

S.C. ROMCARBON S.A.

Raport Semestrial privind Situatiile financiare consolidate
pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2020

CUPRINS

RAPORT SEMESTRIAL PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

1	DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE
2-6	ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME
7-13	SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (EVOLUTIE SI COMPARATII)
13	SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
13-14	VENITURI (COMPONENTA SI COMPARATII)
14	SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
14	INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
15	STRUCTURA ACTIONARIATULUI



S.C. ROMCARBON S.A.

DATE DE IDENTIFICARE

Raport semestrial conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 28.08.2020

Data de raportare: 30.06.2020

Denumirea societatii comerciale : SC ROMCARBON SA

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

Numarul de telefon/fax : 0238.711155/ 0238.710697

Codul unic de inregistrare: RO 1158050

Numar de ordine in Registrul Comertului : J10.83.1991

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

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

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

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE**Subsemnatii**

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

declaram pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiar-contabile consolidate la 30 Iunie 2020, intocmite in conformitate cu standardele internationale de raportare financiara, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, a elementelor situatiei rezultatului global ale SC ROMCARBON SA si ale filialelor sale incluse in procesul de consolidare si raportul Consiliului de Administratie, intocmit in conformitate cu prevederile regulamentului ASF nr.5/2018, prezinta in mod corect si complet informatiile despre S.C. ROMCARBON S.A. si filialele acesteia.

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



MANAILA CARMEN,
Director General Adjunct Administrativ

A handwritten signature in blue ink.

ZAINESCU VIORICA,
Director Financiar

A handwritten signature in blue ink.

ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME

SC ROMCARBON SA Buzau detine la 30.06.2020 participatii direct sau/si indirect in 12 societati:

Societate	30/06/2020		Metoda consolidarii
	Interes detinut	Control detinut	
RECYPLAT LTD CIPRU	100.00%	100.00%	Metoda globala
ROMCARBON DEUTSCHLAND GMBH	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
INFOTECH SOLUTIONS SRL	99.00%	99.00%	Metoda globala
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	99.86%	99.86%	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
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD	1.95%	1.95%	In afara perimetrului de consolidare
REGISTRUL MIORITA SA	3.79%	3.79%	In afara perimetrului de consolidare
PROJECT ADVICE SRL	0.01%	0.01%	In afara perimetrului de consolidare

La 30.06.2020 Grupul detine participatii indirecte conform tabelului de mai jos:

Societate	30/06/2020	
	Interes detinut	Control detinut
ROMGREEN UNIVERSAL LTD CIPRU	17.5879%	17.5879%
GREENWEEE INTERNATIONAL SA	17.5879%	17.5879%
GREENWEEE INTERNATIONAL HUNGARY KFT	17.5879%	17.5879%
GREENTECH SA	17.5875%	17.5875%
GREENGLASS RECYCLING SA	12.3116%	12.3116%
GREENFIBER INTERNATIONAL SA	17.4682%	17.4682%
GREENTECH DOO SERBIA	15.7214%	15.7214%
GREENTECH RECYCLING DEUTSCHLAND GMBH	17.4682%	17.4682%
GREENTECH DOO MACEDONIA	15.6288%	15.6288%
TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL	17.4811%	17.4811%
GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A.	11.7256%	11.7256%
GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA	17.5875%	17.5875%
ASOCIATIA ECOLOGICA GREENLIFE	17.5479%	17.5479%
EKOLUMI s.r.o	14.0700%	14.0700%
ELTEX RECYCLING SRL	17.5879%	17.5879%

Aceste societati au fost incluse in Situatiile financiare consolidate prin utilizarea metodei punerii in echivalenta.

PREZENTAREA GRUPULUI SI A PRINCIPALILOR INDICATORI REALIZATI IN SEMESTRUL I 2020**PREZENTAREA SOCIETATILOR MEMBRE ALE GRUPULUI**

La 30 Iunie 2020 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.

ROMCARBON DEUTSCHLAND GMBH este o societate infiintata in 2013, avand un capital social de 110,138 lei (25,000 euro), detinuta integral de SC Romcarbon SA. Sediul societatii este in Bergisch Gladbach, Gemanian. Societatea are ca obiect principal de activitate comertul cu produse finite din material plastic, reciclarea materialelor plastice si cumpararea de deseuri din material plastic. La data prezentelor situatii financiare societatea e proces de lichidare voluntara.

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 74.62%, restul fiind detinut de persoane juridice romane. Sediul societatii este in Buzau, Str.Transilvaniei, nr.132, Remiza PSI, camera 6. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca.

INFO TECH SOLUTIONS SRL este o societate infiintata in 2005, avand un capital social de 2,000 lei, din care SC Romcarbon SA detine 99.00%, 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).

PROJECT ADVICE SRL este o societate infiintata in 2010, avand un capital social de 92,500 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 0.01%. Sediul societatii este in Strada Transilvaniei, nr. 132, Pavilion Administrativ, camera nr.24, Etaj 2, Judet Buzău. Societatea are ca obiect principal de activitate - 7022 - Activitati de consultanta pentru afaceri si management. La 30.06.2020, grupul a instrinat 9,249 din cele 9,250 parti sociale.

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 Recyclat 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 1,200 lei. 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 acestora.

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 17.55%.

GREENWEEE INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 28,827,300 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 RECICLARE 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.

GREENWEEE INTERNATIONAL HUNGARY KFT este o societate infiintata in anul 2011 , avand un capital social de 45,563 lei (HUF 3,100,000) din care SC Romcarbon SA detine indirect 17.5879% .Sediul societatii este in 1051 Budapesta, Dorottya utca 9.2. em.1. Societatea are ca obiect principal de activitate gestionarea deșeurilor uzate si tratarea altor deșeuri.

GREENTECH SA este o societate infiintata in 2002 , avand un capital social de 4,649,117 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 17.5875%.

Sediul societatii este in Buzau, Alea 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 35,250,000 lei, din care SC ROMCARBON SA detine indirect 17.4682%.

Sediul societatii este in Buzau, Alea Industriilor, nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principal fabricarea fibrelor sintetice si artificiale (cod CAEN 2060).

GREENTECH DOO SERBIA este o societate infiintata in 2005 , avand un capital social de 2,189,903 lei (RSD 46,568,790.67), din care SC Romcarbon SA detine indirect 15.7214%

Sediul societatii este in Serbia, Backa Palanka, str. Zarka Zrenjanina nr. 152 Societatea are ca obiect principal de activitate reciclarea deșeurilor si ramasitelor nemetalice.

GREENTECH RECYCLING DEUTSCHLAND GMBH este o societate infiintata in 2010, avand un capital social de 108,808 lei (25,000 euro) , din care SC Romcarbon SA detine indirect 17.4682%. Sediul societatii este in Bergisch Gladbach, Germania. Societatea are ca obiect principal de activitate comertul cu plastic si reciclarea deșeurilor din plastic. La data prezentelor situatii financiare societatea este in proces de lichidare voluntara.

GRINTEH MK DOO MACEDONIA este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 3,238,205 lei (MKD 46,684,925) , din care SC Romcarbon SA detine indirect 15.6288%. Sediul societatii este in Macedonia, Skopje, bd. Romanija b.b Gazela, 1000. Societatea are ca obiect principal de activitate reciclarea deșeurilor si ramasitelor nemetalice.

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 deseurilor 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 17.4811% 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 Buzau, Str. Aleea Industriilor, nr.17, pav.Comercial, Et.1, Cam.2. 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 principal de activitate - 8299 - Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca.

GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA este o societate infiintata in 2016 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17.5875%. 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.

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 deseurilor 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 deseurilor nepericuloase (cod CAEN 3821)

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

PREZENTAREA CONDUCERII SOCIETATILOR DIN GRUP

Conducerea executiva a societatilor din cadrul grupului a fost asigurata in Semestrul 1 2020 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
 INFO TECH SOLUTIONS SRL – Director General Hristache Cornel
 LIVINGJUMBO INDUSTRY SA – Director General WU, HUI-TZU
 PROJECT ADVICE SRL – Administrator unic Wei Jiann Shyang
 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
 ROMCARBON DEUTSCHLAND GmbH – Administrator- lichidator Franz Fassbender
 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
 GREENWEEE INTERNATIONAL HUNGARY KFT – Managing Director - Costache Iulian Marius
 TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL – Administratori – Damov Constantin, Stanculescu Adrian, Enache Pommer Matei
 GREENTECH SA Director General Genes Alina Elena
 GREENFIBER INTERNATIONAL SA – Director General Genes Alina Elena
 GREENTECH RECYCLING DEUTSCHLAND GMBH – Administrator- lichidator Franz Fassbender
 GREENTECH DOO SERBIA – Director General – Mihail Mateski
 GRINTEH MK DOO MACEDONIA – Director General – Mihail Mateski si Sofia Mateska
 GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A – Director General – Ionescu Adin
 GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA – Administrator VLADAS VENSUKUTONIS
 EKOLUMI s.r.o – Administratori – Michal Figur, Lukas Cierny
 ELTEX RECYCLING SRL – Administratori – Marin Georgian Ionut, Bartha Zoltan, Costache Marius Iulian

Rezultatele generale ale activitatii companiei si filialelor in perioada de raportare

Nr.Crt.	Indicator [mii lei]	2018	2019	2020
1	Vanzari nete	128,475	121,794	126,910
2	Venituri totale	140,829	132,391	133,644
3	Cheltuieli totale	139,622	133,555	135,285
4	Profitul net al anului	1,207	(1,164)	(1,642)
5	Profit atribuibil societatii mama	1,235	(1,144)	(1,644)

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

Evolutia contributiei filialelor la profitul net consolidat aferent grupului in Semestrul 1 2020 este prezentata in tabelul urmator:

Societatea	Rezultat 2019	Rezultat 2020	2020 vs 2019
Romcarbon SA	25	(36)	(61)
Living Jumbo Industry SA	(2,004)	112	2,115
RC Energo Install SRL	36	335	299
Infotech Solutions SRL	58	9	(50)
Grinfild Ucraina	-	-	-
Grinruh Ucraina	-	-	-
Recyplat Ltd Cipru	(9)	(2)	8
Romcarbon Deutschland GmbH	-	-	-
Eco Pack Management SA	(48)	289	337
Project Advice SRL	(12)	-	12
Ajustari de consolidare	789	(2,348)	(3,138)
Total	(1,164)	(1,642)	(478)

Nota: In ajustarile de consolidare sunt cuprinse: eliminarea tranzactiilor intragrup ,ponderea din profit a asociatilor (Romgreen, Yenki).

SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

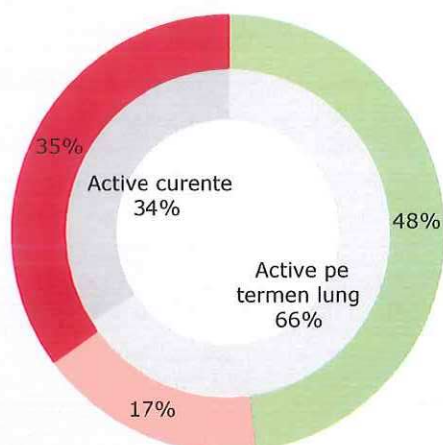
A.)SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

MII LEI

Indicator	30/06/19	31/12/19	30/06/20	2020 vs. 2019		
Imobilizari corporale	164,440	157,094	150,504	-6,590	▼	-4.19%
Investitii imobiliare	18,034	13,432	13,425	-7	▼	-0.05%
Fond comercial	143	143	143	0	—	0.00%
Alte imobilizari necorporale	355	308	465	157	▲	50.97%
Investitii in asociati	27,610	27,034	24,450	-2,584	▼	-9.56%
Alte investitii financiare	197	197	197	0	—	0.00%
Active pe termen lung	210,779	198,208	189,184	-9,024	▼	-4.55%
Stocuri	40,124	45,929	40,031	-5,898	▼	-12.84%
Active detinute spre vanzare	15,608	6,873	2,577	-4,296	▼	-62.51%
Creante comerciale	38,218	34,461	41,454	6,993	▲	20.29%
Alte active curente financiare	0	2,390	0	-2,390	▼	-100%
Alte active curente	1,077	1,472	1,321	-151	▼	-10.26%
Numerar si echivalente de numerar	5,528	9,764	11,840	2,076	▲	21.26%
Active curente	100,555	100,889	97,223	-3,666	▼	-3.63%
Activ	311,336	299,097	286,407	-12,690	▼	-4.24%
Capital social	26,412	26,412	26,412	0	—	0.00%
Prime de emisiune	2,182	2,182	2,182	0	—	0.00%
Rezerve	37,974	38,749	38,206	-543	▼	-1.40%
Rezultat reportat	73,324	71,310	69,872	-1,438	▼	-2.02%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societății mamă	139,892	138,654	136,672	-1,982	▼	-1.43%
Interese minoritare	919	907	910	3	▲	0.33%
Capitaluri	140,811	139,561	137,582	-1,979	▼	-1.42%
Imprumuturi [Termen lung]	31,862	23,504	18,354	-5,150	▼	-21.91%
Leasinguri financiare si alte datorii purtatoare de dobanda [Termen lung]	17	9	2	-7	▼	-77.78%
Datorii privind impozitul amanat	8,897	8,364	8,364	0	—	0.00%
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	284	249	249	0	—	0.00%
Venituri in avans [Termen lung]	25,292	23,507	21,632	-1,875	▼	-7.98%
Datorii pe termen lung	66,352	55,633	48,601	-7,032	▼	-12.64%
Datorii comerciale	41,566	35,231	32,835	-2,396	▼	-6.80%
Imprumuturi [Termen scurt]	53,904	60,411	58,785	-1,626	▼	-2.69%
Leasinguri financiare si alte datorii purtatoare de dobanda [Termen scurt]	15	15	15	0	—	0.00%
Venituri in avans [Termen scurt]	4,034	3,881	3,793	-88	▼	-2.27%
Alte datorii curente	4,654	4,365	4,796	431	▲	9.87%
Datorii curente	104,173	103,903	100,224	-3,679	▼	-3.54%
Datorii	170,525	159,536	148,825	-10,711	▼	-6.71%
Capitaluri si datorii	311,336	299,097	286,407	-12,690	▼	-4.24%

