.122.096 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0,1 lei

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

25. REZULTAT REPORTAT

	31 decembrie 2021 RON	31 decembrie 2020 RON
Sold la începutul anului	49.238.098	48.899.710
Profit net/(pierderea neta) atribuibil membrilor societății mamă	1.793.730	(86.803)
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	945.405	536.999
Transfer la rezerve	(26.914)	(43.455)
Corectii aferente activelor financiare cedate	(155.540)	-
Dividende platite	(2.641.221)	-
Alte elemente	29.175	(68.353)
Sold la sfârșitul anului	49.182.732	49.238.098

26. ALTE REZERVE

	31 decembrie 2021 RON	31 decembrie 2020 RON
Rezerve din reevaluare	38.708.540	39.632.928
Rezerve legale	4.009.201	3.982.248
Alte rezerve	18.627.403	18.471.802
Diferente de conversie	(1.117.784)	(1.117.901)
Total	60.227.360	60.969.077

27. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	31 decembrie 2021 RON	31 decembrie 2020 RON
Sold la începutul anului	909.941	907.104
Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului	(3.118)	2.837
Distribuirea aferente altor elemente de capital	-	-
Scadere de interese minoritare ca urmare a creșterii participatiei societății mama	-	-
Corectii privind ieșirile din dizolvarea de filiale	8.758	-
Sold la sfârșitul anului	915.581	909.941

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

28. ALTE DATORII FINANCIARE

Împrumuturi garantate – la cost amortizat	Alte datorii financiare curente		Alte datorii financiare pe termen lung	
	31 decembrie	31 decembrie	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2020	2021	2020
	RON	RON	RON	RON
Linii de credit si credite investitii	67.635.179	52.857.825	7.623.547	17.856.699
Datorii de leasing	-	9.740	-	-
Total	67.635.179	52.867.565	7.623.547	17.856.699

Împrumuturi bancare termen scurt	Entitate	31-dec-21 RON	31-dec-20 RON
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon	12.290.542	12.380.473
Credit investitii II Euro-BRD	Romcarbon	515.237	608.452
Credit investitii III Euro-BRD	Romcarbon	65.055	768.238
Credit Investitii II in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	0	229.698
Credit Investitii III in Euro- UniCredit Bank	Romcarbon	0	412.713
Credit Investitii IV in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	0	608.007
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	Romcarbon	23.347.205	18.714.452
Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA	Romcarbon	7.131.743	0
Credit Investitii V in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	299.802	0
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	41.267	0
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	Romcarbon	2.152.424	2.118.191
Credit investitii in lei I - Eximbank SA	Romcarbon	420.086	840.173
Credit investitii in lei II - Eximbank SA	Romcarbon	596.833	596.832
Linie credit Euro – EximBank SA	LivingJumbo Industry	8.825.961	9.207.174
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	3.338.699	3.285.596
Credit investitii Euro-UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	260.203	422.386
Credit investitii I in Euro -BRD	LivingJumbo Industry	310.676	524.115
Credit investitii II in Euro -BRD	LivingJumbo Industry	0	50.408
Facilitate multiprodus (factoring) in lei - Eximbank SA	LivingJumbo Industry	145.182	1.235.525
Credit in lei - CEC Bank	LivingJumbo Industry	4.312.663	0
Linie credit - Eximbank SA	EnergoInstall	460.887	855.393
Credit activitate curenta - Eximbank SA	EnergoInstall	3.120.715	0
Total		67.635.179	52.857.826

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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

<u>Împrumuturi bancare termen lung</u>	<u>Entitate</u>	<u>31-dec-21</u> <u>RON</u>	<u>31-dec-20</u> <u>RON</u>
Credit investitii II Euro-BRD	Romcarbon	0	507.043
Credit investitii III Euro-BRD	Romcarbon	0	64.020
Credit Investitii V in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	1.114.987	0
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	144.435	0
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE	Romcarbon	2.758.169	4.832.489
Credit investitii in lei I - Eximbank SA	Romcarbon	0	420.086
Credit investitii in lei II - Eximbank SA	Romcarbon	0	596.832
Credit in lei - CEC Bank	LivingJumbo Industry	0	4.716.794
Credit investitii I in Euro -BRD	LivingJumbo Industry	0	305.733
Credit investitii Euro-UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	0	256.063
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	2.918.456	6.157.639
Credit activitate curenta - Eximbank SA	Energoinstall	687.500	0
Total		7.623.547	17.856.699

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

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

La 31 decembrie 2021, Societatea mama indeplinea nivelul indicatorilor „total datorii financiare nete /capitaluri proprii” si „Total datorii financiare nete/EBITDA”, atat separat cat si impreuna cu LivingJumbo Industry SA. De asemenea, Societatea indeplinea separat nivelul indicatorului „Lichiditate curenta”, dar nu indeplinea nivelul acestui indicator impreuna cu Livingjumbo Industry SA.

Indicatorul „Gradul de acoperire a serviciului datoriei” nu era indeplinit nici separat, nici impreuna cu Livingjumbo Industry SA la data prezentelor situatii financiare.

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

La 31 Decembrie 2021, Grupul avea mai multe credite contractate cu diferite bănci.

Imprumuturi ROMCARBON SA**I. Credite pe termen scurt (pentru capital de lucru):****a) linie de credit contractata cu UniCredit Bank SA in suma de 5.450.000 Eur (ctr. BUZA/014/2012)**

- Sold la 31.12.2021: 23.347.205 lei (echivalent a 4.718.418 euro)
 - Scadenta: 08.04.2022
 - Garantii:
9. Ipoteca reala imobiliara asupra unor bunuri imobile (teren+constructii) in suprafata totala de **81.210 mp** situate in Str. Transilvaniei, 132, Buzau, identificate cu numerele cadastrale **67264** (in suprafata totala de 10.037 mp) ,**54304** (in suprafata totala de 16.787 mp) , **67301** in suprafata

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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

a) linie de credit contractata cu UniCredit Bank SA in suma de 5.450.000 Eur (ctr.

BUZA/014/2012) (continuare)

10. de 3.348 mp, **64371** in suprafata totala de 22.830 mp, **52784** (in suprafata totala de 7.659 mp), **52768** (in suprafata totala de 10.191 mp) si **72441** (in suprafata totala de 10.358 mp);
11. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de Romcarbon S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau;
12. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de Livingjumbo Industry S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau;
13. Ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti si accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare si/sau din comenzile ferme si/sau facturile incheiate/emise de SC ROMCARBON SA cu clientii sai, avand calitatea de debitori cedati, cu posibilitatea de a se transmite, catre debitorii cedati, notificari cu sau fara acceptare, in concordanta cu negocierile purtate cu Banca.
In prezent sunt notificati urmasorii debitori: Livingjumbo Industry SA ,P.H. Bratpol Polonia, Yugosac D.O.O.Serbia, KASAKROM Chemicals SRL Bucuresti, Arpa SA Logistics Grecia, Metro Cash & Carry Romania SRL, Comandor Impex SRL Focsani, Auchan Romania SA, Snick Ambalaje si Consumabile Magura BZ, Carrefour Romania SA, Horeca Distribution SRL Bucuresti, V&T Trade Ltd Sofia Bulgaria Lista va putea fi completata / actualizata prin includere/ excludere relatii noi.
14. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor avand o valoare de minim 2.000.000 Eur;
15. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din 11.01.2021 de 334.000 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 781.102 lei;
16. Bilet la ordin emis in alb, stipulat „Fara Protest”;
17. Livingjumbo Industry SA avand calitatea de co-imprumutat;

b) facilitate de credit contractata cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA in suma de 2.550.000 Eur (ctr. 8 - ABZ/28.05.2020)

- Sold la 31.12.2021: 12.290.542 lei (echivalent a 2.483.891 euro)
 - Scadenta: 26.05.2022
 - Garantii:
7. Ipoteca reala imobiliara asupra unor bunuri imobile (teren+constructii), in suprafata totala de **37.910 mp** situate in Str. Transilvaniei, 132, Buzau, identificate cu numerele cadastrale identificate cu numerele cadastrale: 61094(344/1/6) in suprafata totala de 8.922 mp, 52789(344/1/8) in suprafata totala de 17.922 mp, 65873(344/1/9) in suprafata totala de 5.950 mp, 52808(344/1/11/1) in suprafata totala de 4.561 mp, 54430 in suprafata de 1.320 mp (rang subsecvent);
 8. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra unui echipament (linie tehnologică pentru spălare, sortare si macinare folie PE), avand o valoare de piata conform evaluarii din 28.04.2021 de 490.500 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.138.455 lei;
 9. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor deschise de Romcarbon S.A. la EximBank SA Suc. Buzau.
 10. Ipoteca mobiliara de prim rang instituita asupra creantelor prezente si viitoare rezultate din relatiile comerciale cu partenerii sai comerciali, inclusiv dar nelimitandu-se la: Ductil SA, Dedeman SRL, Nenea SRL, Agrana Romania SRL, Romania Hypermarche SRL, Hitexim SRL, Magic Serv SRL, Sapte Spice SA, Roca Obiecte Sanitare, GD Agro Com SRL, M&V SRL, Autonet Import SRL, Subansamble Auto SA, Fabryo Corporation SRL;
 11. Ipoteca mobiliara de prim rang instituita asupra creantelor prezente si viitoare rezultate din relatiile comerciale (comenzi si/sau contracte) cu clienti de tip key account: Toro Manufacturing and Sales SRL, Leroy Merlin Romania SRL, Moara Cibin SA, Pambac SA si alti clienti key account agreati impreuna cu compania
 12. Bilet la ordin in alb, fara protest.

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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

c) **Credit pe termen scurt – finanțare achiziție de stocuri contractat cu UniCredit Bank SA în suma de 2.000.000 Eur (ctr. BUZA/134815/CSC)**

- Valuta : EUR si RON
- Sold trageri in EURO la 31.12.2021: 5.237.047 lei (echivalent a 1.058.395 euro)
- Sold trageri in RON la 31.12.2021: 1.894.696 lei
- Scadenta: 18.11.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor care vor fi achizitionate cu finantare din acest credit avand o valoare de minim 2.000.000 Eur;
 2. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 64371 in suprafata totala de 22.830 mp situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
 3. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. Romcarbon S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau;

II. Credite pe termen lung

a) **Credit pentru investitii II in suma de 1.000.000 euro (partial utilizat) contractat cu BRD GSG. (ctr. 148007/9022/03.11.2014)**

- Sold la 31.12.2021: 515.237 lei (echivalent a 104.128 euro)
- Scadenta: 03.09.2022
- Garantii:
 4. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de Romcarbon S.A. la BRD GSG Suc.Buzau;
 5. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de Livingjumbo Industry S.A in calitate de co-debitor la BRD GSG Suc.Buzau;
 6. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 4 utilaje avand o valoare contabila neta la 31.12.2021 de 2.186.725 lei;

b) **Credit pentru investitii III in suma de 3.153.160 euro contractat cu BRD GSG. (ctr. 150819/9022/19.12.2014)**

- Sold la 31.12.2021: 65.055 lei (echivalent a 13.148 euro)
- Scadenta: 03.02.2022
- Garantii:
 4. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de Romcarbon S.A. la BRD GSG Suc.Buzau;
 5. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de Livingjumbo Industry S.A in calitate de co-debitor la BRD GSG Suc.Buzau;
 6. Ipoteca imobiliara de rang I asupra unor imobile in suprafata totala de **35.159 mp** identificate cu numerele cadastrale 65984 avand o suprafata de 17.373 mp, 54582 avand o suprafata de 4.108 mp si 64815 avand o suprafata de 13.678 mp;

c) **Credit de investitii pentru achiziția de echipamente precum si pentru finanțarea si refinanțarea lucrarilor de constructie si amenajare a spatiilor de productie in suma de 6.142.500 Lei contractat cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA, (ctr. 1-ABZ/21.07.2015)**

- Sold la 31.12.2021: 420.086 lei
- Scadenta: 20.06.2022
- Garantii:

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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

c) Credit de investitii pentru achizitia de echipamente precum si pentru finantarea si refinantarea lucrarilor de constructie si amenajare a spatiilor de productie in suma de 6.142.500 Lei contractat cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA, (ctr. 1-ABZ/21.07.2015) (continuare)

5. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile avand o suprafata totala de **6.214 mp** identificate cu urmatoarele numere cadastrale 52853 in suprafata de **1.323 mp**, 52837 in suprafata de **1.907mp**, 54558 in suprafata de **152 mp**, 54430 in suprafata de **1.320 mp**, 60631 in suprafata de **911 mp**, si 64035 in suprafata de **601 mp**.
6. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 2 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din 28.04.2021 si din 12.07.2021 de 620.400 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.750.228 lei;
7. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente de disponibil in lei si valuta deschise la EximBank SA de Romcarbon SA;
8. Bilet la ordin in alb, fara protest.

d) Credit de investitii pentru co-finantarea proiectului „Dezvoltarea firmei Romcarbon SA” in suma de 2.967.420 Eur contractat cu UniCredit Bank SA, (ctr. BUZA/010/2015) :

- Sold la 31.12.2021: 4.910.592 lei (echivalent a 992.420 euro)
 - Scadenta: 04.12.2023
 - Garantii:
3. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor achizitionate in cadrul proiectului „Dezvoltarea firmei Romcarbon SA” avand o valoare de piata conform evaluarii din 25.05.2021 de 3.879.000 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 17.260.710 lei;
 4. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;

e) Credit de investitii nr. II in valoare de 2.432.500 lei pentru finantarea si refinantarea unor obiective cuprinse in planul de investitii pe anul 2017, contractat cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA, (ctr. 7-ABZ/18.12.2017)

- Sold la 31.12.2021: 596.832 lei
 - Scadenta: 16.12.2022
 - Garantii:
8. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra unui echipament (linie tehnologică pentru spălare, sortare si macinare folie PE), avand o valoare de piata conform evaluarii din 28.04.2021 de 490.500 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.138.455 lei;
 9. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra unui echipament (Linie de filtrare,regranulare si fabricatie compound-uri sub forma de granule) avand o valoare de piata conform evaluarii din 07.10.2020 de 813.600 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.046.978 lei;
 10. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 3 motostivuitoare avand o valoare de piata conform evaluarii din 22.09.2021 de 43.089 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 150.471 lei;
 11. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra a 9 echipamente achizitionate in cadrul acestui proiect avand o valoare de piata conform evaluarii din 28.04.2021 si din 22.09.2021 de 90.469 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 448.623 lei;

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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

e) Credit de investitii nr. II in valoare de 2.432.500 lei pentru finantarea si refinantarea unor obiective cuprinse in planul de investitii pe anul 2017, contractat cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA, (ctr. 7-ABZ/18.12.2017) (continuare)

12. Ipoteca mobiliara de prim rang asupra creantelor prezente si viitoare rezultate din relatiile comerciale derulate cu Toro Manufacturing and Sales SRL, Leroy Merlin Romania SRL, Moara Cibin SA, Pambac SA si alti clienti Key Account agreati de Banca;
13. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente de disponibil in lei si valuta deschise la EximBank SA de Romcarbon SA;
14. Bilet la ordin in alb, fara protest.

f) Credit de investitii in valoare de 1.000.000 euro pentru finantarea si refinantarea unor obiective cuprinse in planul de investitii pe anul 2021, contractat cu UniCredit Bank SA Suc. Buzau, (ctr. BUZA/005/2021)

- Valuta : EUR si RON
- Sold trageri in EURO la 31.12.2021: 185.702 lei (echivalent a 37.530 euro)
- Sold trageri in RON la 31.12.2021: 1.414.789 lei
- Scadenta: 08.06.2026
- Garantii:
 1. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 67264 (in suprafata totala de 10.037 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
 2. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 54304 (in suprafata totala de 16.787 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
 3. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numerele cadastrale 61039-C1-U12, 61099-C1-U2, 6777, 6778 and 6779 situat in Bulevardul Unirii, Bl.E3-E4, Buzau;
 4. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect toate conturile si subconturile, prezente si viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
 5. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor ce se vor achizitiona cu finantare din facilitatea acordata.

III. Linie de scrisori de garantie bancara

Linie de scrisori de garantie contractata cu UniCredit Bank SA Suc. Buzau, in suma de 500,000 lei (ctr. BUZA/002/2009).

- Scadenta: 03.07.2023
- Garantii:
 - Ipoteca reala mobiliara asupra a doua echipamente de productie Masina de extrudare linie PP(nr.inv.24078) avand o valoare de piata la 22.04.2021 de 37.792 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 0 lei si Masina flexografica de imprimat(nr.inv.24075) avand o valoare de piata la 22.04.2021 de 20.347 eur si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 0 lei.
 - Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor deschise, in lei si valuta, la UniCredit Bank SA Suc.Buzau

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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

IV. Linie de trezorerie

Credit neangajant – Linie de trezorerie- in suma de 300.000 Eur, contractat cu UniCredit Bank SA (ctr. BUZA/15/2016) pentru acoperirea riscului ratei dobanzi generat de contractul de credit BUZA/010/2015.

- Scadenta: 15.02.2024
- Garantii:
- 3. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 2.000.000 Eur;
- 4. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor deschise, in lei si valuta, la UniCredit Bank SA Suc.Buzau.

V. Garantii acordate pentru imprumuturile contractate de firmele din Grup

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

- Credit de investitii in suma de 607.200 Eur (scadenta februarie 2024),ctr. BUZA/016/2015, garantat cu ipoteca imobiliara de rang subsecvent asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 67264 (in suprafata de 10.037 mp) si numarul cadastral 54304 (in suprafata de 16.787 mp), cu ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 2.000.000 Eur, cu ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din 11.01.2021 de 334.000 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 781.102 lei;
- Credit neangajant – Linie de trezorerie – in suma de 450.000 Eur (scadenta februarie 2024),ctr. BUZA/044/2016, garantat cu ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 2.000.000 Eur;

Garantii acordate catre Livingjumbo Industry SA pentru linia de credit contractata cu EximBank SA

- Linie de credit avand un plafon de 2.000.000 euro (scadenta 26.05.2022),ctr. 9 - ABZ/28.05.2020, garantata cu ipoteca imobiliara de rang subsecvent asupra echipament presortare Sutco, avand o valoare de piata conform evaluarii din 12.07.2021 de 129.900 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 611.774 lei, precum si printr-un contract de fidejusiune incheiat intre Banca si Romcarbon SA.

Garantii acordate catre Livingjumbo Industry SA pentru linia de credit contractata cu Cec Bank SA

- Linie de credit avand un plafon de 5.000.000 lei (scadenta 14.12.2022), garantata cu ipoteca imobiliara asupra a 15 echipamente proprietatea Romcarbon SA, avand o valoare de piata conform evaluarii din 13.12.2021 de 1.032.234 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 4.255.159 lei.

Garantii acordate catre RC Energo Install SRL pentru urmatoarele credite contractate cu EXIMBANK SA:

- Linie de credit in valoare de 1.000.000 lei pentru finantarea activitatii curente (scadenta 26.05.2021), garantata cu ipoteca mobiliara de rang subsecvent asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare si fabricare compound-uri sub forma de granule ZSK 70 mc 18) nr inventar 24781 avand o valoare de piata conform evaluarii din 22.09.2021 de 790.719 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.046.978 lei;
- Linie de credit in valoare de 4.500.000 lei pentru finantarea activitatii curente (scadenta 19.05.2023), garantata cu ipoteca imobiliara asupra a 8 echipamente proprietatea Romcarbon

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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

- SA, având o valoare de piață conform evaluării din 06.09.2021 de 621.000 euro și o valoare netă contabilă la 31.12.2021 de 2.695.337 lei.

Imprumuturi LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.

a) linie de credit contractată cu Banca de Export-Import a României Eximbank SA în limita unui plafon de 2.000.000 eur (ctr. 9 - ABZ/28.05.2020)

- Sold la 31.12.2021: 8.825.961 lei (echivalent a 1.783.707 euro)
- Scadenta: 26.05.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca reală mobilă fără deposedare asupra unor utilaje din patrimoniul firmei evaluate la o valoare de piață de 1.025.690 EUR;
 2. Ipoteca mobilă de rang subsecvent asupra echipament presortare Sutco, proprietatea Romcarbon S.A., având o valoare de piață conform evaluării din Iulie 2021 de 129.900 euro și o valoare netă contabilă la 31.12.2021 de 611.774 lei;
 3. Ipoteca reală mobilă asupra soldului creditor al conturilor în lei sau valută deschise de LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. la EximBank SA Suc.Buzău;
 4. Ipoteca mobilă de prim rang instituită asupra creanțelor prezente și viitoare rezultate din relațiile comerciale cu partenerii săi comerciali de tip Key-Accounts (AGFD Tandarei, Agrana România) și Non Key-Accounts (Polimero Bulgaria, Izomer Polonia, Interjute BV, Sigma Bags, ZHP Cerplast Sp ZOO, Baobag Franta, Seven Grup SRL, Belor Romania SRL, KSB Comserv SRL, Hitexim SRL, ICME ECAB SA, Albel Albania) și alți parteneri Key-Accounts și Non Key-Accounts acceptați în prealabil de Banca
 5. Ipoteca mobilă de rang subsecvent asupra stocurilor de materii prime, produse în curs de execuție, produse finite și marfuri înregistrate în conturile 301, 341, 345, 371 proprietatea Imprumutatului;
 6. Contract de fidejusiune încheiat între banca și Romcarbon SA;
 7. Bilet la ordin în alb, fără protest.

b) linie de credit contractată cu Cec Bank SA în limita unui plafon de 5.000.000 lei

- Sold la 31.12.2021: 4.312.663 lei
- Scadenta: 14.12.2022
- Garantii:
 - Ipoteca reală mobilă fără deposedare asupra ipoteci mobiliare asupra a 15 echipamente proprietatea Romcarbon SA, având o valoare de piață conform evaluării din 13.12.2021 de 1.032.234 euro și o valoare netă contabilă la 31.12.2021 de 4.255.159 lei ;
 - Ipoteca asupra creanțelor prezente și viitoare ce rezultă din contractele derulate de LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. cu DOLY-COM DISTRIBUTIE SRL, EXPERGO BUSINESS NETWORK SRL și DYNAMIC CAT SYSTEM SRL;
 - Ipoteca reală mobilă asupra soldului creditor al conturilor în lei sau valută deschise de S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. la CEC Bank Suc.Buzău;

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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

Imprumuturi LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. (continuare)

c) *Facilitate multiproduct in lei contractata cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA in limita unui plafon de 3.500.000 lei*

- Sold la 31.12.2021: 145.182 lei
- Scadenta: 26.05.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din relatiile comerciale ale Imprumutatului cu debitorii cedati, cu modalitati de plata asiguratorii, ce vor fi propusi ulterior spre finantare (agreati in prealabil de Banca, cu notificare, fara declaratie de acceptare) inclusiv dar nelimitandu-se la: Micro Grup Business Solutions SRL, Westfleisch Romania, Artema Plast SRL;
 2. Cesiunea drepturilor de despagubire rezultate din polita de asigurare aferenta relatiilor comerciale ale Imprumutatului cu Debitorii cedati;
 3. Contract de fideiusiune incheiat intre Banca si ROMCARBON S.A.;
 4. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise si care se vor deschide de Împrumutat la Banca;
 5. Un bilet la ordin in alb, fara protest.

d) *Credit pe termen lung contractat cu BRD GSG avand o valoare initiala de 645.000 EUR(Partial contractat)*

- Sold la 31.12.2021: 310.676 lei (echivalent a 62.787 euro)
- Scadenta: 07.07.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca reala mobiliara fara deposedare asupra utilajelor ce fac obiectul investitiei.
 2. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. la BRD-GSG Suc.Buzau.

e) *Credit pe termen lung contractat cu UniCredit Bank SA avand o valoare initiala de 607.200 EUR (Partial contractat)*

- Sold la 31.12.2021: 260.203 lei (echivalent a 52.587 euro)
- Scadenta: Iulie 2022
- Garantii:
 1. Ipoteca imobiliara de rang subsecvent asupra unor imobile proprietatea Romcarbon SA identificate cu numarul cadastral 67264 (in suprafata de 10.037 mp) si numarul cadastral 54304 (in suprafata de 16.787 mp);
 2. Ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor aflate in proprietatea Romcarbon SA avand o valoare de minim 2.000.000 Eur;
 3. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje avand o valoare de piata conform evaluarii din Ianuarie 2021 de 334.000 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 781.102 lei;
 4. Ipoteca mobiliara asupra conturilor si subconturilor deschise in lei si valuta la UniCredit Bank SA;

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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

Imprumuturi LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. (continuare)

f) Credit pe termen lung contractat cu UniCredit Bank SA pentru cofinantarea proiectului de investitii „ DEZVOLTAREA FIRMEI S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. prin achizitia de noi echipamente” avand o valoare initiala de 4.723.205 EUR (Partial contractat)

- Sold la 31.12.2021: 6.257.155 lei (echivalent a 1.264.557 euro)
- Scadenta: Noiembrie 2023
- Garantii :
 1. Utilajele finantate, valoarea estimata, fara TVA, 5.152.000 eur; Precum si cesiunea politei de asigurare a utilajelor achizitionate din credit catre UniCredit Bank SA care va avea calitatea de unic beneficiar al politei;
 2. Ipoteca mobiliara asupra conturilor si subconturilor deschise in lei si valuta la UniCredit Bank SA;

Imprumuturi RC ENERGO INSTALL SRL

a) Linie de credit in valoare de 1.000.000 lei pentru finantarea activitatii curente, contractat cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA (partial angajata).