	2018	2019	2020
Nr. mediu salariați	1,680	1,595	1,441

POZITIA FINANCIARA



Datorii curente: 100,224 KRON | 35%

Datorii pe termen lung: 48,601 KRON | 17%

Capitaluri: 137,582 KRON | 48%

Active pe termen lung: 189,184 KRON | 66%

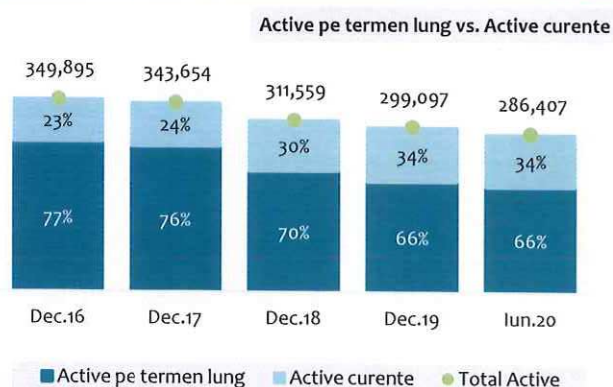
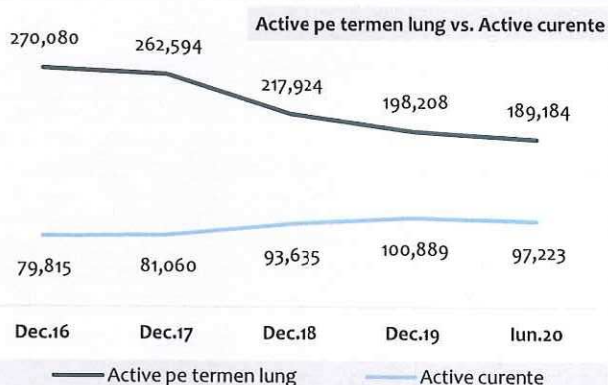
Active curente: 97,223 KRON | 34%

ACTIVE

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	159,005	79,899	29,923	71,962
LivingJumbo Industry SA	32,440	38,611	18,677	52,141
RC Energo Install SRL	304	6,058	0	2,292
InfoTech Solutions SRL	48	255	-3	118
Grinfild Ucraina	4,427	9	0	879
Grinruh Ucraina	1,186	1,008	0	7
Recyplat Limited Cipru	20,608	6	0	12
Romcarbon Deutschland GmbH	0	9	3	27
Eco Pack Management SA	93	136	0	855
Ajustari consolidare	-28,927	-28,767	0	-28,071
Total	189,184	97,223	48,601	100,224

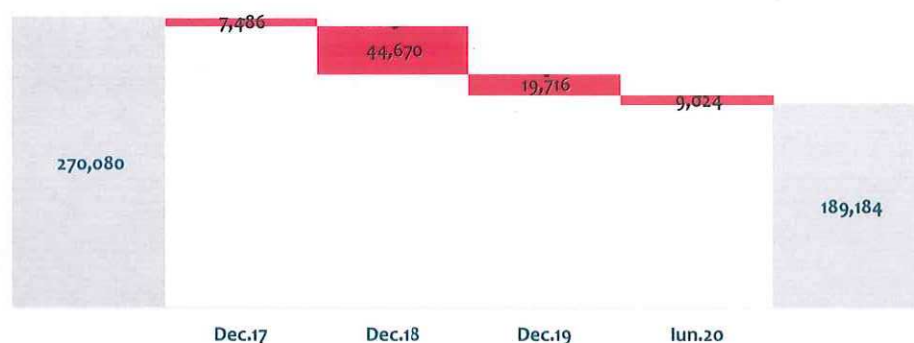
MII LEI



ACTIVE PE TERMEN LUNG

Activele pe termen lung detin 66.05% din activele Grupului, inregistrand o scadere cu 9,024 mii lei, respectiv de 4.55% fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active pe termen lung in perioada 2017-2020

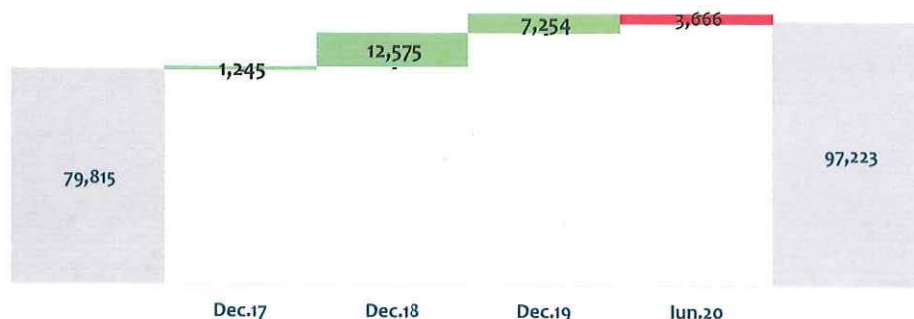


Active pe termen lung	30/06/2020	% in total ATL	% in total Activ	30.06.20 vs. 31.12.19
Imobilizari corporale	150,504	79.55%	52.55%	-4.19%
Investitii imobiliare	13,425	7.10%	4.69%	-0.05%
Fond comercial	143	0.08%	0.05%	0.00%
Alte imobilizari necorporale	465	0.25%	0.16%	50.97%
Investitii in asociati	24,450	12.92%	8.54%	-9.56%
Alte investitii financiare	197	0.10%	0.07%	0.00%
Active pe termen lung	189,184	100.00%	66.05%	-4.55%

ACTIVE CURENTE

Activele curente detin 33.95% din activele totale inregistrand o scadere cu 3,666 mii lei, respectiv de 3.63%, fata de inceputul anului.

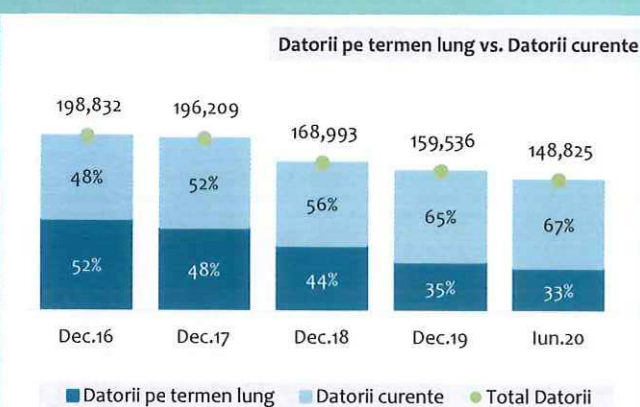
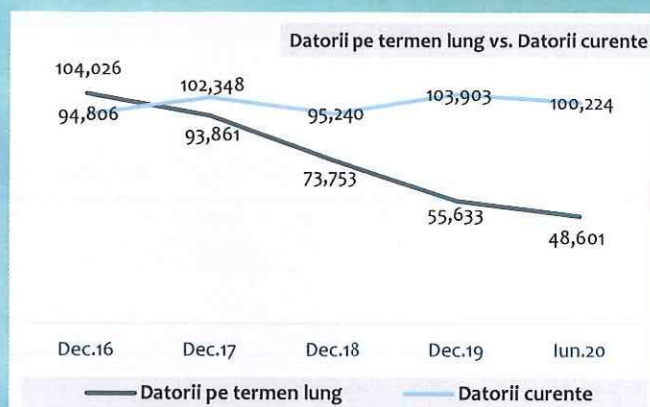
Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2017-2020



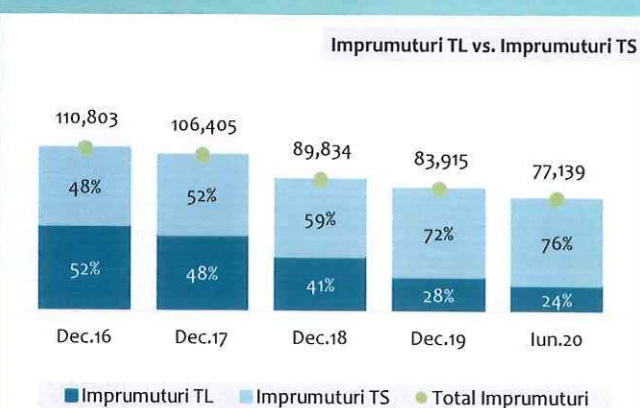
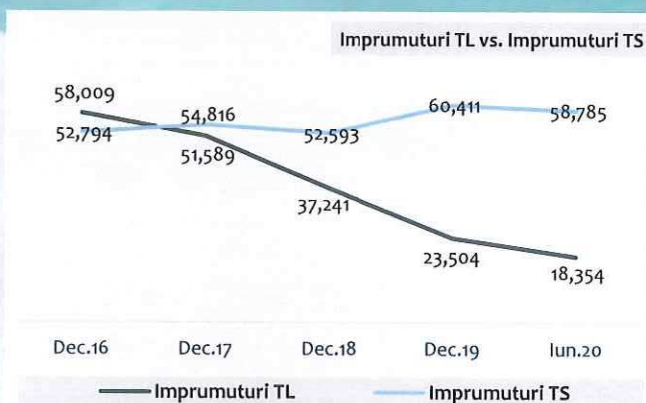
Active curente	30/06/2020	% in total AC	% in Total Activ	30.06.20 vs. 31.12.19
Stocuri	40,031	41.17%	13.98%	-12.84%
Active detinute spre vanzare	2,577	2.65%	0.90%	-62.51%
Creante comerciale	41,454	42.64%	14.47%	20.29%
Alte active curente financiare	0	0.00%	0.00%	-100.00%
Alte active curente	1,321	1.36%	0.46%	-10.26%
Numerar si echivalente de numerar	11,840	12.18%	4.13%	21.26%
Active curente	97,223	100.00%	33.95%	-3.63%

DATORII

Datoriile totale ale Grupului detin 51.96% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere cu 10,711 mii lei fata de inceputul anului, respectiv de 6.71%.



IMPRUMUTURI



Imprumuturile pe termen scurt au urmatoarea componenta :

		MII LEI		
Societate	Tip Imprumut	30/06/19	31/12/19	30/06/20
Livingjumbo Industry SA	Credit investitii in euro-BRD [I]	59	59	60
Livingjumbo Industry SA	Linie credit in euro - BRD	7,758	8,544	0
Livingjumbo Industry SA	Linie credit in euro - EximBank SA	0	0	9,156
Livingjumbo Industry SA	Credit investitii in euro - Proiect CCE 2015 - UniCredit Bank SA	3,195	3,225	3,267
Livingjumbo Industry SA	Credit investitii in euro [2015]-UniCredit Bank SA	411	415	420
Livingjumbo Industry SA	Credit investitii in euro-BRD [II]	510	514	521
Livingjumbo Industry SA	Linie credit in euro - UniCredit Bank SA	1,799	0	0
Romcarbon SA	Linie credit in euro - BRD	11,938	12,088	0
Romcarbon SA	Linie credit in euro - EximBank SA	0	0	12,176
Romcarbon SA	Linie credit in euro - UniCredit Bank SA	20,264	25,298	25,290
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-BRD [II]	592	597	605
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-BRD [III]	747	754	764
Romcarbon SA	Credit investitii in euro - Proiect CCE 2015 - UniCredit Bank SA	2,060	2,079	2,106
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [I]	500	0	0
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [II]	306	306	306
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [III]	535	540	547

Societate	Tip Imprumut	30/06/19	31/12/19	30/06/20
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [IV]	1,078	1,548	608
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [V]	532	1,241	0
Romcarbon SA	Credit investitii in lei I - Eximbank SA	1,024	1,024	1,024
Romcarbon SA	Credit investitii in lei II - Eximbank SA	597	597	597
RC Energo Install SRL	Linie credit - Eximbank SA	0	332	586
RC Energo Install SRL	Credit activitate curenta - Eximbank SA	0	1,250	750
Total		53,904	60,411	58,785

Imprumaturile pe termen lung sunt defalcate astfel :

		MII LEI		
Societate	Tip Imprumut	30/06/19	31/12/19	30/06/20
Livingjumbo Industry SA	Credit investitii in euro-BRD [I]	78	49	20
Livingjumbo Industry SA	Credit investitii in euro-BRD [II]	1,062	814	565
LivingJumbo Industry SA	Credit investitii in euro [2015]-UniCredit Bank SA	865	666	465
Livingjumbo Industry SA	Credit investitii in euro - Proiect CCE 2015 - UniCredit Bank SA	10,780	9,268	7,757
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-BRD [II]	1,381	1,095	807
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-BRD [III]	1,183	817	446
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [I]	1,540	0	0
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [II]	383	230	77
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [III]	669	405	137
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [IV]	1,617	608	304
Romcarbon SA	Credit investitii in euro-UniCredit [V]	975	0	0
Romcarbon SA	Credit investitii in lei I - Eximbank SA	2,048	1,536	1,024
Romcarbon SA	Credit investitii in lei II - Eximbank SA	1,492	1,194	895
Romcarbon SA	Credit investitii in euro - Proiect CCE 2015 - UniCredit Bank SA	7,789	6,822	5,859
Total		31,862	23,504	18,354

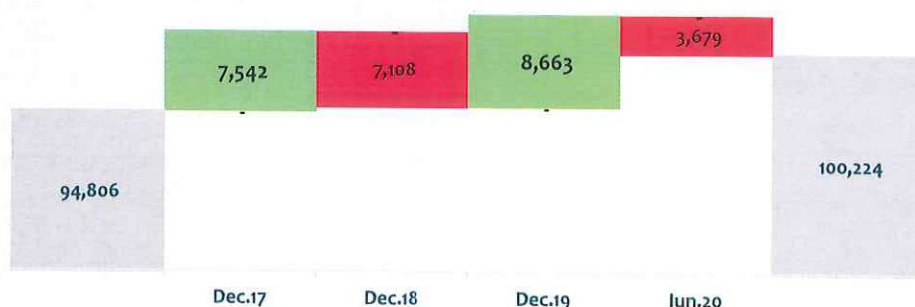
Ratele a caror scadenta e mai mica de 1 an, aferente creditelor de investitii, au fost clasificate ca datorii pe termen scurt.