- Sold la 31.12.2021: 460.887 lei
- Scadenta: 26.05.2022
- Garantii:
 1. Garantie emisa de EximBank S.A. in numele si contul statului, in valoare de 500.000 lei, reprezentand 70% din valoarea expunerii;
 2. Ipoteca mobiliara asupra a 8 echipamente din patrimoniul firmei avand o valoare de piata de 327.072 lei si o valoarea neta contabila la 31.12.2021 de 114.523 lei;
 3. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente in lei sau valuta, prezente sau viitoare deschise de RC Energo Install SRL la Exim Bank;
 4. Ipoteca mobiliara asupra universalitatii creantelor cu exceptia partenerilor Greentech, Greenfiber International si Greenweee International SA;
 5. Bilet la ordin in alb, stipulat „fara protest”;
 6. Ipoteca mobiliara asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare si fabricare compound-uri sub forma de granule ZSK 70 mc 18) nr inventar 24781, proprietatea Romcarbon SA, avand o valoare de piata conform evaluarii din Septembrie 2021 de 790.719 euro si o valoare neta contabila la 31.12.2021 de 2.343.546 lei;

b) Credit pentru finantarea si refinantarea in valoare de 4.500.000 lei pentru finantarea activitatii curente, contractat cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA (partial angajata).

- Sold la 31.12.2021: 3.808.215 lei
- Scadenta: 19.05.2023
- Garantii:
 1. Garantie emisa de EximBank S.A. in numele si contul statului, in valoare de 2.925.000 lei, reprezentand 65% din valoarea expunerii;
 2. Ipoteca mobiliara asupra a 8 echipamente proprietatea Romcarbon SA avand o valoare de piata de 621.000 euro si o valoarea neta contabila la 31.12.2021 de 2.695.337 lei;
 3. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente in lei sau valuta, prezente sau viitoare deschise de RC Energo Install SRL la Exim Bank;
 4. Ipoteca mobiliara asupra universalitatii creantelor;
 5. Bilet la ordin in alb, stipulat „fara protest”;

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

**28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)
OBLIGAȚII DE LEASING FINANCIAR****Contracte de leasing**

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

Datorii de leasing financiar

	Plățile minime de leasing		Valoarea curentă a plăților minime de leasing	
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON	RON	RON
Valoarea curentă a plăților de leasing				
Sume scadente într-un an	-	9.989	-	9.740
Sume scadente 1-5 ani	-	-	-	-
Total datorii de leasing	-	9.989	-	9.740

29. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON
Datorii comerciale ¹	49.203.709	30.618.476
Datorii privind facturile de primit	1.113.793	731.744
Avansuri de la clienți	3.287.775	392.518
Creditori diversi	1.619.387	1.632.256
Diverse datorii	-	-
Total	55.224.664	33.374.994

¹ Creșterea datoriilor comerciale este datorată creșterii prețurilor de achiziție a materiilor prime, granule plastice.

30. ALTE DATORII NEFINANCIARE

	Alte datorii nefinanciare curente		Alte datorii nefinanciare pe termen lung	
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON	RON	RON
Subvenții	3.745.692	3.745.692	16.015.575	19.761.267
Alte datorii curente	3.900.495	3.877.723	-	-
Total	7.646.187	7.623.415	16.015.575	19.761.267

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

VENITURI IN AVANS

La 31 Decembrie 2021 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 19.761.267 lei, astfel:

Romcarbon SA:	10.879.379 lei
Livingjumbo Industry SA:	8.881.888 lei

La 31 Decembrie 2020 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 23.506.959 lei, astfel:

Romcarbon SA:	13.138.830 lei
Livingjumbo Industry SA:	10.368.129 lei

31. INSTRUMENTE FINANCIARE

(b) Gestionarea riscurilor privind capitalul

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

Structura capitalului Grupului constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate în Nota 28, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele și rezultatul reportat, așa cum sunt prezentate în notele 24, 25 și, respectiv, 26.

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

(b) Principalele politici contabile

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

(c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

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

(d) Riscul de piață

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

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

(e) Gestionarea riscurilor valutare

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

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

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

(g) Alte riscuri privind prețurile

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

(h) Gestionarea riscului de credit

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

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

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

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

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

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

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

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

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

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

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	EUR 1 EUR = 4,9481 lei	USD 1 USD = 4,3707 lei	Leu 1 lei	31 Decembrie 2021 Total
2021	RON	RON	RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	2.728.892	1.421.134	13.446.868	17.596.893
Creanțe și alte active curente	14.005.125	-	38.976.213	52.981.338
Alte active curente financiare	-	-	617.902	617.902
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	4.491.190	4.621.551
DATORII				
Datorii comerciale și alte datorii	16.091.168	15.882	39.117.615	55.224.664
Împrumuturi pe termen scurt și lung	62.205.375	-	13.053.351	75.258.726
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	-	-	-	-
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	7.645.979	7.646.187
	EUR 1 EUR = 4,8694 lei	USD 1 USD = 3,966 lei	Leu 1 lei	31 decembrie 2020 Total
2020	RON	RON	RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	1.300.500	699.137	18.704.995	20.704.632
Creanțe și alte active curente	9.705.889	13.175	26.439.507	36.158.571
Alte active curente financiare	-	-	181.047	181.047
Alte active curente nefinanciare	238.239	-	998.152	1.236.391
DATORII				
Datorii comerciale și alte datorii	1.157.463	114.652	32.102.880	33.374.994
Împrumuturi pe termen scurt și lung	60.615.179	-	10.099.345	70.714.524
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	9.741	-	-	9.741
Alte datorii nefinanciare curente	-	-	7.623.415	7.623.415
	-	-	-	-

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON
Pierdere	(6.002.712)	(4.994.009)

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.

2021	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	RON	RON	RON	RON
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	55.224.664	-	-	55.224.664
Alte datorii curente	7.646.187	-	-	7.646.187
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung și scurt	67.635.179	7.083.794	539.753	75.258.726
Leasinguri pe termen scurt și lung	-	-	-	-
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	17.596.893	-	-	17.596.893
Creanțe și alte active curente	52.981.338	-	-	52.981.338
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	617.902	-	-	617.902
2020	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	RON	RON	RON	RON
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	33.374.994	-	-	33.374.994
Alte datorii curente	7.623.415	-	-	7.623.415
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung și scurt	52.857.824	17.856.700	-	70.714.524
Leasinguri pe termen scurt și lung	9.741	-	-	9.741
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	20.704.632	-	-	20.704.632
Creanțe și alte active curente	36.158.571	-	-	36.158.571
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	181.047	-	-	181.047

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Tabelul de mai jos ilustrează limita de credit și soldul a 10 contrapartide majore la data bilanțului contabil, prezentate în lei:

COMPANIE	CONTRAPARTIDA	CIFRA DE AFACERI 12 luni 2021	VALOAREA CREANȚEI LA 31.12.2021	CREDIT LIMITA	CREDIT ZILE
Romcarbon SA	KASAKROM CHEMICALS SRL	26.356.977	3.437.510	NU	52
Romcarbon SA	DEDEMAN SRL BACAU	10.168.634	2.033.596	NU	89
Romcarbon SA	PH BRATPOL JERZY BRATKOWSKI POLONIA - EUR	5.562.786	689.765	NU	74
Romcarbon SA	COMANDOR IMPEX SRL	5.508.982	98.138	NU	31
Romcarbon SA	GLOBAL PLAST SRL	5.384.180	-	NU	44
Livingjumbo Industry SA	MICRO GRUP BUSINESS SOLUTION SRL	11.809.361	5.273.056	NU	90
Livingjumbo Industry SA	POLIMERO	11.298.651	838.168	NU	35
Livingjumbo Industry SA	CARLESTAM POLAND SP. Z O.O.	8.072.409	1.030.924	NU	60
Livingjumbo Industry SA	SIGMA BAGS	6.213.311	919.943	NU	60
Livingjumbo Industry SA	EXPERGO BUSINESS NETWORK SRL	4.991.207	669.246	NU	60

32. TRANZACTII CU ENTITĂȚI AFILIAȚE

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

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

	Anul încheiat 31 decembrie 2021 RON	Anul încheiat 31 decembrie 2020 RON
Salariile conducerii executive	4.128.002	3.860.998
Beneficii pentru Consiliul de Administratie	42.699	66.586
Total	4.170.701	3.927.584

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

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

32. TRANZACTII CU ENTITĂȚI AFILIAATE (continuare)

Imprumuturi de la actionari	Anul încheiat 31 decembrie 2021	Anul încheiat 31 decembrie 2020
	RON	RON
WU HUI TZU (Livingjumbo Industry SA)	18.417	18.417
WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SA)	242.287	228.927
Total	260.704	247.344

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

32. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIAȚE (continuare)

Tranzactii cu parti afiliate

	Vanzari de bunuri si servicii (fara TVA)		Achizitii de bunuri si servicii (fara TVA)		Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	12 luni 2021	12 luni 2020	12 luni 2021	12 luni 2020	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
GREENFIBER INTERNATIONAL SA	3.660.719	2.586.176	33.207	34.746	5.169	8.283	2.381	3.740
GREENTEH DOO SERBIA	0	46.578	0	79.694	0	0	0	8.808
GRINTEH D.O.O MACEDONIA	0	254.647	0	0	0	0	0	0
GREENGLASS RECYCLING SA	0	0	0	0	0	0	0	0
GREENTECH SA	3.038.586	2.568.459	132.661	141.721	1.523	15.024	875	6.070
TOTAL WASTE MANAGEMENT	0	22.532	0	0	0	0	0	0
GREENWEEE INTERNATIONAL SA	807.988	1.004.722	1.270.053	786.962	0	44.636	215.704	76.550
GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A.	5.713	94.855	687.687	443.098	0	0	44.771	60
GREENTECH BALTIC UAB Lituania	0	53.973	0	0	0	0	0	0
TOTAL	7.513.006	6.631.942	2.123.609	1.486.221	6.693	67.943	263.730	95.228

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

33. ACHIZITIA DE FILIALE

In anul 2021 Grupul nu a achiziționat filiale noi.

34. IESIRI DE FILIALE

In anul 2021 Grupul nu a instrăinat filiale.

35. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

Nu sunt modificari

36. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

ROMCARBON SA

In data de 31.01.2022 societatea a semnat cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operațional Infrastructură Mare, contractul de finanțare, prin care se acorda Societății o finanțare nerambursabilă în valoare de 933.049 lei pentru „Implementarea unui sistem inteligent de monitorizare a consumurilor energetice în cadrul S.C. ROMCARBON S.A”, finanțare nerambursabilă ce acoperă 100% din valoarea proiectului (fără TVA)”.

Grupul nu a identificat alte evenimente ulterioare semnificative.

La data prezentului raport nu sunt identificate riscuri care sa afecteze semnificativ veniturile din activitatea de baza. Incepand cu luna februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energiei si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale Societatii si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii Societatii in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

Situațiile financiare consolidate anuale au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 28 Martie 2022.

ÎNTOCMIT

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

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



EuCertPlast



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME

SC ROMCARBON SA Buzau detine la 31.12.2021 participatii direct sau/si indirect in 10 societati:

Societate	31.12.2021		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

La 31.12.2021, Grupul detinea participatii indirecte prin Recyplat LTD in Romgreen Universal LTD si subsidiarele acesteia astfel:

Societate	31.12.2021	
	Interes detinut	Control detinut
ROMGREEN UNIVERSAL LTD CIPRU	17,5879%	17,5879%
GREENWEEE INTERNATIONAL SA	17,5879%	17,5879%
GREENTECH SA	17,5879%	17,5879%
GREENGLASS RECYCLING SA	12,3116%	12,3116%
GREENFIBER INTERNATIONAL SA	17,5879%	17,5879%
TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL	17,5879%	17,5879%
GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A.	11,7259%	11,7259%
GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA	17,5879%	17,5879%
ASOCIATIA ECOLOGICA GREENLIFE	17,5879%	17,5879%
GREENTECH SLOVAKIA S.R.O.(EKOLUMI S.R.O)	14,0704%	14,0704%
ELTEX RECYCLING SRL	17,5879%	17,5879%

Aceste societatii au fost incluse in Situatiile financiare consolidate prin utilizarea metodei punerii in echivalenta.

PREZENTAREA GRUPULUI SI A PRINCIPALILOR INDICATORI REALIZATI IN ANUL 2021

PREZENTAREA SOCIETATILOR MEMBRE ALE GRUPULUI

La 31 Decembrie 2021 societatea detinea direct sau prin intermediul altor subsidiare, interese de participare in urmatoarele entitati:

RECYPLAT LTD este o societate infiintata in anul 2011, avand un capital social de 112.532 lei (26.000 euro), detinuta integral de SC Romcarbon SA. Sediul societatii e in Akropoleos, 59-61,3rd floor, Nicosia, Cipru.

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

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

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

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

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

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

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

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

In luna Decembrie 2020 societatea ROMCARBON DEUTSCHLAND GmbH aflata in lichidare voluntara a fost radiata din registrele competente din Germania.

ROMGREEN UNIVERSAL LTD Cipru este o societate infiintata in 2011 avand un capital social de 177.858 lei (39.800 euro), SC Romcarbon SA detine indirect prin intermediul Recyplat LTD Cipru 17,5879% . Sediul societatii e in 2 Prodromou & Dimitrakopoulou, 5 floor, 1090 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.

Asociatia Ecologica 'Greenlife' constituita in temeiul OG nr.26/2000, avand caracter neguvernamental, nepatrimonial si apolitic. Patrimoniul asociatiei e in valoare de lei 1.200. Scopul asociatiei e de a reprezenta, promova si sustine interesele patronale si profesionale ale membrilor sai in relatiile cu autoritatile publice si cu alte persoane juridice si fizice, de a intari autoritatea si prestigiul social al acestora si de a actiona pentru modernizarea si dezvoltarea domeniului privind protectia mediului inconjurator la nivelul normelor si standardelor international. De asemenea Asociatia isi propune sa promoveze spiritul de solidaritate umana, prin organizarea si sustinerea unor actiuni cu caracter umanitar. Asociatia a fost constituita de SC Greenfiber International SA, SC Greentech SA si SC Romcarbon SA in calitate de membrii fondatori, fiecare detinand un procent de 33,33% din patrimoniul acesteia.

In luna mai 2020, SC Romcarbon SA a renuntat la calitatea sa de membru in aceasta asociatie, locul sau fiind preluat de SC Greenweee International SA.

Dupa aceasta schimbare, detinerea indirecta a Romcarbon SA in asociatie e 17,59%.

GREENWEEE INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 26.212.300 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%. Sediul societatii este in Buzau, Comuna Tintesti, Str. Ferma Frasinu. Societatea are ca obiect de activitate demontarea de masini si echipamente scoase din uz pentru recuperare material (cod CAEN 3831).

La 31.12.2019 GREENWEEE INTERNATIONAL SA (societate absorbanta) a fuzionat cu GREENLAMP RECYCLARE S.A. (societate absorbita). Ca urmare a procesului de fuziune, capitalul social al GREENWEEE INTERNATIONAL SA s-a majorat de la 26.212.300 lei la 28.827.300 lei, emitandu-se 26.150 de actiuni noi avand o valoare nominala de 100 lei.

GREENTECH SA este o societate infiintata in 2002 , avand un capital social de 4.649.117 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%

Sediul societatii este in Buzau,Aleea Industriilor,nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principal recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832).

GREENFIBER INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2004, , avand un capital social de 35.010.000 lei, din care SC ROMCARBON SA detine indirect 17,5879%.

Sediul societatii este in Buzau,Aleea Industriilor,nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principal fabricarea fibrelor sintetice si artificiale(cod CAEN 2060).

TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL este o societate infiintata in 2005, in anul 2012 schimbându-si obiectul de activitate din activitati de consultanta pentru afaceri si management (cod CAEN 7022) in colectarea deșeurilor nepericuloase(cod CAEN 3811). Capital social al societatii e 19.442.580 lei. Sediul societatii este in Buzau, Str. Aleea Industriilor, nr.17. La data prezentelor situatii SC Romcarbon SA detinea indirect 17,5879% din capitalul social al acesteia.

GREENGLASS RECYCLING SA este o societate infiintata in 2013, in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 12,3116%. Capital social al societatii e 6.750.000 lei.

Sediul societatii este in Ilfov, Popești Leordeni Șos. OLTENIȚEI 181, Corp Administrativ. Societatea are ca obiect de activitate principal recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832).

GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A. este o societate infiintata in 2016, avand un capital social de 400.000 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 11,73% Sediul societatii este in Str. Barbu Vacarescu,164A, Clădire de birouri C3, camera 18-22 București sect 2. Societatea are ca obiect de activitate Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi n.c.a. (cod CAEN 8299).

GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA este o societate infiintata in 2016 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%. Capitalul societatii e de 8.444.696 lei (EUR 1.852.500). Sediul societatii este in Vilnius, Sandeliu g.16. Societatea are ca obiect de activitate desfasurarea de activitati comerciale, economice, financiare si industriale.

GREENTECH SLOVAKIA S.R.O. (EKOLUMI s.r.o) este o societate infiintata in 2010 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 14,07% restul fiind detinut de persoane fizice straine. Capitalul societatii e de 17.829.227 lei (EUR 3.705.000). Sediul societatii este in Slovacia, Partizánska cesta 4634, Banská Bystrica. Societatea are ca obiect de activitate colectarea deșeurilor nepericuloase (cod CAEN 3811).

ELTEX RECYCLING SRL este o societate infiintata in 2014 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%. Sediul societatii este in Oradea, Str. Octavian Goga, nr.5. Capitalul societatii e de 50.000 lei. Societatea are ca obiect de activitate tratarea si eliminarea deșeurilor nepericuloase (cod CAEN 3821).

In luna Decembrie 2020 societatea GREENTECH RECYCLING DEUTSCHLAND GMBH aflata in lichidare voluntara a fost radiata din registrele competente din Germania.

In luna Decembrie 2020, Romgreen Universal LTD a instrainat detinerile pe care le avea in GREENTECH DOO SERBIA si GRINTEH MK DOO MACEDONIA.

In luna august 2021 societatea GREENWEEE INTERNATIONAL HUNGARY KFT a fost radiata din registrele competente din Ungaria.

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI PREZENTAREA CONDUCERII SOCIETATILOR DIN GRUP

Conducerea executiva a societatilor din cadrul grupului a fost asigurata in 2021, 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 Ionescu Adin Daniel pana in 12.08.2021; din aceasta data

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

ROMGREEN UNIVERSAL LTD CIPRU – Nicos Avraamides, Constantinos Chiotis, Grzegorz Adam Piejka, Nicolaos Koronis,

Paulina Anna Pietkiewicz

GREENGLASS RECYCLING SA –Director General Costache Iulian Marius

GREENWEEE INTERNATIONAL SA – Director General Costache Iulian Marius
 TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL – Administratori – Genes Alina Elena, Stanculescu Adrian, Enache Pommer Matei
 GREENTECH SA Director General Genes Alina Elena
 GREENFIBER INTERNATIONAL SA – Director General Genes Alina Elena
 GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A – Director General – Ionescu Adin Daniel pana in 01.10.2021; din aceasta data Bratu Constantin
 GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA – Administrator VLADAS VENSKUTONIS
 GREENTECH SLOVAKIA S.R.O. – Administratori – Michal Figur, Lukas Cierny
 ELTEX RECYCLING SRL – Administratori – Marin Georgian Ionut, Bartha Zoltan, Costache Marius Iulian

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

Evolutia contributiei filialelor la profitul net consolidat aferent grupului in anul 2021 este prezentata in tabelul urmatoar:

Societate	Rezultat 12 luni 2020 (in lei)	Rezultat 12 luni 2021 (in lei)	2021 vs 2020
Romcarbon SA	869.104	(1.447.458)	(2.316.562)
Living Jumbo Industry SA	538.251	(2.319.221)	(2.857.472)
RC Energo Install SRL	224.489	295.381	70.892
Infotech Solutions SRL	10.933	63.728	52.795
Recyplat Ltd Cipru	(290)	(346)	(57)
Eco Pack Management SA	265.441	(24.810)	(290.251)
Ajustari de consolidare ¹	(1.991.895)	5.223.338	7.215.233
Total	(83.965)	1.790.612	1.874.578

¹ Ajustari de consolidare

Ajustari de consolidare	Rezultat 12 luni 2020 (in lei)	Rezultat 12 luni 2021 (in lei)	2021 vs 2020
Eliminarea profitului nerealizat aferent stocului de materii prime si imobilizarilor provenite de la firmele din Grup	(47.392)	(109.309)	(61.917)
Ponderea din profit a asociatilor 2021 (Romgreen Universal LTD)	(2.564.549)	1.290.175	3.854.724
Ajustare pondere din profit a asociatilor 2019-2020 (Romgreen Universal LTD)	-	(2.435.160)	(2.435.160)
Eliminare provizion depreciere investitii in subsidiare	620.000	6.477.632	5.857.632
Reglari	46	-	(46)
Total Ajustari	(1.991.895)	5.223.338	7.215.233

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

ROMCARBON SA

Indicator (12 luni)	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs A.2020	A.2021 vs B.2021
Cifra de afaceri	185.722.305	182.851.591	214.466.522	266.937.602	84.086.010	46% 52.471.080 24%
EBITDA	12.318.776	12.374.754	11.822.621	13.987.049	1.612.295	13% 2.164.429 18%
Operational						
Profit net	370.103	869.105	1.470.634	(1.447.459)	(2.316.565)	n/a (2.918.093) n/a

Legenda. A = Realizat; B = Buget

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

Indicator (12 luni)	A.2019	A.2020	A.2021	2021 vs 2020	
EBITDA Operational	12.318.776	12.374.754	13.987.049	1.612.295	13%
Cheltuieli cu amortizarea	(10.634.489)	(10.202.833)	(9.977.583)	225.249	-2%
Venituri din subventii pentru investitii	2.275.213	2.262.431	2.259.451	(2.980)	0%
Cheltuieli cu dobanzile	(1.472.607)	(1.159.858)	(953.055)	206.802	-18%
Profit/Pierdere din vanzare de active	33.366	(350.498)	432.513	783.011	-223%
Profit/pierdere din reevaluarea investitiilor imobiliare	(429.524)	(278.663)	1.377.918	1.656.581	-594%
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, deonatii, etc)	(552.858)	(618.687)	(715.609)	(96.922)	16%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(1.081.651)	(948.390)	(654.633)	293.758	-31%
Alte castiguri/pierderi financiare	131.320	29.147	(6.314.423)	(6.343.570)	n/a
Impozit pe profit	(217.442)	(238.297)	(889.087)	(650.790)	273%
Profit net	370.103	869.105	(1.447.458)	(2.316.565)	-267%