Creditele bancare au fost garantate cu ipoteci imobiliare si mobiliare asupra unor cladiri si terenuri, echipamente si utilaje, stocuri, cu cesiuni de creante precum si cu cesiuni ale cash-flow-ului din Banci.

DATORII CURENTE

Datoriile curente ale Grupului, reprezentand 67.34% din Total Datorii si 34.99% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere cu 3,679 mii lei fata de 31.12.2019, respectiv cu 3.54%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2017-2020



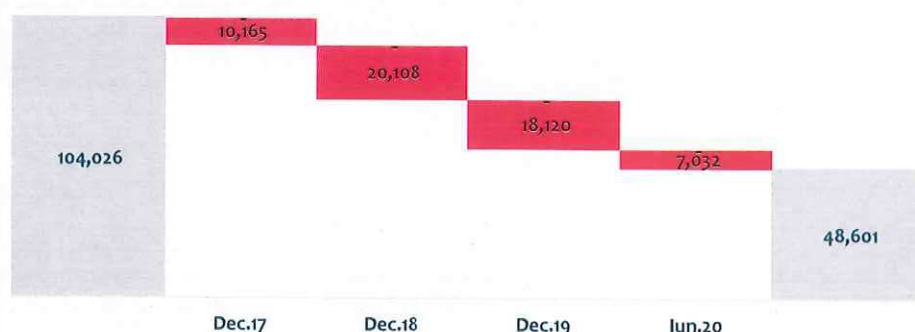
Datorii curente	30/06/2020	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	30.06.20 vs. 31.12.19
Datorii comerciale	32,835	22.06%	32.76%	11.46%	-6.80%
Imprumuturi [Termen scurt]	58,785	39.50%	58.65%	20.52%	-2.69%
Leasinguri financiare si alte datorii purtatoare de dobanda [Termen scurt]	15	0.01%	0.01%	0.01%	0.00%
Venituri in avans [Termen scurt]	3,793	2.55%	3.78%	1.32%	-2.27%
Alte datorii curente	4,796	3.22%	4.79%	1.67%	9.87%
Datorii curente	100,224	67.34%	100.00%	34.99%	-3.54%

DATORII PE TERMEN LUNG

Datoriile pe termen lung

au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 16.97% inregistrand o scadere cu 7,032 mii lei, respectiv 12.64%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2017-2020

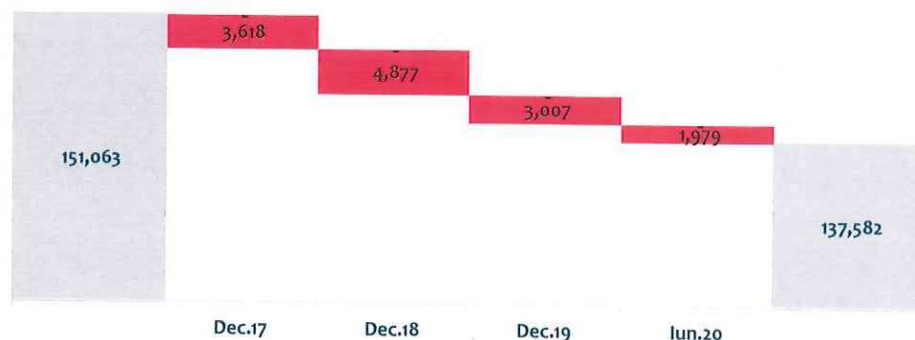


Datorii pe termen lung	30/06/2020	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	30.06.20 vs. 31.12.19
Imprumuturi [Termen lung]	18,354	12.33%	37.76%	6.41%	-21.91%
Leasinguri financiare si alte datorii purtatoare de dobanda [Termen lung]	2	0.00%	0.00%	0.00%	-77.78%
Datorii privind impozitul amanat	8,364	5.62%	17.21%	2.92%	0.00%
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	249	0.17%	0.51%	0.09%	0.00%
Venituri in avans [Termen lung]	21,632	14.54%	44.51%	7.55%	-7.98%
Datorii pe termen lung	48,601	32.66%	100.00%	16.97%	-12.64%

CAPITALURI

Capitalurile au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 48.04% inregistrand o scadere cu 1,979 mii lei, respectiv 1.42%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2017-2020



Capitaluri	30/06/2020	30.06.20 vs. 31.12.19
Capital social	26,412	0.00%
Prime de emisiune	2,182	0.00%
Rezerve	38,206	-1.40%
Rezultat reportat	69,872	-2.02%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societății mamă	136,672	-1.43%
Interese minoritare	910	0.33%
Capitaluri	137,582	-1.42%

B.)SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

	6 luni 2018	6 luni 2019	6 luni 2020		2020 vs.2019	
Venituri	128,475	121,794	126,910	▲	5,116	4%
Alte venituri	2,008	2,076	1,908	▼	(168)	-8%
Venituri din investiții	828	923	686	▼	(237)	-26%
Materii prime si consumabile utilizate	(83,204)	(77,898)	(74,120)	▼	3,778	-5%
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	955	2,554	(1,254)	▼	(3,808)	-149%
Cheltuieli cu salariile si taxele sociale	(32,428)	(33,783)	(34,533)	▲	(750)	2%
Cheltuieli operationale	(9,321)	(9,132)	(9,375)	▲	(243)	3%
Cheltuieli cu amortizarea	(8,255)	(8,154)	(7,727)	▼	427	-5%
Costuri financiare	(1,391)	(1,418)	(1,059)	▼	359	-25%
Alte castiguri si pierderi	3,591	1,148	(641)	▼	(1,789)	-156%
Ponderea de profit a asociatilor	(33)	831	(2,308)	▲	(3,139)	-378%
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	1,225	(1,059)	(1,513)	▲	(454)	43%
Impozit pe profit	(18)	(104)	(129)	▲	(25)	24%
Profitul/pierdere anului, atribuibil:	1,207	(1,163)	(1,642)	▲	(479)	41%
Detinatorilor de capital propriu ai societății mamă	1,235	(1,144)	(1,644)	▲	(500)	44%
Interese care nu controleaza	(28)	(20)	2	▼	22	-110%
Profitul/Pierdere anului	1,207	(1,164)	(1,642)	▲	(478)	41%
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	(53)	1	(275)	▲	(276)	-27600%
Rezultat global, atribuibil:	1,154	(1,163)	(1,917)	▲	(754)	65%
Detinatorilor de capital propriu ai societății mamă	1,235	(1,143)	(1,919)	▲	(776)	68%
Interese care nu controleaza	(81)	(20)	2	▼	22	-110%

	6 luni 2018	6 luni 2019	6 luni 2020		2020 vs.2019	
EBITDA Operational	5,208	4,326	8,367	▲	4,040	93%

C.)VENITURI

Contributia societăților consolidate in total Venituri, in perioada de raportare, este prezentata in tabelul urmator:

Societate	S12018 [mii lei]	% in total	S12019 [mii lei]	% in total	S12020 [mii lei]	% in total	2020 vs.2019
Romcarbon SA	100,366	68.25%	95,719	67.72%	89,316	60.25%	-6.69%
LivingJumbo Industry SA	42,974	29.22%	42,940	30.38%	55,296	37.30%	28.77%
RC Energo Install SRL	2,829	1.92%	2,129	1.51%	3,143	2.12%	47.61%
Eco Pack Management SA	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	
Info Tech Solutions SRL	886	0.60%	559	0.40%	493	0.33%	-11.84%
Total, din care:	147,056	100.00%	141,348	100.00%	148,247	100.00%	4.88%
Cifra de Afaceri in grup	18,581	12.64%	19,554	13.83%	21,337	14%	9.12%
Cifra de Afaceri in afara grupului	128,475	87.36%	121,794	86.17%	126,910	86%	4.20%

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

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	6 luni 2018	% in total	6 luni 2019	% in total	6 luni 2020	% in total	2020 vs.2019
Venituri din vanzari de produse finite (701+709)	108,638	85%	104,686	86%	108,677	86%	3.81%
Venituri din vanzari de semifabricate	6,858	5%	6,485	5%	7,138	6%	10.06%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	208	0%	250	0%	146	0%	-41.71%
Vanzari din prestari servicii	1,980	2%	1,193	1%	2,288	2%	91.74%
Venituri din vanzarea marfurilor	10,442	8%	8,923	7%	8,340	7%	-6.53%
Venituri din alte activitati	351	0%	256	0%	322	0%	25.85%
Total	128,475	100%	121,794	100%	126,910	100%	4.20%

D.)SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	S1 2019	An 2019	S1 2020
Numerar net generat din activitati operationale	535	(5,710)	14,553
Numerar net utilizat in activitati de investitii	(724)	12,620	(5,679)
Numerar net generat din activitati de finantare	(4,074)	(6,937)	(6,799)
Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	4,263	(27)	2,076
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar	9,791	9,791	9,764
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	5,528	9,764	11,840

E.)INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

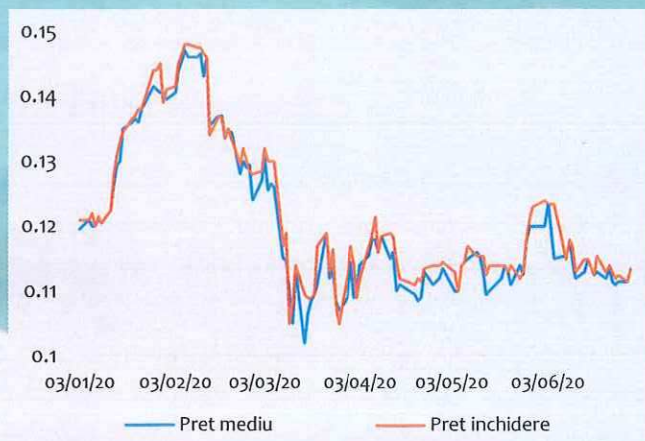
Indicator	Formula	2018	2019	2020
EBIT	Profit brut + Cheltuieli cu dobanzile	2,444	76	(614)
EBITDA	EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii	8,691	6,154	5,203
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	129,301	122,713	127,589
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	6.72%	5.01%	4.08%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	5.85%	4.37%	3.78%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	0.95%	-0.86%	-1.19%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	0.83	0.97	0.97
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0.52	0.58	0.57
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	58%	47%	35%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	57%	55%	52%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	2.00	0.07	(0.68)
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	53	50	54
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	55	56	48
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	0.3877%	-0.3892%	-0.5733%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	0.8572%	-0.8340%	-1.1935%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	0.9335%	-0.9486%	-1.2869%

STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La 30.06.2020 Structura actionariatului SC Romcarbon SA, societatea mama, conform Depozitarul Central SA era:

Actionar	Numar actiuni	% proprietate
LIVING PLASTIC INDUSTRY S.R.L. loc. BUZAU jud. BUZAU	86,774,508	32.85%
JOYFUL RIVER LIMITED loc. NICOSIA CYP	54,195,089	20.52%
ALTE PERSOANE JURIDICE	13,626,879	5.16%
ALTE PERSOANE FIZICE	109,525,620	41.47%
Total	264,122,096	100.00%

Evolutia pretului actiunilor Romcarbon SA in anul 2020.



Nota : Situatiile financiare consolidate la 30.06.2020 nu au fost auditate.