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Indicator (12 luni)	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs A.2020		A.2021 vs B.2021	
Cifra de afaceri	90.780.619	110.656.931	112.911.084	133.415.291	22.758.360	21%	20.504.207	18%
EBITDA Operational	(143.640)	5.055.294	5.330.787	2.349.885	(2.705.409)	-54%	(2.980.902)	-56%
Profit net	(3.154.104)	538.251	1.287.777	(2.319.221)	(2.857.472)	-531%	(3.607.002)	n/a

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

Indicator	A.2019	A.2020	A.2021	2021 vs 2020	
EBITDA Operational	(143.640)	5.055.294	2.349.885	▼	(2.705.409)
Cheltuieli cu amortizarea	(5.449.158)	(4.860.955)	(4.748.269)	▼	112.686
Venituri din subventii pentru investitii	1.685.903	1.519.521	1.486.241	▼	(33.280)
Cheltuieli cu dobanzile	(665.234)	(562.603)	(657.540)	▲	(94.937)
Profit/Pierdere din vanzare de active	-	467.445	-	▼	(467.445)
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, deonatii, etc)	(66.914)	(67.106)	(355.245)	▲	(288.139)
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(596.351)	(353.573)	(353.372)	▼	200
Alte castiguri/pierderi financiare	2.081.290	(659.771)	(40.921)	▼	618.850
Impozit pe profit	-	-	-	—	-
Profit net	(3.154.104)	538.251	(2.319.221)	▲	(2.857.472)

Nota: Cifra de afaceri include indicatorul „Venituri” din Situatia rezultatului global, si Venituri din chirii inclus in indicatorul „Alte venituri”.

Legenda : **A** : Actual ; **B** : Buget

Prezentarea evolutiei principalilor indicatori pe sectoare de productie – **12 luni**

ROMCARBON SA

PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA

Indicator	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs. A.2020		A.2021 vs B.2021	
Cifra de afaceri	27.693.424	27.663.389	32.003.549	36.047.057	8.383.667	30%	4.043.508	13%
EBITDA inainte de generale	-9.426	746.474	1.612.585	3.051	-743.423	-100%	-1.609.533	-100%
Profit inainte de generale	-910.201	-126.044	720.457	-779.566	-653.522	518%	-1.500.023	-208%

PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN

Indicator	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs. A.2020		A.2021 vs B.2021	
Cifra de afaceri	41.047.197	41.113.965	41.291.623	51.040.479	9.926.514	24%	9.748.856	24%
EBITDA inainte de generale	9.607.393	11.000.107	8.401.653	9.725.267	-1.274.840	-12%	1.323.614	16%
Profit inainte de generale	7.809.668	9.487.524	6.932.817	8.335.220	-1.152.304	-12%	1.402.403	20%

PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA

Indicator	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs. A.2020		A.2021 vs B.2021	
Cifra de afaceri	36.739.816	34.770.909	36.646.856	42.780.899	8.009.989	23%	6.134.043	17%
EBITDA inainte de generale	3.185.107	4.618.128	2.710.671	4.719.369	101.242	2%	2.008.698	74%
Profit inainte de generale	2.844.403	4.305.035	2.378.451	4.394.850	89.816	2%	2.016.400	85%

POLIMERI REICLATI & COMPOUNDURI

Indicator	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs. A.2020		A.2021 vs B.2021	
Cifra de afaceri	31.194.070	23.436.682	31.420.267	40.009.626	16.572.945	71%	8.589.359	27%
EBITDA inainte de generale	5.864.773	2.956.979	7.800.278	5.811.810	2.854.830	97%	-1.988.468	-25%
Profit inainte de generale	2.212.422	-757.367	3.973.300	1.930.489	2.687.856	-355%	-2.042.811	-51%

ALTE SECTOARE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPORT PVC INDICATOARE RUTIERE

Indicator	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs. A.2020		A.2021 vs B.2021	
Cifra de afaceri	5.698.286	5.546.725	4.918.485	5.876.115	329.390	6%	957.630	19%
EBITDA inainte de generale	978.885	1.045.305	128.747	743.723	-301.582	-29%	614.976	478%
Profit inainte de generale	566.668	719.032	-193.777	429.011	-290.021	-40%	622.788	-321%

PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA

Indicator	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs. A.2020		A.2021 vs B.2021	
Cifra de afaceri	53.415.290	57.605.409	59.485.960	70.185.696	12.580.288	22%	10.699.736	18%
EBITDA inainte de generale	3.068.929	5.128.229	5.425.287	4.090.236	-1.037.993	-20%	-1.335.051	-25%
Profit inainte de generale	1.783.701	4.252.574	4.645.287	3.356.297	-896.277	-21%	-1.288.990	-28%

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

PRELUCRATE MASE PLASTICE : PET

Indicator	A.2019	A.2020	B.2021	A.2021	A.2021 vs. A.2020		A.2021 vs B.2021	
Cifra de afaceri	37.365.326	53.051.522	53.425.124	63.229.595	10.178.073	19%	9.804.470	18%
EBITDA inainte de generale	375.028	4.075.817	4.127.599	2.532.900	-1.542.917	-38%	-1.594.699	-39%
Profit inainte de generale	-2.068.212	1.610.038	1.607.599	4.811	-1.605.227	-100%	-1.602.788	-100%

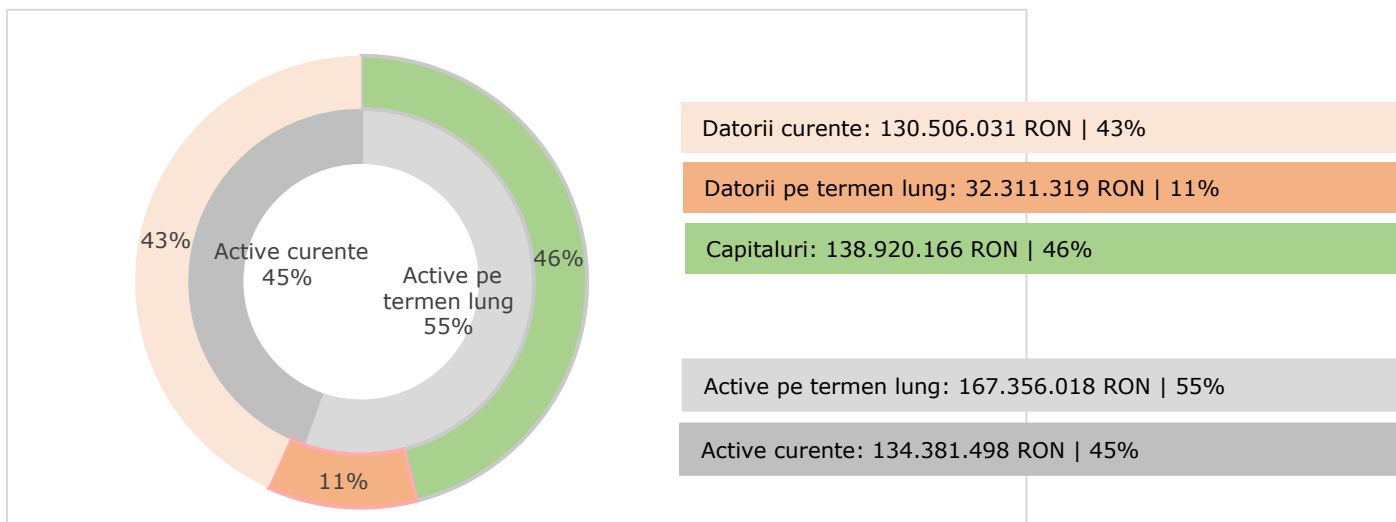
Nota: In indicatorul «Cifra de afaceri» sunt incluse in afara de veniturile din vanzari de produse finite, veniturile din vanzarea marfurilor, venituri din prestari servicii si alte vanzari realizate de sectoarele de productie.

SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

A.)SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	2021 vs. 2020		
Imobilizari corporale	157.093.810	144.756.737	132.497.914	-12.258.824	▼	-8,47%
Investitii imobiliare	13.432.444	11.885.346	10.894.586	-990.760	▼	-8,34%
Fond comercial	143.461	143.461	143.461	0	—	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	307.581	323.176	298.466	-24.710	▼	-7,65%
Titluri puse in echivalenta	27.033.841	24.469.503	23.324.617	-1.144.886	▼	-4,68%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	197.373	196.964	196.974	10	▲	0,01%
Alte active financiare pe termen lung	195.396	100.000	0	-100.000	▼	-100,00%
Active pe termen lung	198.403.906	181.875.186	167.356.018	-14.519.169	▼	-7,98%
Stocuri curente	45.992.537	39.267.786	54.803.659	15.535.872	▲	39,56%
Creante comerciale si alte creante	34.018.158	36.158.571	52.981.338	16.822.767	▲	46,52%
Alte active curente financiare	2.389.650	181.047	617.902	436.854	▲	241,29%
Alte active curente	1.496.726	1.236.391	4.621.551	3.385.161	▲	273,79%
Numerar și conturi bancare	9.849.170	20.704.632	17.596.893	-3.107.739	▼	-15,01%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	6.873.003	70.845	3.760.155	3.689.310	▲	5208%
Active curente	100.619.243	97.619.272	134.381.498	36.762.226	▲	37,66%
Activ	299.023.149	279.494.458	301.737.516	22.243.058	▲	7,96%
Capital social	26.412.210	26.412.210	26.412.210	0	▲	0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	▼	0,00%
Rezerve	60.489.521	60.969.177	60.227.360	-741.817	▼	-1,22%
Rezultat reportat	49.570.021	49.237.998	49.182.732	-55.266	▼	-0,11%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	138.654.035	138.801.669	138.004.585	-797.084	▼	-0,57%
Interese minoritare	907.105	909.941	915.581	5.639	▲	0,62%
Capitaluri	139.561.139	139.711.610	138.920.166	-791.444	▼	-0,57%
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	248.808	446.038	659.623	213.585	▲	47,88%
Datorii privind impozitul amanat	8.364.029	7.852.871	8.012.574	159.703	▲	n/a
Alte datorii financiare pe termen lung	23.513.246	17.856.699	7.623.547	-10.233.153	▼	-57,31%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	23.506.687	19.761.267	16.015.575	-3.745.692	▼	-18,95%
Datorii pe termen lung	55.632.771	45.916.875	32.311.319	-13.605.557	▼	-29,63%
Datorii comerciale	35.232.436	33.374.993	55.224.664	21.849.671	▲	65,47%
Alte datorii financiare curente	60.426.062	52.867.565	67.635.179	14.767.614	▲	27,93%
Alte datorii nefinanciare curente	8.170.740	7.623.415	7.646.187	22.772	▲	0,30%
Datorii curente	103.829.238	93.865.973	130.506.031	36.640.058	▲	39,03%
Datorii	159.462.009	139.782.848	162.817.350	23.034.502	▲	16,48%
Capitaluri si datorii	299.023.149	279.494.458	301.737.516	22.243.058	▲	7,96%