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

MANAILA CARMEN,
Director General Adjunct Administrativ



ZAINESCU VIORICA,
Director Financiar

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

ROMCARBON S.A. ȘI FILIALELE SALE

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2020**

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

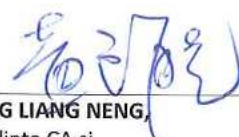
CUPRINS:**PAGINA:**

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR	1
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUAȚIA 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 – 59

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2020**

		Perioada încheiată 30 iunie 2020	Perioada încheiată 30 iunie 2019
	Note	mii lei	mii lei
Venituri	3	126.910	121.794
Alte venituri		1.908	2.076
Venituri din investiții	3	686	923
Materii prime și consumabile utilizate	4	(74.120)	(77.898)
Variația stocurilor de produse finite și produse în curs de execuție		(1.254)	2.554
Cheltuieli cu salariile și taxele sociale	5	(34.533)	(33.783)
Cheltuieli operaționale	6	(9.375)	(9.132)
Alte câștiguri și pierderi	7	(641)	1.148
Cheltuieli cu amortizarea	8	(7.727)	(8.154)
Costuri financiare	9	(1.059)	(1.418)
Ponderea de profit/pierdere a asociaților		(2.308)	831
Pierdere înainte de impozitare		(1.513)	(1.060)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	10	(129)	(104)
Pierdere anuală din operațiuni		(1.642)	(1.164)
Pierdere anului		(1.642)	(1.164)
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		(1.644)	(1.144)
Interese care nu controlează	2		(20)
Din operațiuni de bază:			
RON (centi pe acțiune)		(0.0062)	(0.004)
Număr mediu de acțiuni		264.122	264.122

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 27 august 2020.


HUANG LIANG NENG,
Președinte CA și
Director General

ÎNTOCMIT,


VIORICA ZĂINESCU,
Director Financiar


CARMEN MANAIA,
Director General Adjunct
Administrativ



Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2020**

	Note	Perioada încheiată 30 iunie 2020 mii lei	Perioada încheiată 30 iunie 2019 mii lei
Rezultatul Global			
Alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi transferate ulterior în contul de profit și pierdere:			
Diferențe de conversie aferente operațiunilor externe		(275)	1
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale			-
Pierderi nete din reevaluarea imobilizărilor corporale			-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal			-
Alte elemente ale rezultatului global care pot fi transferate ulterior în contul de profit și pierdere:			
Diferențe de conversie aferente operațiunilor externe			-
Rezultat global al anului			
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă			-
Interese care nu controlează			-
Total Rezultat Global		(1.917)	(1.163)
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		(1.919)	(1.143)
Interese care nu controlează		2	(20)

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 27 august 2020.


HUANG LIANG NENG,
 Presedinte CA și
 Director General



ÎNTOCMIT, 
VIORICA ZĂINESCU,
 Director Financiar

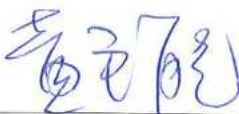

CARMEN MANAIA,
 Director General Adjunct
 Administrativ

Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

	Note	30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	11	150.505	157.094
Investiții imobiliare	33	13.424	13.433
Fond comercial	12	143	143
Alte imobilizări necorporale	13	465	308
Investiții în asociați	14	24.450	27.034
Imobilizări financiare	14	197	197
Total active pe termen lung		189.184	198.208
Active circulante			
Stocuri	15	40.031	45.929
Creanțe comerciale și alte creanțe	16	41.454	34.461
Alte active curente financiare	18	0	2.390
Alte active curente	17	1.321	1.472
Numerar și conturi bancare	32	11.840	9.764
Active deținute în vederea vânzării	34	2.577	6.873
Total active circulante		97.223	100.889
Total active		286.407	299.097
CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital emis	19	26.412	26.412
Prime de emisiune		2.182	2.182
Rezerve	20	38.206	38.749
Rezultat reportat	21	69.872	71.310
Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		136.672	138.654
Interese minoritare	22	910	907
Total capital propriu		137.582	139.561

	Note	30 iunie 2020 mii lei	31 decembrie 2019 mii lei
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	23	18.354	23.504
Datorii privind contractele de leasing financiar	26	2	9
Datorii cu impozitul amânat	10	8.364	8.364
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		249	249
Venituri în avans	27	21.632	23.507
Total datorii pe termen lung		48.601	55.633
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	25	32.835	35.231
Împrumuturi pe termen scurt	23	58.785	60.411
Datorii privind contractele de leasing financiar	26	15	15
Venituri înregistrate în avans	27	3.793	3.881
Alte datorii curente	24	4.796	4.365
Total datorii curente		100.224	103.903
Total datorii		148.825	159.536
Total capital propriu și datorii		286.407	299.097

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 27 august 2020.


HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

ÎNTOCMIT,


VIORICA ZĂINESCU,
Director Financiar


CARMEN MANAIA,
Director General Adjunct
Administrativ



Notele atașate fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate.

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2020

	Capital social	Prime de Capital	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Diferente de conversie aferente operațiunilor externe	Rezultat Reportat	Atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mamă	Interese care nu controlează	Total
1 ianuarie 2020	26.412	2.182	39.823	-	(1.074)	71.310	138.653	908	139.561
Reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerva din reevaluare realizată	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente de conversie aferente operațiunilor externe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profit net/(Pierdere netă) al/a perioadei	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve la rezultatul reportat	-	-	-	-	-	(1.644)	(1.644)	2	(1.642)
Transfer din rezultatul global	-	-	(268)	-	-	268	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	(275)	(62)	(337)	-	(337)
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 iunie 2020	26.412	2.182	39.555	-	(1.349)	69.872	136.672	910	137.582

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 27 august 2020.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



ROMCARBON S.A.

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2020

	Capital social	Prime de Capital	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Diferente de conversie aferente operațiunilor externe	Rezultat Reportat	Atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mamă	Interese care nu controlează	Total
1 ianuarie 2019	26.412	2.182	39.752	-	(1.075)	74.357	141.629	939	142.567
Reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerva din reevaluare realizată	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente de conversie aferente operațiunilor externe	-	-	-	-	1	-	1	-	1
Profit net/(Pierdere netă) al/a perioadei	-	-	-	-	-	(1.144)	(1.144)	(20)	(1.164)
Transfer rezerve la rezultatul reportat	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer din rezultatul global	-	-	(381)	-	(323)	381	(593)	-	(593)
Corecții	-	-	-	-	-	(270)	-	-	-
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 iunie 2019	26.412	2.182	39.371	-	(1.397)	73.324	139.892	919	140.811

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 27 august 2020.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Președinte CA și
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



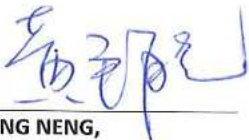
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2020**

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Perioada încheiată 30 iunie 2019 <i>mii lei</i>
Fluxuri de trezorerie din activități operaționale:		
Profitul / (Pierdere) brut al anului	(1.513)	(1.060)
Cheltuieli financiare recunoscute în profit	1.059	1.418
Venituri din investiții recunoscute în profit sau pierdere		(3)
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	16	226
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de investiții imobiliare		-
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de active deținute în vederea vânzării	-	-
Venituri din dobânzi	(7)	-
Pierderi din deprecierea creanțelor comerciale	(1)	24
Amortizarea activelor pe termen lung	7.727	8.154
(Castig) / Pierdere net din schimb valutar		1.101
(Castiguri) / Pierderi din ponderea de profit a asociaților	2.308	(831)
Creșteri / (Descreșteri) privind subvențiile	(1.874)	(2.076)
Mișcări în capitalul circulant:		
(Creștere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(6.991)	(5.915)
(Creștere) / Descreștere stocuri	5.898	(3.968)
(Creștere) / Descreștere alte active	2.541	(2.109)
Creștere / (Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	(2.483)	6.627
Creștere / (Descreștere) alte datorii	469	372
Creștere / descreștere impozit amanat	-	98
Fluxuri de trezorerie generate / utilizate din activități operaționale	7.149	2.057
Dobânzi plătite	(899)	(1.136)
Impozit pe profit plătit	(129)	(104)
Comisioane bancare plătite	(160)	(282)
Fluxuri de trezorerie nete generate din activități operaționale	5.961	535

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2020**

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Perioada încheiată 30 iunie 2019 <i>mii lei</i>
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(1.390)	(880)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	1	153
Încasări din vânzarea de investiții imobiliare	-	-
Dobânzi primite	-	3
Încasări din vânzarea de active deținute spre vânzare	(4.296)	-
Dividende primite	7	-
Fluxuri de trezorerie nete generate / (utilizate) în activități de investiții	2.914	(724)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Trageri de împrumuturi	1.738	2.465
Rambursări de împrumuturi	(8.514)	(6.533)
Plăți de leasing	(23)	(6)
Dividende plătite pentru interese minoritare	-	-
Fluxuri de trezorerie nete generate / (folosite în) din activități de finanțare	(6.799)	(4.074)
Cresterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	2.076	(4.263)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	9.764	9.791
Numerar de la subsidiare achiziționate în cursul anului	-	-
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar	11.840	5.528

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 27 august 2020.


HUANG LIANG NENG,

Presedinte CA si Director General

ÎNTOCMIT,


VIORICA ZĂINESCU,
Director Financiar


CARMEN MANAIA,
Director General Adjunct
Administrativ



1. INFORMATII GENERALE

Societatea SC ROMCARBON SA, („Societatea mama”) 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 erau tranzacționate pe B.V.B. la data de 30 iunie 2020, iar principalii acționari ai Societății la 30 iunie 2020 sunt: Living Plastic Industry S.R.L., Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP, Unitai International Corporation.

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

La 30 iunie 2020 Societatea mama detinea direct sau prin intermediu altor filiale, interese de participare în următoarele entități, formand astfel Grupul Romcarbon:

RC ENERGO INSTALL SRL este o societate înființată în 2005 detinută integral de SC Romcarbon SA. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost înființată prin externalizarea activităților de întreținere și de reparații a instalațiilor de apă, canalizare, a stațiilor Trafo; obiectul principal de activitate îl reprezintă lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer condiționat(cod CAEN 4322).

ROMCARBON DEUTSCHLAND GMBH este o societate înființată în 2013, detinută integral de SC Romcarbon SA. Sediul societății este în Bergisch Gladbach, Germania. Societatea are ca obiect principal de activitate comerțul cu produse finite din material plastic, reciclarea materialelor plastice și cumpărarea de deseuri din material plastic. La data prezentelor situații financiare societatea este în proces de lichidare voluntară.

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A este o societate înființată în 2002 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine din anul 2011 un procent de 99,86% restul fiind detinut de persoane juridice. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea are ca obiect principal de activitate fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222).

INFO TECH SOLUTIONS SRL este o societate înființată în 2005 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine 99,00%, restul fiind detinut de persoane fizice. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost înființată prin externalizarea activității de IT, obiectul principal de activitate îl reprezintă prelucrarea datelor, administrarea de pagini web și activități conexe(cod CAEN 6311) sau Activități de consultanță în tehnologia informației (cod CAEN 6202)

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

GRINFILD UCRAINA este o societate înființată în 2007 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine 62,62%, restul fiind detinut de persoane juridice străine. Sediul societății este în Ucraina, Reg.Odessa, Loc.Krijianivka, Str.Mikolayevska, Bl.2. Societatea are ca obiect principal de activitate comerțul cu ridicata.

GRINRUH LLC UCRAINA este o societate înființată în 2007 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 62,62%. Sediul societății este în Ucraina, Reg.Odessa, Loc.Krijianivka, Str.Mikolayevska, Bl.2. Societatea are ca obiect principal de activitate executarea de construcții și alte tipuri de comerț cu ridicata.

Asociația Ecologică ‘Greenlife’ constituită în temeiul OG nr.26/2000, având caracter neguvernamental, nepatrimonial și apolitic. Patrimoniul asociației e în valoare de 1.200 lei. Scopul asociației e de a reprezenta, promova și susține interesele patronale și profesionale ale membrilor săi în relațiile cu autoritățile publice și cu alte persoane juridice și fizice, de a întări autoritatea și prestigiul social al acestora și de a acționa pentru modernizarea și dezvoltarea domeniului privind protecția mediului înconjurător la nivelul normelor și standardelor internațional. De asemenea Asociația își propune să promoveze spiritul de solidaritate umană, prin organizarea și susținerea unor acțiuni cu caracter umanitar. Asociația a fost constituită de SC Greenfiber International SA, SC Greentech SA și SC Romcarbon SA în calitate de membrii fondatori, fiecare detinând un procent de 33,33% din patrimoniul acesteia.

În luna mai 2020, SC Romcarbon SA a renunțat la calitatea sa de membru în această asociație, locul său fiind preluat de SC Greenweee International SA.

După această schimbare, deținerea indirectă a Romcarbon SA în asociație e 17,55%.

RECYPLAT LTD este o societate înființată în anul 2011, detinută integral de SC Romcarbon SA. Sediul societății e în Akropoleos, 59-61,3rd floor, Nicosia, Cipru.

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

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.

ECO PACK MANAGEMENT SA este o societate înființată în 2010 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine direct 25,36% și indirect prin intermediul LivingJumbo Industry SA 74,62, restul fiind detinut de persoane juridice române. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132, Remiza PSI, camera 6. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi nca.

PROJECT ADVICE SRL este o societate înființată în 2010 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 0,01%. Sediul societății este în Strada Transilvaniei, nr. 132, Pavilion Administrativ, camera nr.24, Etaj 2, Județ Buzău.. Societatea are ca obiect principal de activitate - 7022 - Activități de consultanță pentru afaceri și management.

La 30.06.2020, grupul a înstrăinat 9.249 din cele 9.250 părți sociale.

ROMGREEN UNIVERSAL LTD Cipru este o societate înființată în 2011 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin intermediul Recyplat LTD Cipru 17,5879% . Sediul societății e în 2 Prodromou & Dimitrakopoulou, 5 floor, 1090 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.

GREENFIBER INTERNATIONAL SA este o societate înființată în 2004 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect LTD 17,4681%. Sediul societății este în Buzău, Aleea Industriilor, nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principal fabricarea fibrelor sintetice și artificiale (cod CAEN 2060).

GREENTECH DOO SERBIA este o societate înființată în 2005 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 15,7214%. Sediul societății este în Serbia, Backa Palanka, str. Zarka Zrenjanina nr. 152 Societatea are ca obiect principal de activitate reciclarea deșeurilor și ramasitelor nemetalice.

GREENTECH RECYCLING DEUTSCHLAND GMBH este o societate înființată în 2010 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,4681%. Sediul societății este în Bergisch Gladbach, Germania. Societatea are ca obiect principal de activitate comerțul cu plastic și reciclarea deșeurilor din plastic. La data prezentelor situații financiare societatea este în proces de lichidare voluntară.

GREENTECH DOO MACEDONIA este o societate înființată în 2007 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 15,6288% restul fiind detinut de persoane fizice străine. Sediul societății este în Macedonia, Skopje, bd. Romanija b.b Gazela, 1000. Societatea are ca obiect principal de activitate reciclarea deșeurilor și ramasitelor nemetalice.

GREENTECH SA este o societate înființată în 2002 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,5875% fiind detinut de persoane fizice și juridice, române și străine. Sediul societății este în Buzău, Aleea Industriilor, nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principal recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832).

GREENWEEE INTERNATIONAL SA este o societate înființată în 2007 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%, restul fiind detinut de persoane juridice și fizice străine. Sediul societății este în Buzău, Comuna Tintesti, Str. Ferma Frasinu. Societatea are ca obiect de activitate demontarea de mașini și echipamente scoase din uz pentru recuperare material (cod CAEN 3831).

La 31.12.2019 GREENWEEE INTERNATIONAL SA (societate absorbantă) a fuzionat cu GREENLAMP RECICLARE S.A. (societate absorbită). 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, emitându-se 26.150 de acțiuni noi având o valoare nominală de 100 lei.

GREENWEEE INTERNATIONAL HUNGARY KFT este o societate înființată în anul 2011 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect LTD 17,5879% .Sediul societății este în 1051 Budapesta, Dorottya utca 9.2. em.1. Societatea are ca obiect principal de activitate gestionarea deșeurilor uzate și tratarea altor deșeuri.

TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL este o societate înființată în 2005, în anul 2012 schimbându-și obiectul de activitate din activități de consultanță pentru afaceri și management (cod CAEN 7022) în colectarea deșeurilor nepericuloase (cod CAEN 3811). Sediul societății este în Buzău, Str. Aleea Industriilor, nr.17. La data prezentelor situații SC Romcarbon SA detinea indirect 17,47435% din capitalul social al acesteia.

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

GREENGLASS RECYCLING SA este o societate înființată în 2013, în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 12,3116%, restul fiind deținut de persoane fizice și juridice.

Sediul societății este în Buzău, Str. Aleea Industriilor, nr.17, pav.Comercial, Et.1, Cam.2. Societatea are ca obiect de activitate principal recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832).

EKOLUMI s.r.o este o societate înființată în 2010 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 14,07% restul fiind deținut de persoane fizice străine. Sediul societății este în Slovacia, Partizánska cesta 4634, Banská Bystrica. Societatea are ca obiect de activitate colectarea deșeurilor nepericuloase (cod CAEN 3811).

ELTEX RECYCLING SRL este o societate înființată în 2014 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,58%. Sediul societății este în Oradea, Str. Octavian Goga, nr.5. Societatea are ca obiect de activitate tratarea și eliminarea deșeurilor nepericuloase (cod CAEN 3821)

GREEN RESOURCES MANAGEMENT este o societate înființată în 2016 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 11,73%. Sediul societății este în Buzău, Str. Aleea Industriilor, nr.17, pav.Comercial, Et.1, Cam.2. Societatea are ca obiect principal de activitate Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi nca (cod CAEN 8299).

GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA este o societate înființată în 2016 în capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,59%. Sediul societății este în Vilnius, Sandeliu g.16. Societatea are ca obiect de activitate desfășurarea de activități comerciale, economice, financiare și industriale.

În luna Iulie 2016 acționarii ROMGREEN UNIVERSAL LTD au decis majorarea capitalului social al societății prin emiterea unui număr de 11.800 acțiuni (11.252 acțiuni clasa A și 548 acțiuni clasa B) la o valoare nominală de 1 euro/acțiune. Majorarea de capital s-a efectuat cu o primă de emisiune de 624,7015 euro/acțiune. La această majorare de capital, RECYPLAT LTD, societate deținută 100% de ROMCARBON SA, nu a participat, drept consecință cota de deținere în ROMGREEN UNIVERSAL a scăzut la 17,5879%

Totodată în luna Iulie 2016, ROMGREEN UNIVERSAL LTD și-a majorat prin achiziție de acțiuni de la acționarii minoritari cotele de deținere în subsidiare, și în consecință s-au modificat și cotele de deținere ale RECYPLAT LTD în aceste societăți.

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Societatea	Locul de Înregistrare	Obiect de activitate	Interes detinut %	Control detinut %	Cost la 30 iunie 2020 (lei)	Interes detinut %	Control detinut %	Cost la 31 decembrie 2019 (lei)
S.C. GREENWEEE INTERNATIONAL S.A.	Romania	Demontarea de masini si echipamente scoase din uz pentru recuperare material	17,59%	17,59%	-	17,59%	17,59%	-
GREENFIBER INTERNATIONAL GREENWEEE INTERNATIONAL HUNGARY KFT	Romania	Fabricarea fibrelor sintetice si artificiale	17,47%	17,47%	-	17,47%	17,47%	-
	Ungaria	Gestionarea deseurilor uzate si tratarea altor deseuri	17,59%	17,59%	-	17,59%	17,59%	-
LIVING JUMBO INDUSTRY S.A.	Romania	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic	99,86%	99,86%	6.477.632	99,86%	99,86%	6.477.632
GREENTECH DOO SERBIA	Serbia	Reciclarea deseurilor si ramasitelor nemetaleice	15,72%	15,72%	-	15,72%	15,72%	-
GRINTEH MK DOO MACEDONIA	Macedonia	Reciclarea deseurilor si ramasitelor nemetaleice	15,63%	15,63%	-	15,63%	15,63%	-
		desfasurarea de activitati comerciale, economice, financiare si industriale	17,59%	17,59%	-	12,79%	12,79%	-
GREENTECH BALTIC UAB Lituania	Lituania	Comert cu ridicata	62,62%	62,62%	2.687.755	62,62%	62,62%	2.687.755
GRINFILD LLC UCRAINA	Ucraina	Comert cu ridicata	62,62%	62,62%	4.426.809	62,62%	62,62%	4.426.809
GRINRUH LLC UCRAINA	Ucraina	Comert cu ridicata						
RC ENERGO INSTALL S.R.L.	Romania	Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer conditionat	100,00%	100,00%	15.112	100,00%	100,00%	15.112
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	Romania	Activități de consultanță în tehnologia informației	99,00%	99,00%	1.980	99,00%	99,00%	1.980
TOTAL WASTE MANAGEMENT S.R.L.	Romania	Colectarea deseurilor nepericuloase	17,47%	17,47%	-	17,47%	17,47%	-
GREENTECH SA	Romania	Recuperarea materialelor reciclabile sortate	17,59%	17,59%	-	17,59%	17,59%	-
GREENTECH RECYCLING DEUTSCHLAND GMBH	Germania	Comertul cu plastic si reciclarea deseurilor din plastic	17,47%	17,47%	-	17,47%	17,47%	-

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Societatea	Locul de Înregistrare	Obiect de activitate	Interes detinut %	Control detinut %	Cost la 31 iunie 2020 (lei)	Interes detinut %	Control detinut %	Cost la 31 decembrie 2019 (lei)
ASOCIATIA ECOLOGICA "GREENLIFE"	Romania	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor, expertilor in probleme stiintifice	17,55%	17,55%	0	45,00%	45,00%	400
RECYPLAT LTD	Cipru	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor, expertilor in probleme stiintifice	100,00%	100,00%	20.261.120	100,00%	100,00%	20.261.120
ROMGREEN UNIVERSAL CIPRU	Cipru		17,59%	17,59%	-	17,59%	17,59%	-
GREENLAMP RECICLARE SA	Romania	Tratarea si eliminarea deeurilor periculoase	-	-	-	-	-	-
ECO PACK MANAGEMENT SA	Romania	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca	99,88%	99,88%	2.619.254	99,88%	99,88%	2.619.254
ROMCARBON DEUTSCHLAND GMBH	Germania	Comertul cu produse finite din material plastic, reciclarea materialelor plastice si cumpararea de deeurii din material plastic	100,00%	100,00%	110.138	100,00%	100,00%	110.138
PROJECT ADVICE SRL*	Romania	Activități de consultanță pentru afaceri și management	0,01%	0,01%	10	99,86%	99,86%	500
GREEN RESOURCES MANAGEMENT SA	Romania	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca	11,73%	11,73%	-	11,73%	11,73%	-
EKOLOMI s.r.o	Slovakia	Colectarea deeurilor nepericuloase	14,07%	14,07%	-	-	-	-
ELTEX RECYCLING SRL	Romania	Tratarea și eliminarea deeurilor nepericuloase	17,59%	17,59%	-	-	-	-

* Grupul a vandut participatia de 99,85% in PROJECT ADVICE SRL in cursul anului 2020. Pretul de vanzare a fost de 92.500 lei.

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 30 iunie 2020 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 consolidate au fost pregătite pe baza principiului continuității activității, conform convenției costului istoric ajustat la efectele hiperinflației până la 31 decembrie 2003 pentru activele fixe, capital social și rezerve. Situațiile financiare consolidate sunt pregătite pe baza evidențelor contabile statutare ținute în conformitate cu principiile contabile românești, ajustate pentru conformitate cu IFRS.

Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos.

Bazele consolidării

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

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.

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

Societatea a ales să nu adopte standarde noi, amendamente la standardele existente și interpretări noi înaintea datelor efective de intrare în vigoare.

Următoarele amendamente și interpretări ale standardelor existente emise de IASB se aplică pentru prima dată în perioada curentă de raportare. Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a dus la modificări semnificative în situațiile financiare ale Societății.

- **Amendamente la IFRS 3: Definiția întreprinderii** – Amendamentul la IFRS 3 clarifică faptul că, pentru a fi considerată o întreprindere, un ansamblu integrat de activități și active trebuie să includă cel puțin o intrare și un proces semnificativ care împreună contribuie în mare măsură la capacitatea de a genera ieșiri. Mai mult decât atât, oferă clarificări că o întreprindere poate exista fără a îngloba toate intrările și procesele necesare generării de ieșiri. Aceste amendamente nu au avut niciun impact asupra situațiilor financiare consolidate ale Grupului, dar pot afecta perioadele viitoare dacă Grupul intră în combinații de întreprinderi.
- **Amendamente la IFRS 7, IFRS 9 și IAS 39: Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii** – Amendamentele la IFRS 9 și IAS 39 Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare oferă o serie de măsuri de protecție, care se aplică tuturor relațiilor de acoperire împotriva riscurilor afectate direct de reforma indicelui de referință al ratei dobânzii. O relație de acoperire împotriva riscurilor este afectată dacă reforma generează incertitudini cu privire la perioada de timp și/sau valoarea fluxurilor de trezorerie bazate pe indicele de referință aferent elementului acoperit sau instrumentului de acoperire împotriva riscurilor. Aceste amendamente nu au avut niciun impact asupra situațiilor financiare consolidate ale Grupului întrucât acesta nu a intrat în raporturi de acoperire împotriva riscului de rată a dobânzii.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

- **Amendamente la IAS 1 și IAS 8: Definiția termenului „semnificativ”** – Amendamentele oferă o nouă definiție a termenului „semnificativ”, potrivit căreia „Informațiile sunt semnificative în cazul în care se poate preconiza în mod rezonabil că omiterea, formularea eronată sau disimularea acestora ar putea influența deciziile pe care utilizatorii primari ai situațiilor financiare cu scop general le iau pe baza respectivelor situații financiare, care furnizează informații financiare cu privire la o anumită entitate raportoare.” Amendamentele clarifică faptul că semnificația depinde de natura sau magnitudinea informațiilor, fie în mod individual, fie în combinație cu alte informații, în contextul situațiilor financiare. O denaturare a informațiilor este semnificativă dacă se poate preconiza în mod rezonabil că ar putea influența deciziile pe care utilizatorii primari le iau. Aceste amendamente nu au avut niciun impact asupra situațiilor financiare consolidate ale Grupului, și nici nu se preconizează că vor avea un impact pe viitor.
- **Cadrul Conceptual de Raportare Financiară emis în 29 martie 2018** – Cadrul Conceptual nu este un standard, și niciunul dintre conceptele cuprinse în acesta nu prevalează asupra conceptelor sau prevederilor vreunui standard. Scopul Cadrului Conceptual este de a ajuta IASB în dezvoltarea de standarde, de a ajuta autorii standardelor să elaboreze politici contabile consecvente acolo unde nu există un standard aplicabil în vigoare și de a ajuta toate părțile să înțeleagă și să interpreteze standardele. Cadrul Conceptual revizuit include câteva concepte noi, oferă definiții și criterii de recunoaștere actualizate pentru active și datorii și clarifică anumite concepte importante. Aceste amendamente nu au avut niciun impact asupra situațiilor financiare consolidate ale Grupului.