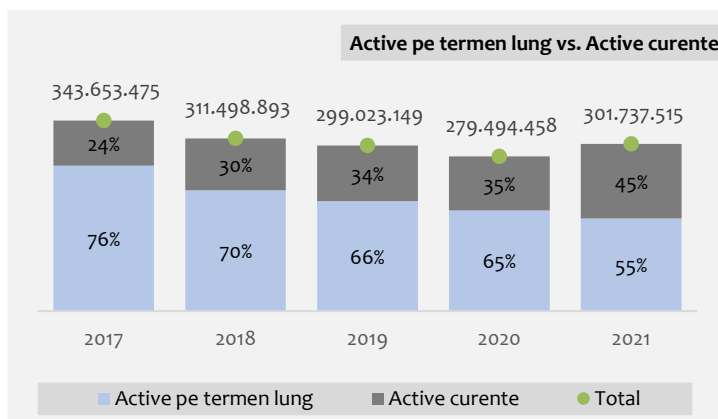
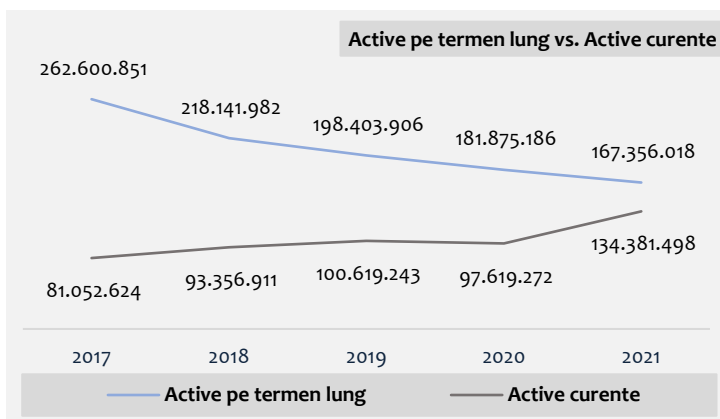
STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE 31.12.2021



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

Compania	Active pe termen lung	Active curente	Datorii pe termen lung	Datorii curente
Romcarbon SA	138.364.502	105.111.922	21.050.092	88.281.451
Livingjumbo Industry SA	27.371.737	47.031.243	10.573.727	65.489.719
RC Energo Install SRL	130.127	17.352.892	687.500	12.565.454
InfoTech Solutions SRL	37.479	286.136	0	71.171
Grinfild Ucraina	4.426.809	8.614	0	879.485
Grinruh Ucraina	1.186.187	1.007.788	0	6.728
Recyplat LTD	20.607.507	6.986	0	0
Eco Pack Management SA	28.751	165.547	0	868.928
Ajustari consolidare	(24.797.081)	(36.589.630)	-	(37.656.905)
Total	167.356.018	134.381.498	32.311.319	130.506.031

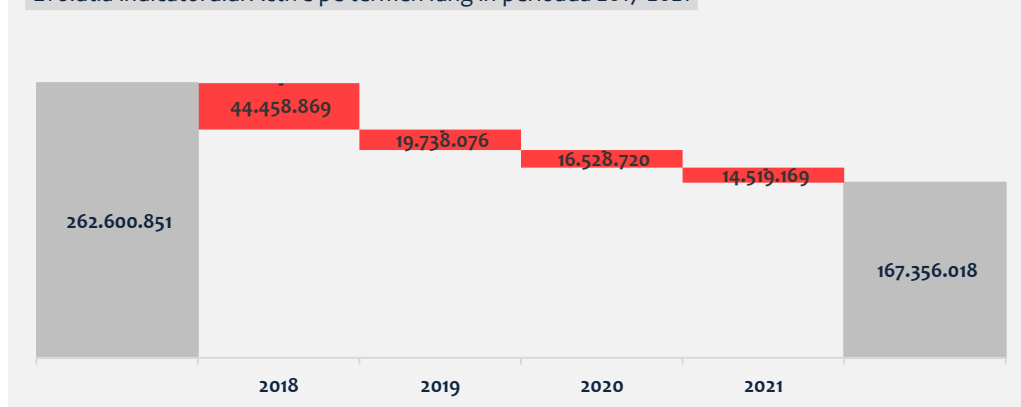
ACTIVE



ACTIVE PE TERMEN LUNG**Activele pe termen lung**

detin 55,46% din activele Grupului, inregistrand o scadere cu -14.519.169 lei, respectiv de -7,98% fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active pe termen lung in perioada 2017-2021

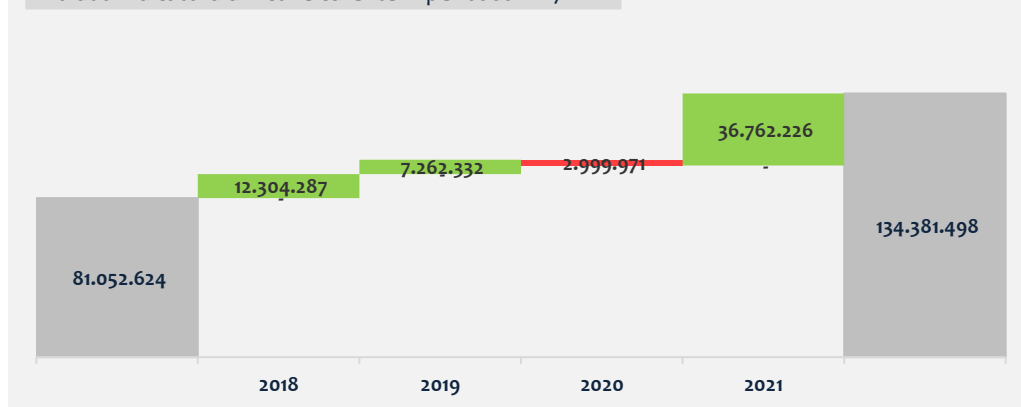


Active pe termen lung (lei)	31/12/2021	% in total ATL	% in total Activ	2021 vs. 2020
Imobilizari corporale	132.497.914	79,17%	43,91%	-8,47%
Investitii imobiliare	10.894.586	6,51%	3,61%	-8,34%
Fond comercial	143.461	0,09%	0,05%	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	298.466	0,18%	0,10%	-7,65%
Titluri puse in echivalenta	23.324.617	13,94%	7,73%	-4,68%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	196.974	0,12%	0,07%	0,01%
Alte active financiare pe termen lung	0	0,00%	0,00%	-100,00%
Active pe termen lung	167.356.018	100,00%	55,46%	-7,98%

ACTIVE CURENTE

Activele curente detin 44,54% din activele totale inregistrand o crestere cu 36.762.226 lei, respectiv de 37,66%, fata de inceputul anului.

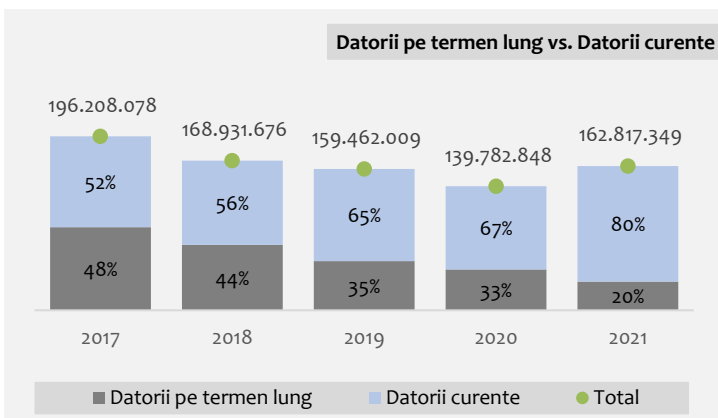
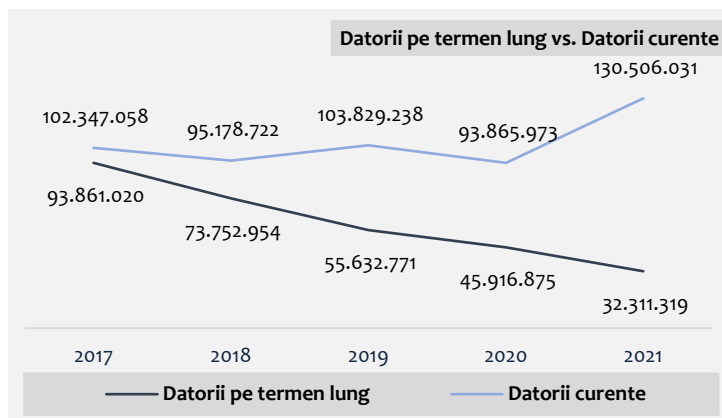
Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2017-2021



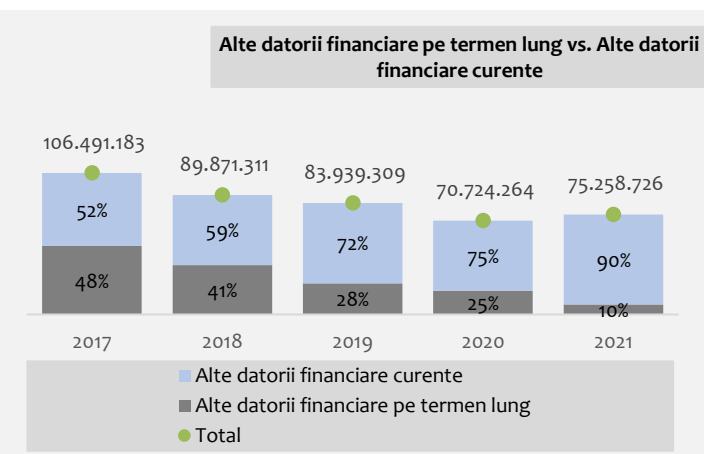
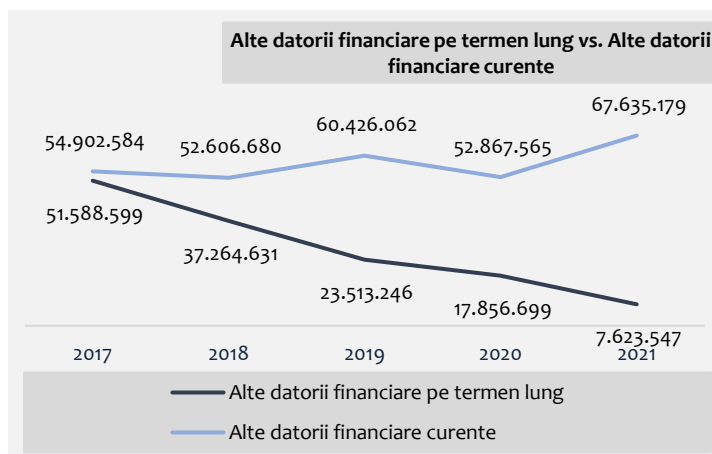
Active curente (lei)	31/12/2021	% in total AC	% in Total Activ	2021 vs. 2020
Stocuri curente	54.803.659	32,75%	18,16%	39,56%
Creante comerciale si alte creante	52.981.338	31,66%	17,56%	46,52%
Alte active curente financiare	617.902	0,37%	0,20%	241,29%
Alte active curente	4.621.551	2,76%	1,53%	273,79%
Numerar și conturi bancare	17.596.893	10,51%	5,83%	0,00%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	3.760.155	2,25%	1,25%	5207,59%
Active curente	134.381.498	80,30%	44,54%	37,66%

DATORII

Datoriile totale ale Grupului detin 53,96% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o crestere cu 23.034.502 lei fata de inceputul anului, respectiv de 16,48%.



IMPRUMUTURI



Nota : In Alte datorii financiare sunt incluse Imprumuturile bancare si contractele de leasing pe termen lung si scurt.