Recunoașterea veniturilor

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

Conform noului standard, venitul este recunoscut atunci când sau pe măsura ce clientul obține control asupra bunurilor sau serviciilor, la valoarea care reflectă pretul la care Societatea se așteaptă să fie îndreptătit 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 pretul la care Grupul se așteaptă să fie îndreptătit 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. Aplicarea inițială nu are impact asupra rezultatului raportat al Grupului.

În aplicarea IFRS 15, Grupul nu a identificat niciun impact asupra situațiilor financiare consolidate.

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:

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

Venituri din dividende și dobânzi

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

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.

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung atribuibile direct achiziției, construcției sau producției de active, care sunt active ce necesită o perioadă substanțială de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vânzare sunt adăugate costului acelor active, până în momentul în care activele respective sunt gata de a fi folosite pentru scopul lor sau pentru vânzare.

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

Subvenții guvernamentale

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

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

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 Grupului, fără costuri aferente viitoare, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul în care devin scadente.

Contribuția pentru angajați

Grupul 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.

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.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**Impozitarea (continuare)**Provizioane privind impozite și taxe

La 31 decembrie 2019 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 exista 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.

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 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 impozitului 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.

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 Grupul 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 cheltuielă 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.

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 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 pierderi de valoare.

Cea mai recentă reevaluare a terenurilor și clădirilor societății din cadrul grupului a fost efectuată la 31 decembrie 2019 în baza unui raport de evaluare emis de un evaluator profesionist, în vederea stabilirii valorii lor juste la data bilanțului. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate în urma reevaluării au fost creditate în Rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Scăderea valorilor contabile au fost debitate în Rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii până la nivelul creditat anterior și diferența înregistrată în Contul de profit și pierdere.

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

Investiții imobiliare

Investiție imobiliară, reprezintă proprietatea deținută pentru venituri din chirii și/sau pentru aprecierea acestora viitor. Este evaluată inițial la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. Ulterior recunoașterii inițiale, investiții imobiliare sunt evaluate la valoarea justă. Câștigurile și pierderile rezultate din modificările valorii juste a investiției imobiliare sunt incluse în profit sau pierdere în perioada în care acestea apar.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**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:

	Ani
Licențe	1 – 5 ani

Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale, exclusiv a fondului comercial

La data fiecărui bilanț contabil, Grupul revizuiește 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.

Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale, exclusiv a fondului comercial

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 valoarea reevaluată, caz în care reversarea pierderii prin depreciere este tratată ca o creștere din reevaluare.

Stocuri

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**Active deținute în vederea vânzării**

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

Provizioane

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

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

Garanții

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

Active și datorii financiare

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

Clasificarea activelor financiare

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

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

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

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 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.

În aplicarea IFRS 9, Grupul nu a identificat niciun impact asupra situațiilor financiare consolidate.

Grupul prezintă investițiile în entitățile asociate la cost. În contextul tranziției la IFRS 9, dacă, până la data aplicării inițiale a IFRS 9, Grupul 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.

În aplicarea IFRS 9, Grupul nu a identificat niciun impact asupra situațiilor financiare consolidate în ceea ce privește activele financiare.

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

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

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capital propriu în conformitate cu substanța aranjamentului contractual. Dobânzile, dividendele, câștigurile și pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuielă sau venit. Distribuțiile către deținătorii de instrumente financiare clasificate drept capital propriu sunt înregistrate direct în capitalul propriu. Instrumentele financiare sunt compensate atunci când 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.

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

Pentru acțiunile disponibile pentru vânzare, un declin semnificativ sau prelungit al valorii juste al valorii mobiliare sub costul acestora 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 pierdere.

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.

3. VENITURI

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului pentru anul financiar:

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Perioada încheiată 30 iunie 2019 <i>mii lei</i>
Vânzări din produse finite	108.677	104.686
Venituri din vânzarea mărfurilor	8.340	8.923
Venituri din servicii prestate	2.288	1.193
Venituri din alte activități (venituri din vanzari de semifabricate, produse reziduale, alte venituri)	7.605	6.991
Total	126.910	121.794

Raportarea veniturilor pe segmente	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Perioada încheiată 30 iunie 2019 <i>mii lei</i>
Vanzari pe piata interna (Romania)	80.417	76.285
Vanzari pe piata externa (Europa)	45.760	44.852
Altii (Israel, Taiwan)	733	656
Total	126.910	121.794

	Venituri din segmentare		Profituri din segmentare	
	30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	30 iunie 2019 <i>mii lei</i>	30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	30 iunie 2019 <i>mii lei</i>
Mase Plastice	103.540	93.422	13.314	7.524
Produse reciclate compounduri	11.732	16.703	620	2.417
Alte sectoare productive	2.829	2.752	596	441
Alte Activitati	8.809	8.916	264	267
Total din operatiuni	126.910	121.794	14.794	10.649
Venit din investitii	-	-	686	923
Alte venituri	-	-	1.908	2.076
Cheltuieli administrative si cu salariile	-	-	(17.843)	(13.290)
Cheltuieli financiare	-	-	(1.058)	(1.418)
Profit inainte de impozitare	-	-	(1.513)	(1.060)

3. VENITURI (continuare)

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Perioada încheiată 30 iunie 2019 <i>mii lei</i>
Venituri din investiții		
Venituri din chirii	679	919
Venituri din dividende primite de la parti afiliate	0	0
Venituri din dobanzi	7	3
Alte venituri	0	0
Total	686	923

În categoria "Mase plastice" sunt cuprinse veniturile obținute de Grup din vânzarea produselor din polietilena (folii de agricultură și folii termocontractibile, saci din polietilena diverse grosimi și dimensiuni, huse), polipropilena (saci din polipropilena pentru industria de morar și panificație, industria chimică, industria zahărului, etc și saci de dimensiuni mari - big-bags), produse din polistiren (tavite din polistiren expandat-standard și catering, plăci din polistiren extrudat pentru izolarea pardoselilor), produse din PET (tavite și folii din PET și filme multistrat (laminare, sealing, termoformare), tevi tuburi din PVC, etc.

Categoria "Compounduri - Produse reciclate" cuprinde vânzări de compounduri și regranulate din polimeri reciclați și compounduri mase plastice din polimeri virgini utilizate de procesatori de mase plastice care produc articole pentru diverse aplicații din industria de automotive, industria de electrice și electrocasnice, mobilă, construcții, tevi, ambalaje, etc.

În categoria **Alte Sectoare Productive** sunt incluse următoarele grupe de produse:

- "Materiale protecție cai respiratorii și carbune active" cuprinde echipamente de protecție a cailor respiratorii utilizate de marile combină chimice și petrochimice din țară precum și carbune activ destinat diferitelor activități de purificare a gazului metan rezultat în procesul de biodegradare a gunoierului menajer, ecologizare bătăi, reținerea gazelor toxice de la incineratoare, etc.
- „Filtre” sunt cuprinse vânzările de filtre de ulei, de combustibil și de aer pentru autovehicule cât și filtre industriale.
- "PVC prelucrat" cuprinde produsele din material reciclat destinat obținerii de indicatoare rutiere.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2020

3. VENITURI (continuare)

În categoria **Alte Activități** sunt incluse activitățile de vânzare de marfuri, prestări servicii, închirieri.

	Segment active		Segment datorii	
	30 iunie 2020	31 decembrie 2019	30 iunie 2020	31 decembrie 2019
	mii lei	mii lei	mii lei	mii lei
Segment active și datorii				
Produse mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	114.605	119.285	105.521	111.292
Produse reciclate Compounduri	69.062	72.142	20.036	21.658
Alte sectoare productive	5.580	5.829	2.832	3.062
Alte activități	97.161	101.842	20.435	23.525
Total Active / Datorii	286.407	299.097	148.825	159.536
Segment amortizare și intrări de active pe termen lung				
Produse mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena	3.892	4.250	398	1.333
Produse reciclate Compounduri	1.849	1.823	501	188
Alte sectoare productive	165	203	-	63
Alte activități	1.821	1.878	73	128
Total	7.727	8.154	972	1.713

* Segment intrări de active pe termen lung reprezintă intrările de mijloace fixe în cursul perioadei și nu include intrări din achiziția de subsidiare.

În segmentul „Alte activități” Grupul are un client (Kasakrom Chemicals SRL) a cărui cifră de afaceri reprezintă 5% (6% în anul 2019) din valoarea vânzărilor Grupului.

4. MATERII PRIME SI CONSUMABILE UTILIZATE

	Perioada încheiată 30 iunie 2020	Perioada încheiată 30 iunie 2019
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Cheltuieli cu materiile prime	(41.777)	(47.305)
Cheltuieli cu consumabilele	(4.822)	(4.253)
Cheltuieli cu energia	(6.634)	(6.451)
Costul bunurilor vandute	(20.022)	(19.215)
Costul ambalajelor	(865)	(674)
	(74.120)	(77.898)

5. CHELTUIELI CU SALARIILE SI TAXELE SOCIALE

	Perioada încheiată 30 iunie 2020	Perioada încheiată 30 iunie 2019
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Salarii	(32.383)	(31.620)
Contribuții sociale	(926)	(888)
Tichete de masa	(1.224)	(1.275)
Total	(34.533)	(33.783)

6. CHELTUIELI OPERATIONALE

	Perioada încheiată 30 iunie 2020	Perioada încheiată 30 iunie 2019
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Cheltuieli cu reparațiile	(423)	(448)
Cheltuieli cu chiriile	(255)	(143)
Cheltuieli cu primele de asigurare	(251)	(240)
Cheltuieli de cercetare	-	-
Alte cheltuieli privind comisioanele	(26)	(25)
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	(272)	(349)
Cheltuieli de transport	(3.570)	(3.591)
Cheltuieli cu deplasările	(32)	(121)
Cheltuieli cu taxele postale și telecomunicații	(94)	(98)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(3.058)	(2.663)
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	(1.267)	(1.301)
Pierderi din creanțe și debitori diverși	-	-
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități	(2)	(8)
Alte cheltuieli	(125)	(146)
Total	(9.375)	(9.132)

7. ALTE CASTIGURI SI PIERDERI

	Perioada încheiată 30 iunie 2020	Perioada încheiată 30 iunie 2019
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Venituri din vanzarea de mijloace fixe	1	153
Venituri din vanzare activelor detinute spre vanzare	-	601
Venit din diferente de curs de schimb	624	1.079
Cheltuiala din diferente de curs de schimb	(1.489)	(2.179)
Venit/(Cheltuieli) din ajustarea de valoare justa a investițiilor imobiliare	-	2.196
Venit/ (cheltuiala) din reluarea de ajustari de valoare	1	24
Venit/(Cheltuieli) din ajustarea de valoare justa a activelor detinute in vederea vanzarii	-	(393)
Venit/(Cheltuieli) privind activele cedate și alte operații de capital	(2)	(379)
Cheltuieli cu provizioanele pentru creante	(5)	(16)
Discounturi acordate	4	-
Despagubiri, amenzi si penalitati	460	63
Alte venituri	(235)	
Alte cheltuieli		
Total	(641)	1.148

8. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	Perioada încheiată 30 iunie 2020	Perioada încheiată 30 iunie 2019
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Depreciere	(7.727)	(8.154)
din care:		
Deprecierea activelor corporale	(7.611)	(8.085)
Amortizarea activelor necorporale	(116)	(69)

9. COSTURI FINANCIARE

	Perioada încheiată 30 iunie 2020	Perioada încheiată 30 iunie 2019
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Dobanzi	(899)	(1.135)
Comisioane bancare și cheltuieli similare	(160)	(282)
Dobanzi leasing	-	(1)
Total	(1.059)	(1.418)

10. IMPOZIT PE PROFIT

Cheltuieli cu impozitul pe profit

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Perioada încheiată 30 iunie 2019 <i>mii lei</i>
Cheltuiala cu impozitul curent	(129)	(104)
Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat	-	-
Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit	(129)	(104)

Componentele datoriilor cu impozitul amânat

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Anul încheiat 31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
Imobilizări corporale	7.894	7.894
Investitii imobiliare	836	836
Stocuri	(229)	(229)
Creanțe comerciale si alte creanțe	(137)	(137)
Altele	-	-
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	8.364	8.364
Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global	8.364	8.364

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Anul încheiat 31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
Sold initial la 1 ianuarie	8.364	8.902
(Cheltuiala) / Venit in perioada		
- miscare generata de rezervele din reevaluare	-	(74)
- recunoscut in contul de profit si pierdere	-	(464)
- din achizitia de filiale	-	-
Sold final la 31 decembrie	8,364	8.364

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE

	Terenuri mii lei	Construcții mii lei	Instalații tehnice și mașini mii lei	Alte instalații, utilaje și mobilier mii lei	Avansuri și immobilizări corporale în curs mii lei	Total mii lei
COST						
Sold la 1 ianuarie 2020	45.780	22.876	179.568	897	2.818	251.939
Intrări - din care:	-	49	911	7	1.002	1.969
- Creșteri din reevaluare	-	-	-	-	-	-
- Transferuri	-	39	884	-	-	923
ieșiri - din care:	-	-	224	-	928	1.152
Reduceri din reevaluare	-	-	219	-	781	1.000
- Transferuri, din care	-	-	5	-	147	152
- Transferuri la investiții imobilizare	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2020	45.780	22.925	180.255	904	2.892	252.756
Sold la 1 ianuarie 2019	46.634	28.600	177.360	1.584	2.583	257.032
Intrări - din care:	151	1.569	2.250	79	3.068	7.117
- Creșteri din reevaluare	-	523	1.416	4	-	2.824
- Transferuri	151	1.046	-	-	-	1.197
ieșiri - din care:	1.005	7.293	313	766	2.833	12.210
Reduceri din reevaluare	-	201	313	766	2.686	3.944
- Transferuri	725	1.613	21	-	147	2.506
Sold la 31 decembrie 2019	45.780	22.876	179.568	897	2.818	251.939