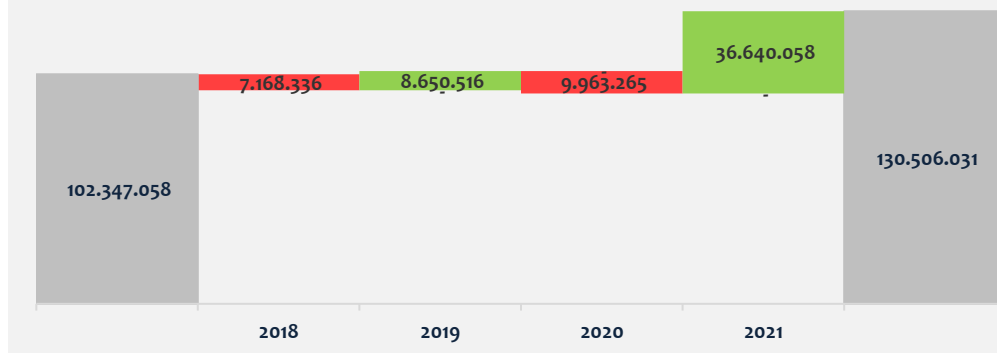
STRUCTURA IMPRUMUTURILOR

Companie	2020	2021	2021 vs 2020
Romcarbon, total, din care:	43.697.700	50.877.784	7.180.084
< 12 luni	37.277.230	46.860.194	9.582.964
> 12 luni	6.420.471	4.017.591	- 2.402.880
LivingJumbo Industry, total, din care:	26.161.432	20.111.839	- 6.049.593
< 12 luni	14.725.203	17.193.383	2.468.180
> 12 luni	11.436.229	2.918.456	- 8.517.772
EnergoInstall, total, din care:	855.393	4.269.102	3.413.710
< 12 luni	855.393	3.581.602	2.726.210
> 12 luni	-	687.500	687.500
Total imprumuturi, din care:	70.714.525	75.258.726	4.544.201
< 12 luni	52.857.826	67.635.179	14.777.353
> 12 luni	17.856.699	7.623.547	- 10.233.153

DATORII CURENTE

Datoriile curente ale Grupului, reprezentand 80,15% din Total Datorii si 43,25% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o crestere cu 36.640.058 lei fata de 31.12.2020, respectiv cu 39,03%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2017-2021

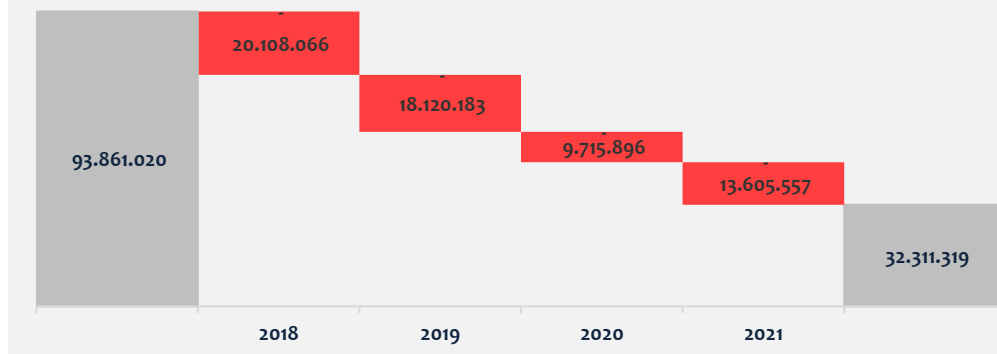


Datorii curente	31/12/2021	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	2021 vs 2020
Datorii comerciale	55.224.664	33,92%	42,32%	18,30%	65,47%
Alte datorii financiare curente	67.635.179	41,54%	51,83%	22,42%	27,93%
Alte datorii nefinanciare curente	7.646.187	4,70%	5,86%	2,53%	0,30%
Datorii curente	130.506.031	80,15%	100,00%	43,25%	39,03%

DATORII PE TERMEN LUNG

Datoriile pe termen lung au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 10,71% inregistrand o scadere cu -13.605.557 lei, respectiv -29,63%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2017-2021

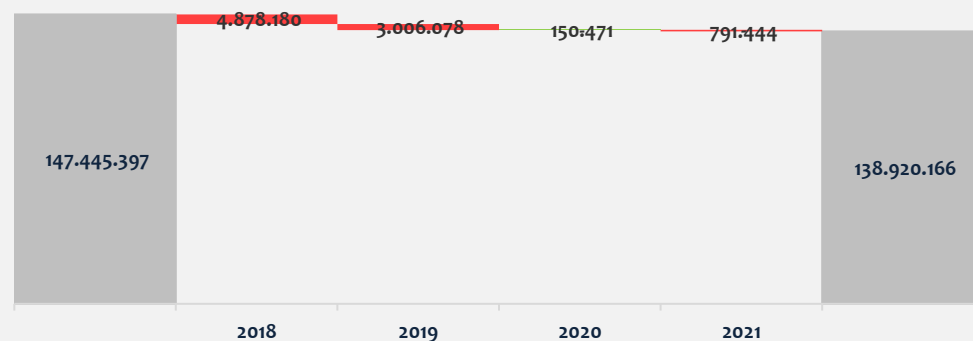


Datorii pe termen lung	31/12/2021	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	2021 vs 2020
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	659.623	0,41%	2,04%	0,22%	47,88%
Datorii privind impozitul amanat	8.012.574	4,92%	24,80%	2,66%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	7.623.547	4,68%	23,59%	2,53%	-57,31%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	16.015.575	9,84%	49,57%	5,31%	-18,95%
Datorii pe termen lung	32.311.319	19,85%	100,00%	10,71%	-29,63%

CAPITALURI

Capitalurile au o pondere în Total Capitaluri și Datorii de 46,04% înregistrând o scădere de -791.444 lei, respectiv 0,57%, față de începutul anului.

Evoluția indicatorului Capitaluri în perioada 2017-2021



Capitaluri	31/12/2021	2021 vs 2020
Capital social	26.412.210	0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	0,00%
Rezerve	60.227.360	-1,22%
Rezultat reportat	49.182.732	-0,11%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societății mamă	138.004.585	-0,57%
Interese minoritare	915.581	0,62%
Capitaluri	138.920.166	-0,57%

B.)SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator (lei)	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021	2021 vs.2020		
Venituri	245.771.899	256.049.673	338.977.704	▲	82.928.032	32%
Alte venituri	6.896.657	5.197.601	6.632.773	▲	1.435.171	28%
Variatia stocurilor	6.250.936	(1.549.135)	4.710.209	▲	6.259.344	-404%
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(155.174.117)	(150.122.594)	(235.396.370)	▲	(85.273.776)	57%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(67.408.983)	(70.282.433)	(73.746.328)	▲	(3.463.895)	5%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(16.301.394)	(15.272.031)	(14.897.799)	▼	374.232	-2%
Cheltuieli operationale	(19.730.988)	(18.739.100)	(21.382.633)	▲	(2.643.532)	14%
Alte castiguri sau pierderi	1.899.442	802.760	1.936.380	▲	1.133.620	141%
Profit (pierdere) din activitati operationale	2.203.453	6.084.741	6.833.936	▲	749.195	12%
Venituri financiare	6.312	89.608	85.170	▼	(4.438)	-5%
Cheltuieli financiare	(4.484.520)	(3.426.116)	(3.054.857)	▼	371.259	-11%
Venituri din asociati	(68.054)	(2.564.549)	(1.144.985)	▼	1.419.564	-55%
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	(2.342.808)	183.684	2.719.264	▲	2.535.579	1380%
Impozit pe profit	(274.293)	(267.650)	(928.652)	▲	(661.002)	247%
Profitul/pierderea anului, atribuibil:	(2.617.101)	(83.966)	1.790.612	▲	1.874.578	n/a
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(2.585.653)	(86.818)	1.793.730	▲	1.880.548	n/a
Interese minoritare	(31.448)	2.852	(3.118)	▲	(5.970)	n/a
Profitul/Pierderea anului	(2.617.101)	(83.966)	1.790.612	▲	1.874.578	n/a
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	987	12.170	115	▼	(12.055)	n/a
Pierderi nete din reevaluarea imobilizarilor corporale	760.000	-	-	—	-	n/a
Impozitul amanat aferent rezultatului global	74.009	289.186	21.017	▼	(268.169)	-93%
Rezultat global, atribuibil:	(1.782.105)	217.390	1.811.744	▲	1.594.354	733%
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(1.750.657)	214.538	1.814.862	▲	1.600.324	746%
Interese minoritare	(31.448)	2.852	(3.118)	▲	(5.970)	n/a

Indicator	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021	2021 vs.2020	
EBITDA OPERATIONAL	12.530.438	17.752.992	16.824.811	▼	(928.180) -5%

Indicator	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021
Nr. mediu salariat	1.569	1.470	1.440

De la EBITDA OPERATIONAL la PROFIT NET

Indicator	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021	2021 vs 2020	
EBITDA OPERATIONAL	12.530.438	17.752.992	16.824.811	▼	(928.180) -5%
Cheltuieli cu amortizarea	(16.301.394)	(15.272.031)	(14.897.799)	▼	374.232 -2%
Venituri din subventii pentru investitii	3.961.116	3.781.951	3.745.692	▼	(36.260) -1%
Cheltuieli cu dobanzile	(2.099.673)	(1.789.198)	(1.657.222)	▼	131.976 -7%
Castig/pierdere vanzari de active	(124.272)	85.857	(85.226)	▼	(171.083) -199%
Castig/pierdere din reevaluarea investitiilor imobiliare	(429.524)	(278.663)	1.377.918	▲	1.656.581 -594%
Alte elemente neoperationale(provizioane,penalitati, donatii)	(242.143)	(303.722)	(483.115)	▲	(179.393) 59%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(1.760.637)	(1.309.826)	(1.037.861)	▼	271.966 -21%
Parte din profitul asociatilor (Romgreen)	(68.054)	(2.564.549)	(1.144.985)	▼	1.419.564 -55%

Indicator	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021	2021 vs 2020	
Alte castiguri/pierderi financiare	2.191.334	80.873	77.293	▼	(3.579) -4%
Impozit pe profit	(274.293)	(267.650)	(928.652)	▲	(661.002) 247%
PROFIT NET	(2.617.101)	(83.966)	1.790.612	▲	1.874.577 n/a

C.) VENITURI

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

Societate	12 luni 2019	% in total	12 luni 2020	% in total	12 luni 2021	% in total	2021 vs.2020
Romcarbon SA	183.857.280	65%	181.146.472	60%	264.737.647	65%	46,15%
LivingJumbo Industry SA	90.780.619	32%	110.666.945	37%	133.415.290	33%	20,56%
RC Energo Install SRL	7.034.188	2%	6.867.397	2%	9.369.318	2%	36,43%
Info Tech Solutions SRL	976.928	0%	936.533	0%	1.071.637	0%	14,43%
Total, din care:	282.649.015	100%	299.617.347	100%	408.593.893	100%	36,37%
In cadrul grupului	36.877.116	13%	43.567.674	15%	69.616.189	17%	59,79%
In afara grupului	245.771.899	87%	256.049.673	85%	338.977.704	83%	32,39%

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

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	12 luni 2019	% in total	12 luni 2020	% in total	12 luni 2021	% in total	2021 vs 2020%
Venituri din vanzari de produse finite (701+709)	213.203.576	87%	221.265.575	86%	276.755.901	82%	25,08%
Venituri din vanzari de semifabricate	11.993.519	5%	12.402.732	5%	14.703.881	4%	18,55%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	325.903	0%	329.150	0%	643.853	0%	95,61%
Vanzari din prestari servicii	2.787.453	1%	3.958.649	2%	3.514.731	1%	-11,21%
Venituri din vanzarea marfurilor	16.873.305	7%	17.605.357	7%	43.132.592	13%	145,00%
Venituri din alte activitati	588.144	0%	488.210	0%	226.746	0%	-53,56%
Total	245.771.899	100%	256.049.673	100%	338.977.704	100%	32,39%

D.) SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	2019	2020	2021
Numerar net generat din activitati operationale	(5.748.141)	19.968.923	(1.778.786)
Numerar net utilizat in activitati de investitii	12.619.819	4.101.582	(2.175.748)
Numerar net generat din activitati de finantare	(6.922.049)	(13.215.043)	846.795
Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	(50.372)	10.855.462	(3.107.739)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar	9.899.542	9.849.170	20.704.632
Efectul ratei de schimb asupra soldului de numerar in valute	0	0	0
Intrari de numerar din achizitia unor noi filiale	0	0	0
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	9.849.170	20.704.632	17.596.893