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

AMORTIZARE CUMULATĂ

	Terenuri mii lei	Construcții mii lei	Instalații tehnice și mașini mii lei	Alte instalații, utilaje și mobilier mii lei	Avansuri și immobilizări corporale în curs mii lei	Total mii lei
Sold la 1 ianuarie 2020	27	1.224	91.869	539	-	93.659
Cheltuiala cu amortizarea	2	791	6.782	35	-	7.610
Reduceri	-	6	198	-	-	204
Sold la 30 iunie 2020	29	2.009	98.453	574	-	101.065
Sold la 1 ianuarie 2019	23	4.543	78.046	877	-	83.489
Cheltuiala cu amortizarea	4	2.056	14.020	81	-	16.161
Eliminări din vânzare de active	-	149	197	419	-	765
Reduceri din reevaluare	-	5.226	-	-	-	5.226
Sold la 31 decembrie 2019	27	5.425	91.869	539	-	93.659
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE						
Sold la 1 ianuarie 2020					1.186	1.186
Cheltuiala cu deprecierea						
Reduceri						
Sold la 30 iunie 2020					1.186	1.186
Sold la 1 ianuarie 2019	-	-	-	-	1.186	1.186
Cheltuiala cu deprecierea	-	-	-	-	-	-
Reduceri	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2019	-	-	-	-	1.186	1.186
VALOARE NETE CONTABILĂ						
La 30 iunie 2020	45.751	20.916	81.802	330	1.706	150.505
La 31 decembrie 2019	45.753	21.652	87.699	358	1.632	157.094

11. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

La 31 decembrie 2019 Societatea mama a reevaluat activele imobilizate din categoria terenurilor și clădirilor utilizând serviciile unui evaluator independent. În urma reevaluării, valoarea activelor din categoria terenurilor și clădirilor s-a diminuat cu suma de 4.561 mii lei (valoarea terenurilor a scăzut cu 129 mii lei iar valoarea clădirilor și construcțiilor a scăzut cu 4.432 mii lei). Diferențele din reevaluare au fost înregistrate astfel: prin Contul de Profit și Pierdere suma de (96) mii lei și prin constituire de rezerve suma de 760 mii lei. Diferența de (5.226) mii lei reprezintă anularea amortizării activelor reevaluate la 31.12.2019.

Imobilizări corporale gajate și restricționate**ROMCARBON S.A.**

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30 iunie 2020 de 105.172 mii lei (31 decembrie 2019 de 101.999 mii lei) constituite garanție pentru credite și linii de credit contractate de la următoarele bănci: BRD GSG SA, UniCredit Bank SA și EXIMBANK SA. Anumite bănci comerciale au emis scrisori de garanție în favoarea partenerilor comerciali ai societății. Pentru emiterea acestor scrisori de garanție, Societatea a gajat mijloace fixe cu o valoare contabilă netă la 30 iunie 2020 de 0 lei.

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.06.2020 de 30.402 mii lei (31.12.2019 : 36.411 mii lei) constând în instalații tehnice și mașini, constituite garanție pentru credite și linii de credit contractate cu BRD GSG și UniCredit Bank SA.

RC ENERGO INSTALL SRL

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.06.2020 de 204 mii lei (31.12.2019 : 256 mii lei) constând în instalații tehnice și mașini, constituite garanție pentru creditele contractate de societate cu Eximbank SA.

Garantii acordate de societatea mama către LivingJumbo Industry SA pentru următoarele credite contractate cu UniCredit Bank SA:

- Credit de investiții în suma de 607.200 Eur (scadența februarie 2024), ctr. BUZA/016/2015, garantat cu ipoteca imobiliară de rang subsecvent asupra unor imobile identificate cu numărul cadastral 67264 (în suprafața de 10.037 mp) și numărul cadastral 54304 (în suprafața de 16.787 mp), cu ipoteca mobilă asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor având o valoare de minimum 2.000.000 Eur, cu ipoteca reală mobilă de rang subsecvent asupra a 4 utilaje având o valoare de piață conform evaluării din Ianuarie 2020 de 359.700 euro și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 1.222.537 lei și cu ipoteca mobilă asupra unui depozit colateral în suma de 250.000 euro;
- Credit neangajant – Linie de trezorerie – în suma de 450.000 Eur (scadența februarie 2024), ctr. BUZA/044/2016, garantat cu ipoteca mobilă asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor având o valoare de minimum 2.000.000 Eur;
- Credit de investiții având o valoare inițială de 4.723.205 EUR (scadența februarie 2024), ctr. BUZA/017/2015, garantat cu ipoteca mobilă asupra unui depozit colateral în suma de 250.000 euro;

Garantii acordate de societatea mama către LivingJumbo Industry SA pentru linia de credit contractată cu EximBank SA

- Linie de credit având un plafon de 2.000.000 euro, Credit de investiții în suma de 607.200 Eur (scadența februarie 2024), 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 Iulie 2019 de 154.690 euro și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 768.958 lei, precum și printr-un contract de fidejusiune încheiat între Banca și Romcarbon SA

Garantii acordate de societatea mama 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 (scadența 14/10/2020), 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 Octombrie 2019 de 836.500 euro și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 3.233.047 lei;
- Credit pentru finanțarea activității curente în valoare de 1.500.000 lei pentru finanțarea activității curente (scadența 20/08/2020), garantat 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 Octombrie 2019 de 836.500 euro și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 3.233.047 lei;

12. FOND COMERCIAL

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Anul încheiat 31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
COST		
Sold la începutul perioadei	143	143
Intrări din achiziție de filiale	-	-
Ajustări depreciere fond comercial	-	-
Iesiri din vânzarea de filiale	-	-
Soldul la sfârșitul anului	143	143

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

13. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Licențe <i>mii lei</i>	Alte imobilizări necorporale <i>mii lei</i>	Imobilizări necorporale în curs <i>mii lei</i>	Total <i>mii lei</i>
COST				
Sold la 1 ianuarie 2020	902	1.255	57	2.214
Intrări	218	114	12	344
leșiri			69	69
Sold la 30 iunie 2020	1.120	1.369		2.489
Sold la 1 ianuarie 2019	613	1.251	-	1.865
Intrări	300	4	308	612
leșiri	11	-	251	262
Sold la 31 decembrie 2019	902	1.255	57	2.215
AMORTIZAREA CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2020	653	1.254		1.907
Cheltuiala cu amortizarea	109	8		117
Reduceri				
Sold la 30 iunie 2020	762	1.262		2.024
Sold la 1 ianuarie 2019	602	1.173	-	1.775
Cheltuiala cu amortizarea	59	84	-	143
Reduceri	8	3	-	11
Sold la 31 decembrie 2019	653	1.254	-	1.907
VALOARE CONTABILĂ NETĂ				
La 30 iunie 2020	358	107		465
La 31 decembrie 2019	249	1	57	307

14. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

Detaliile privind asociații Grupului sunt următoarele:

Numele investiției	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	Interese de proprietate	
			30 iunie 2020 %	31 decembrie 2019 %
Kang Yang Biotechnology CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sănătății omului	Taiwan	1,95%	1,95%
Romgreen Universal LTD	Exercitarea de activități și de afaceri a consultantilor, experților în probleme științifice, activitate de bază	Cipru	17,59%	17,59%
Asociația Ecologică "Greenlife"	Organizație non profit	România	0%	33,33%
Registrul Miorita SA	Asigurare servicii Registru Actionari	România	4%	4%
Yenki		România	33,34%	33,34%

Miscarea investițiilor privind asociații și immobilizări financiare

	30 iunie 2020 mii lei	31 decembrie 2019 mii lei
1 ianuarie	27.034	27.103
Pondere de profit/pierdere a asociaților (Romgreen)	(2.584)	(68)
Intrări	-	-
Transfer la rezultatul global	-	-
Pierderi din corectarea retroactivă a ponderii de profit din anul precedent*	-	-
Diminuare prime de emisiune Romgreen	-	-
Pierdere netă din reducerea detinerilor parțiale în Romgreen	-	-
Altele	-	-
Total	24.450	27.034

15. STOCURI

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Anul încheiat 31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
Materii prime	15.706	18.320
Consumabile	4.488	5.231
Obiecte de inventar	101	106
Ambalaje	315	301
Produse finite	9.900	10.550
Produse în curs de execuție	1.515	2.162
Produse semifabricate	4.820	6.068
Produse reziduale	183	165
Mărfuri	4.640	4.662
Ajustări de valoare pentru stocuri	(1.637)	(1.637)
Total	40.031	45.929

În primul semestru al anului 2020 stocurile Grupului au avut o viteză medie de rotație de 60 de zile, comparativ cu 57 de zile în primul semestru al anului 2019.

16. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Anul încheiat 31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
Creanțe comerciale	41.518	35.345
Ajustări de valoare pentru creanțe incerte	(2.093)	(2.078)
Avansuri acordate furnizorilor de mijloace fixe	-	-
Avansuri acordate furnizorilor de stocuri	175	153
Avansuri acordate furnizorilor de servicii	217	479
Garantii reținute	167	195
Alte creanțe	1.470	367
Total	41.454	34.461
Modificările provizionului pentru datorii incerte		
	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Anul încheiat 31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
Sold la începutul anului	2.076	1.964
Creanțe transferate la cheltuieli în timpul anului	17	-
Descreștere provizion recunoscută în contul de profit și pierdere	-	112
Sold la sfârșitul anului	2.093	2.076

16. 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.

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

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

30/06/2020	Not past due	Creante comerciale – zile trecute scandate				Total
		<30	31-60	61-90	91-120	>120
Rata de pierdere preconizată	0.02%	0.03%	0.10%	0.13%	0.34%	1.67%
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	33.659	2.083	217	235	123	2.427
						38.744

31/12/2019	Not past due	Creante comerciale – zile trecute scandate				Total
		<30	31-60	61-90	91-120	>120
Rata de pierdere preconizată	0.02%	0.03%	0.10%	0.13%	0.34%	1.67%
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	26.548	3.345	392	233	277	2.426
						33.222

17. ALTE ACTIVE CURENTE

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Anul încheiat 31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
Furnizori-debitori pentru prestari servicii		-
Sume platite in avans	1.033	1.018
Taxe de recuperat	288	454
TVA de recuperat		-
Total	1.321	1.472

18. ALTE ACTIVE CURENTE FINANCIARE

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Anul încheiat 31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
Depozite bancare pe termen scurt	0	2.390
Total	0	2.390

La data 31.12.2019, Livingjumbo Industry SA are constituit un depozit bancar pentru garantarea liniei de credit contractata cu BRD GSG. Valoarea acestuia e 500 mii euro. Depozitul poate fi eliberat in momentul in care societatea atat individual cat si impreuna cu Romcarbon SA indeplineste nivelul indicatorilor prevazuti in contractul de credit, data la care se va verifica indeplinirea indicatorilor fiind 31.08.2020. Tinand cont de aceste aspecte depozitul a fost clasificat conform IAS7 in Alte active curente financiare.

In cursul anului 2020 linia de credit contractata cu BRD GSG a fost rambursata, in consecinta acest depozit a fost eliberat.

19. CAPITALUL EMIS

		Capital social	
		30 iunie 2020	31 decembrie 2019
264.122.096 acțiuni ordinare achitate integral	(2013: 264.122.096).		
Valoarea unei acțiuni este 0,1 lei		26.412	26.412
Efectul de inflatare conform IAS 29		-	-
Total		26.412	26.412

	30/06/2020		31/12/2019	
	Număr de acțiuni	% proprietate	Număr de acțiuni	% proprietate
Living Plastic Industry SRL	86.774.508	32,85%	86.774.508	32,85%
Unitai International Corporation	615.500	0,23%	615.500	0,23%
Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP	54.195.089	20,52%	54.195.089	20,52%
Stichting Bewaarder Overlevingsfonds	-	0%	-	0%
BRAICONF SA	-	0%	-	0%
Alte persoane juridice	13.011.379	4,93%	18.044.842	6,83%
Alte persoane fizice	109.525.620	41,47%	104.492.157	39,56%
Total	264.122.096	100%	264.122.096	100%

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

20. REZERVE

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Anul încheiat 31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
Rezerve din reevaluare	39.612	38.881
Rezerve rezultate din aplicarea IAS 29 asupra elementelor de capitaluri proprii	-	-
Diferente de conversie	(1.406)	(1.132)
Total	38.206	38.749

21. REZULTAT REPORTAT

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Anul încheiat 31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
Sold la începutul anului	71.310	74.357
Profit net/(pierdere neta) atribuibil membrilor societății mamă	(1.644)	(2.586)
Eliminarea aplicării IAS 29 asupra conturilor de capitaluri	-	-
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	268	762
Dividende platite	-	(1.005)
Scadere de interese minoritare ca urmare a creșterii participatiei societății mamă	-	-
Alte elemente	(62)	(217)
Sold la sfârșitul anului	69.872	71.310

22. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	Perioada încheiată 30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	Anul încheiat 31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
Sold la începutul anului	908	939
Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului	2	(31)
Distribuirea aferente altor elemente de capital	-	-
Scadere de interese minoritare ca urmare a creșterii participatiei societății mamă	-	-
Iesiri din dizolvarea de filiale	-	-
Sold la sfârșitul anului	910	908