E.) INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

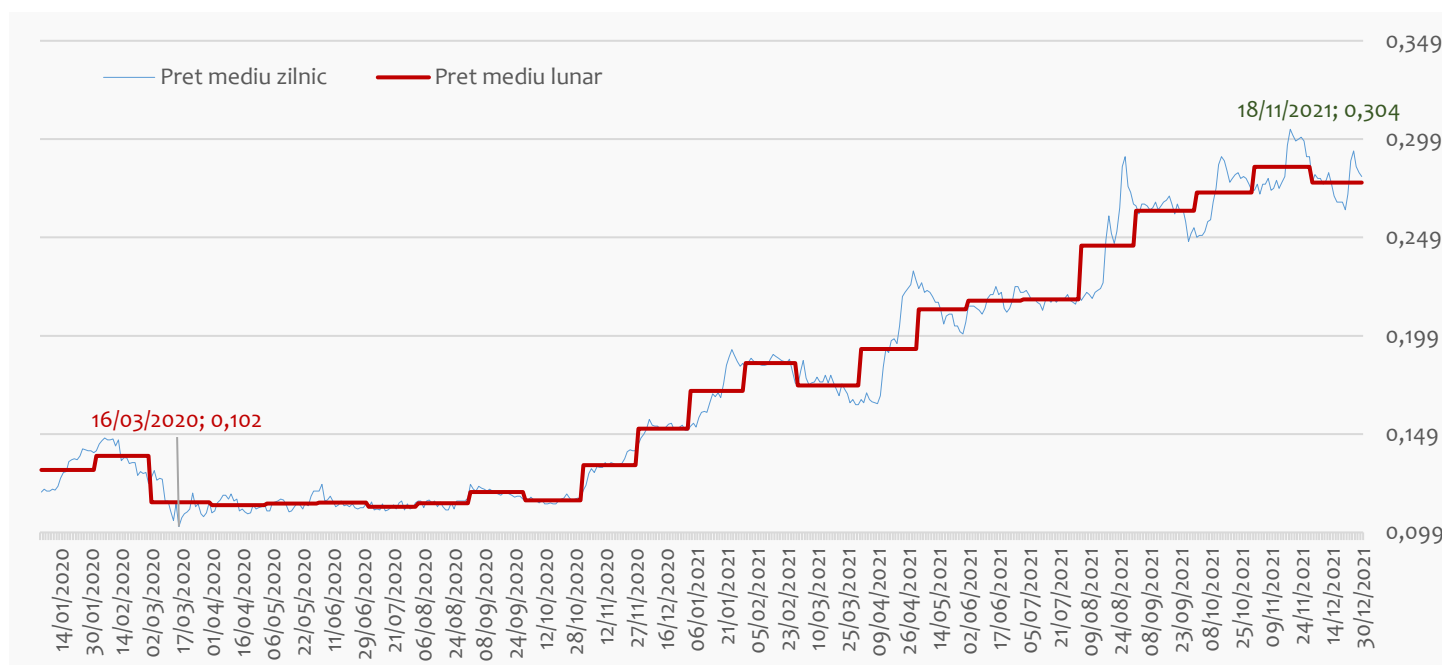
Indicator	Formula	12 luni 2019	12 luni 2020	12 luni 2021
EBIT	Profit brut + Cheltuieli cu dobanzile	(243.135)	1.972.882	4.376.487
EBITDA	EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii	12.097.143	13.462.962	15.528.594
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	248.707.440	257.465.323	341.864.785
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	4,86%	5,23%	4,54%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	8,67%	9,64%	11,18%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	-0,94%	0,07%	0,80%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	0,97	1,04	1,03
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,53	0,62	0,61
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	40%	33%	23%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	53%	50%	54%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	(0,12)	1,10	2,64
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	46	49	47
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	50	48	47
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	-0,8752%	-0,0300%	0,5934%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	-1,8752%	-0,0601%	1,2890%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	-1,0523%	-0,0326%	0,5238%

STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La 31.12.2021 Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:

Actionar	Numar actiuni	% proprietate
LIVING PLASTIC INDUSTRY S.R.L.	86.774.508	32,85%
JOYFUL RIVER LIMITED	54.195.089	20,52%
TODERITA STEFAN ALEXANDRU	30.600.000	11,59%
Alti actionari persoane fizice	80.939.317	30,64%
Alti actionari persoane juridice	11.613.182	4,40%
Total	264.122.096	100,00%

Evolutia pretului actiunilor Romcarbon SA in anul 2021.



*
* *

CONTROLUL INTERN

Controlul intern are drept scop asigurarea unei gestiuni riguroase si eficiente a activitatii Grupului prin adoptarea de catre managementul societatilor din Grup de politici si proceduri aplicabile care sa permita asigurarea coerenței obiectivelor, sa identifice factorii-cheie de reusita si sa comunice conducatorilor entitatii in timp real, informatiile referitoare la performante si perspective.

Organizarea controlului intern urmareste respectarea tuturor reglementarilor, nu numai a celor financiar-contabile, ci si a celor de mediu, sanatate si securitate ocupationala, situatii de urgenta, prevederile codului civil.

Structura organizatorica a Grupului defineste nivelurile ierarhice de responsabilitate si autoritate existente si permite cunoasterea aspectelor manageriale si functionale ale organizatiei.

Consiliile de administratie sunt organe independente de managementul organizatiei, iar membrii acestora sunt implicati in activitatile de gestiune si le supravegheaza cu atentie. Consiliile de administratie ale societatilor membre ale Grupului deleaga managerilor responsabilitati privind controlul intern si face evaluari sistematice si independente asupra sistemului de control intern instaurat de catre management.

Auditul intern (financiar) are o functie de asistenta care trebuie sa asigure managementul ca procedurile interne ale fiecarei societati sunt implementate si respectate de catre toate departamentele implicate.

Verificarea si evaluarea permanenta sau periodica conform Programului aprobat de conducerea fiecarei societati din Grup a calitatii functionarii controlului intern se face pentru a determina daca mecanismele de control intern sunt aplicate conform procedurilor si daca ele sunt modificate corespunzator atunci cand circumstantele o cer.

Sunt stabilite metodele prin care angajatii sunt evaluati, instruiti, promovati si recompensati, personalul reprezentand o componenta esentiala a controlului intern. Organigrama, regulamentul de ordine interioara (ROI), fisele posturilor sunt actualizate, in functie de modificarile aparute.

Managementul fiecarei societati din Grup intreprinde actiuni in scopul inlaturarii sau reducerii motivatiilor care ar putea determina angajatii sa se implice in fapte necinstite, ilicite sau morale. Acestea se regasesc in Regulamentul de ordine interioara, alte Regulamente emise, dar si in exemplele personale.

Managementul asigura ocuparea anumitor posturi specifice de catre personal competent care sa aiba cunostintele si aptitudinile necesare pentru a indeplini sarcinile care definesc fiecare functie.

GRUPUL se confrunta cu diverse riscuri, care provin din mediul extern sau din mediul intern si care trebuie gestionate corespunzator de catre management. Identificarea si analiza riscurilor este un proces continuu si o componenta critica a unui control intern eficace. Drept exemple, putem enumera: incapacitatea societatilor membre ale Grupului de a atinge obiectivele fixate, calitatea personalului, importanta si complexitatea proceselor economice de baza, introducerea unor noi tehnologii informationale, intrarea pe piata a unor noi concurenti etc.

Managementul identifica si evalueaza aceste riscuri si formuleaza masuri specifice pentru reducerea riscului pana la un nivel acceptabil.

Pentru o separare adecvata a responsabilitatilor (sarcinilor) in scopul prevenirii fraudelor si erorilor semnificative se aplica:

- separarea gestiunii activelor contabile pentru a evita riscul sustragerilor;
- separarea autorizarii operatiunilor de gestiune a activelor asociate acestora ;
- separarea sarcinilor legale de IT de sarcinile persoanelor din afara sistemului IT(sarcinile legate de conceperea si controlul programelor informatice de evidenta contabila sunt separate de sarcinile ce privesc actualizarea unor informatii)

In cadrul fiecărei societati membra a Grupului se disting trei functii a caror separare (neadmitere a cumularii lor) reprezinta baza exercitarii unui control reciproc intre compartimente si executanti, si anume:

- functia de realizare a obiectivelor organizatiei;
- functia de conservare a activelor organizatiei;
- functia contabila;

Pentru asigurarea unui control intern eficient nu se admite cumularea de catre aceeasi persoana a acestor functii. Daca doua din aceste functii sunt cumulate de catre aceeasi persoana, sporeste riscul de eroare sau de fraudă.

In majoritatea operatiunilor si tranzactiilor sunt antrenate cel puțin doua functii din cele prezentate si, ca urmare, erorile sau fraudele pot fi depistate mai usor, deoarece determina o necorelare între situatiile întocmite, între compartimente sau executanti.

Controlul intern contabil si financiar este un element major al controlului intern in cadrul entitatii si se refera la ansamblul proceselor de obtinere si comunicare a informatiei contabile si financiare pentru a contribui la realizarea unei informatii fiabile si conforme exigentelor legale. Controlul intern contabil si financiar vizeaza asigurarea:

- conformitatii informatiilor contabile si financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicarii instructiunilor elaborate de conducere in legatura cu aceste informatii;
- protejarii activelor;
- prevenirii si detectarii fraudelor si neregulilor contabile si financiare;
- fiabilitatii informatiilor difuzate si utilizate la nivel intern in scop de control, in masura in care ele contribuie la elaborarea de informatii contabile si financiare publicate;
- fiabilitatii situatiilor financiare anuale publicate si a altor informatii comunicate pietei ;

Prin toate activitatile de control intern se urmareste o analiza permanenta si periodica a activitatilor, astfel incat managementul sa identifice cele mai bune solutii pe care sa-si bazeze deciziile pentru a creste nivelul de performanta al entitatii si pentru a deveni cat mai competitivi pe piata.

OBIECTIVELE SI POLITICILE GRUPULUI PRIVIND GESTIONAREA RISCURILOR

Societatea mama a implementat managementul riscului in conformitate cu cerintele standardului SR EN ISO 31010-Managementul riscurilor. Tehnici de evaluare prin care s-au identificat si analizat riscurile la nivelul tuturor compartimentelor functionale din cadrul organizatiei. S-au elaborat Registrele riscurilor pentru fiecare compartiment functional, Registrul riscurilor la nivelul organizatiei si Planul de actiuni de tratare a riscurilor.

Riscuri privind capitalul

Gestionarea riscurilor Grupului cuprinde si o revizuire periodica a structurii de capital. Grupul isi va putea echilibra structura generala a capitalului prin emiterea de noi actiuni si prin rascumpararea de actiuni, plata de dividende.

Gestionarea riscurilor Grupului cuprinde si o revizuire periodica a structurii de capital. Grupul isi va echilibra structura generala a capitalului prin emiterea de noi actiuni si prin rascumpararea de actiuni, plata de dividende.

Riscuri financiare

Functia de trezorerie a Grupului furnizeaza servicii necesare activitatii, coordoneaza accesul la piata financiara nationala si internationala, monitorizeaza si gestioneaza riscurile financiare legate de operatiunile Grupului prin rapoarte privind riscurile interne, care analizeaza expunerea prin gradul si marimea riscurilor.

Riscul de lichiditate

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare reprezinta riscul ca o intreprindere sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare.

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului de lichiditate apartine Consiliului de Administratie, care a construit un cadru corespunzator de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Grupului pe termen scurt,

mediu si lung si la cerintele privind gestionarea lichiditatilor. Grupul gestioneaza riscurile de lichiditati prin mentinerea unor rezerve adecvate, a unor facilitati bancare si a unor facilitati de imprumut de rezerva, prin monitorizarea continua a fluxurilor de numerar reale si prin punerea in corespondenta a profilurilor de scadenta a activelor si datoriilor financiare.

Riscul de credit

Riscul de credit se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare Grupului. Grupul a adoptat o politica de a face tranzactii doar cu parti de incredere si de a obtine suficiente garantii, cand este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Grupului si ratingurile de credit ale tertelor parti contractuale sunt monitorizate de catre conducere.

Riscul de piata

La data prezentului raport nu sunt identificate riscuri care sa afecteze semnificativ veniturile din activitatea de baza. Incepand cu luna februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale Grupului si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii Grupului in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

DECLARATIA NEFINANCIARA

La data prezentelor situatii financiare Grupul nu a intocmit declaratia nefinanciara. Pentru anul 2021 Grupul va emite pana pe **30.06.2022** primul sau raport de sustenabilitate intocmit in conformitate cu standardele GRI.

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

ZAINESCU VIORICA,
Director Financiar,

MANAILA CARMEN,
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