23. ÎMPRUMUTURI

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>	30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
Împrumuturi garantate – la cost amortizat				
Linii de credit și credite investitii	58.785	60.411	18.354	23.504
Datorii de leasing	15	15	2	9
Total	58.800	60.426	18.356	23.513

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Împrumuturi bancare termen scurt	Entitate	30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
Linie credit Euro - BRD	Romcarbon	-	12.088
Linie credit Euro - EximBank SA	Romcarbon	12.176	-
Linie credit Euro - BRD	LivingJumbo Industry	-	8.544
Linie credit Euro - EximBank SA	LivingJumbo Industry	9.157	-
Linie credit Euro - UniCredit Bank SA	Romcarbon	25.290	25.298
Credit investitii Euro-BRD II	Romcarbon	764	754
Credit investitii Euro-BRD II	Romcarbon	605	597
Credit investitii in lei - Eximbank SA	Romcarbon	1.024	1.024
Credit investitii in lei II - Eximbank SA	Romcarbon	597	597
Linie credit - Eximbank SA	EnergolInstall	586	332
Credit activitate curenta - Eximbank SA	EnergolInstall	750	1.250
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	Romcarbon	2.106	2.079
Credit investitii I in Euro -BRD	LivingJumbo Industry	521	514
Credit investitii II in Euro -BRD	LivingJumbo Industry	60	59
Credit investitii Euro-UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	420	415
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	3.268	3.225
Credit Investitii II in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	306	306
Credit Investitii III in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	547	540
Credit Investitii IV in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	608	1.548
Credit Investitii V in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	-	1.241
Total		58.785	60.411

Împrumuturi bancare termen lung	Entitate	30 iunie 2020 <i>mii lei</i>	31 decembrie 2019 <i>mii lei</i>
Credit investitii Euro-BRD I	Romcarbon	-	-
Credit investitii Euro-BRD II	Romcarbon	807	1.095
Credit investitii Euro-BRD III	Romcarbon	446	817
Credit Investitii I in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	-	-
Credit Investitii II in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	77	230
Credit Investitii III in Euro - UniCredit Bank	Romcarbon	137	405
Credit Investitii IV in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	304	608
Credit Investitii V in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	-	-
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE	Romcarbon	5.859	6.822
Credit investitii in lei - Eximbank SA	Romcarbon	1.023	1.536
Credit investitii in lei II - Eximbank SA	Romcarbon	895	1.194
Credit investitii I Euro-BRD	LivingJumbo Industry	565	814
Credit investitii II in Euro - BRD	LivingJumbo Industry	20	49
Credit investitii Euro - UniCredit	LivingJumbo Industry	465	9.268
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	7.756	666
Total		18.354	23.504

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

La 30 Iunie 2020, Grupul avea mai multe credite contractate cu diferite bănci, cele mai importante fiind prezentate mai jos.

Imprumuturi Romcarbon SA**a) linie de credit contractata cu UniCredit Bank SA in suma de 5.450.000 Eur (ctr. BUZA/014/2012)**

- Sold la 30.06.2020 : 25.290.385 lei (echivalent a 5.222.804 euro) (25.297.660 lei la 31.12.2019)
- Scadenta: 10.10.2020
- Garantii:

1. Ipoteca reala imobiliara asupra urmatoarelor bunuri imobile (teren + constructii) identificate astfel:

- numar cadastral 67264 (in suprafata totala de 10.037 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
- numar cadastral 54304 (in suprafata totala de 16.787 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
- numar cadastral 67301 in suprafata de 3.348 mp rezultat din alipirea numerelor cadastrale 64699 in suprafata de 3.308 mp si 67265 in suprafata de 40 mp, situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
- numar cadastral 64371 in suprafata totala de 22.830 mp rezultat din dezmembrarea numarului cadastral 54553 fost 18335 (in suprafata totala de 23.451 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau.
- numar cadastral 52784 fost 344/1/5 (in suprafata totala de 7.659 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau.
- numar cadastral 52768 fost 344/1/7 (in suprafata totala de 10.191 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau.
- numar cadastral 54575 fost 344/1/1 (in suprafata totala de 9.814 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau.

2. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. Romcarbon S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau;**3. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. 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 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.

- 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 Ianuarie 2020 de 359.700 euro si o valoare neta contabila la 30.06.2020 de 1.222.537 lei;**
- 7. Bilet la ordin emis in alb, stipulat „Fara Protest”;**
- 8. LivingJumbo Industry SA avand calitatea de co-imprumutat;**
- 9. Ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral in suma de 250.000 euro constituit de SC Romcarbon SA;**
- 10. Ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral in suma de 200.000 euro constituit de SC LivingJumbo Industry SA;**

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) facilitate de credit contractată cu Banca de Export-Import a României Eximbank SA în suma de 2.550.000 Eur (ctr. 8 - ABZ/28.05.2020)

- Sold la 30.06.2020: 12.175.524 lei (echivalent a 2.514.409 euro)
- Scadenta: 27.05.2021
- Garantii:
 1. Garantie reala imobiliara asupra unor bunuri imobile (teren+constructii), 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) situate in Strada Transilvaniei, nr. 132, Buzau;
 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 Mai 2020 de 527.500 euro si o valoare neta contabila la 30.06.2020 de 2.607.542 lei;
 3. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor deschise de S.C. 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. Bilet la ordin in alb, fara protest.

Societatea are contractate la 30 Iunie 2020 urmatoarele imprumuturi 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 30.06.2020: 1.411.820 lei (echivalent a 291.560 euro)
- Scadenta: 03.09.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de S.C. 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 30.06.2020 de 2.810.143 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 30.06.2020: 1.209.608 lei (echivalent 249.800 euro)
- Scadenta: 03.02.2022
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara asupra soldului creditor al conturilor/subconturilor, prezente si viitoare, deschise in lei si valuta de S.C. 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;

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

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 30.06.2020 : 2.047.500 lei (1.535.625 lei la 31.12.2019)
- Scadenta: 20.06.2022
- Garanții:
 1. Ipoteca imobiliară asupra unor imobile având o suprafață totală de **23.001 mp** identificate cu următoarele numere cadastrale 52853 în suprafață de 1.323 mp, 52837 în suprafață de 1.907 mp, 54576, în suprafață de 380 mp, 54588 în suprafață de 4.882 mp, 54558 în suprafață de 152 mp, 54430 în suprafață de 1.320 mp, 60631 în suprafață de 911 mp, 64035 în suprafață de 601 mp și 56197 în suprafață de 11.525 mp;
 2. Ipoteca reală mobilă fără deposedare asupra a 2 utilaje având o valoare de piață de 682.190 euro conform evaluării din 05.2020 și 07.2019 și o valoare contabilă netă la 30.06.2020 de 3.376.500 lei;
 3. Ipoteca mobilă asupra conturilor curente de disponibil în lei și valută deschise la EximBank SA de Romcarbon SA;
 4. Bilet la ordin în alb, fără protest.

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

- Sold la 30.06.2020: 7.965.195 lei (echivalent a 1.644.920 euro)
- Scadenta: 04.12.2023
- Garanții:
 1. Ipoteca mobilă asupra bunurilor achiziționate în cadrul proiectului „Dezvoltarea firmei Romcarbon SA” având o valoare de piață conform evaluării din Mai 2020 de 4.114.500 euro și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 21.358.628 lei;
 2. Ipoteca reală mobilă având ca obiect toate conturile și subconturile, prezente și viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
 3. Ipoteca mobilă asupra unui depozit colateral în suma de 250.000 euro constituit de SC Romcarbon SA;
 4. Ipoteca mobilă asupra unui depozit colateral în suma de 200.000 euro constituit de SC Livingjumbo Industry SA.

e) Credit pentru investiții II în suma de 2.500.000 lei contractat cu UniCredit Bank SA pentru co-finanțarea planului de investiții 2016 (ctr. BUZA/023/2016)

- Sold la 30.06.2020: 382.830 lei
- Scadenta: 19.09.2021
- Garanții:
 1. Ipoteca imobiliară asupra unor imobile identificate cu numărul cadastral 67264 (în suprafață totală de 10.037 mp) situat în Str. Transilvaniei, 132, Buzău;
 2. Ipoteca imobiliară asupra unor imobile identificate cu numărul cadastral 54304 (în suprafață totală de 16.787 mp) situat în Str. Transilvaniei, 132, Buzău;
 3. Ipoteca mobilă asupra bunurilor mobile de natură stocurilor având o valoare de minim 2.000.000 Eur;
 4. Ipoteca reală mobilă de rang subsecvent asupra a 4 utilaje având o valoare de piață conform evaluării din Ianuarie 2020 de 359.700 euro și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 1.222.537 lei;
 5. Ipoteca mobilă asupra a 3 utilaje având o valoare de piață conform evaluării din Septembrie 2019 de 642.600 euro și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 2.995.604 lei;
 6. Ipoteca reală mobilă având ca obiect toate conturile și subconturile, prezente și viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
 7. Ipoteca mobilă asupra unui depozit colateral în suma de 250.000 euro constituit de SC Romcarbon SA;
 8. Ipoteca mobilă asupra unui depozit colateral în suma de 200.000 euro constituit de SC Livingjumbo Industry SA.

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

f) Credit pentru investiții III în suma de 442.500 euro contractat cu UniCredit Bank SA pentru co-finanțarea planului de investiții 2016 (ctr. BUZA/024/2016)

- Sold la 30.06.2020: 684.029 lei (echivalent a 141.261 euro)
- Scadenta: 19.09.2021
- Garantii:
 1. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 67264 (în suprafața totală de 10.037 mp) situat în Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
 2. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 54304 (în suprafața totală de 16.787 mp) situat în Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
 3. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor având o valoare de minim 2.000.000 Eur;
 4. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje având o valoare de piață conform evaluării din Ianuarie 2020 de 359.700 euro și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 1.222.537 lei;
 5. Ipoteca mobiliara asupra a 3 utilaje având o valoare de piață conform evaluării din Septembrie 2019 de 642.600 euro și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 2.995.604 lei;
 6. Ipoteca reala mobiliara având ca obiect toate conturile și subconturile, prezente și viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
 7. Ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral în suma de 250.000 euro constituit de SC Romcarbon SA;
 8. Ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral în suma de 200.000 euro constituit de SC Livingjumbo Industry SA.

g) Credit pentru investiții IV în suma de 5.400.000 lei contractat cu UniCredit Bank SA pentru refinanțarea investițiilor finanțate din surse proprii în anul 2016 (ctr. BUZA/038/2016)

- Sold la 30.06.2020: 912.010 lei (608.006 lei la 31.12.2019)
- Scadenta: 01.12.2021
- Garantii:
 1. Ipoteca reala mobiliara asupra a 35 de utilaje având o valoare de piață conform evaluării din Octombrie 2019 de 775.100 euro și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 1.451.945 lei;
 2. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 67264 (în suprafața totală de 10.037 mp) situat în Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
 3. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 54304 (în suprafața totală de 16.787 mp) situat în Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
 4. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numerele cadastrale 61039-C1-U12, 61099-C1-U2, 6777, 6778 and 6779 situat în Bulevardul Unirii, Bl.E3-E4, Buzau;
 5. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor având o valoare de minim 2.000.000 Eur;
 6. Ipoteca reala mobiliara de rang subsecvent asupra a 4 utilaje având o valoare de piață conform evaluării din Ianuarie 2020 de 359.700 euro și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 1.222.537 lei;
 7. Ipoteca reala mobiliara având ca obiect toate conturile și subconturile, prezente și viitoare, deschise de Romcarbon SA la UniCredit Bank SA;
 8. Ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral în suma de 250.000 euro constituit de SC Romcarbon SA;
 9. Ipoteca mobiliara asupra unui depozit colateral în suma de 200.000 euro constituit de SC Livingjumbo Industry SA.

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

h) Credit de investiții nr. II în valoare de 2.432.500 lei pentru finanțarea și refinanțarea unor obiective cuprinse în planul de investiții pe anul 2017, contractat cu Banca de Export-Import a României Eximbank SA, (ctr. 7-ABZ/18.12.2017)

- Sold la 30.06.2020: 1.492.081 lei
- Scadenta: 16.12.2022
- Garanții:
 1. Ipoteca reală mobilă de rang subsecvent asupra unui echipament (linie tehnologică pentru spălare, sortare și macinare folie PE), având o valoare de piață conform evaluării din Mai 2020 de 527.500 euro și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 2.607.542 lei;
 2. Ipoteca reală mobilă fără deposedare asupra unui echipament (Linie de filtrare, regranulare și fabricație compound-uri sub formă de granule) având o valoare de piață de 836.500 Eur conform raportului de evaluare din Octombrie 2019 și o valoare contabilă netă la 30.06.2020 de 3.233.047 lei;
 3. Ipoteca reală mobilă fără deposedare asupra a 3 motostivuitoare având o valoare de piață de 47.400 Eur conform evaluării din Octombrie 2019 și o valoare contabilă netă la 30.06.2020 de 212.417 lei;
 4. Ipoteca reală mobilă fără deposedare asupra a 9 echipamente achiziționate în cadrul acestui proiect având o valoare de piață de 106.300 Eur conform evaluărilor din Mai 2020 și Octombrie 2019 și o valoare contabilă netă la 30.06.2020 de 554.514 lei;
 5. Ipoteca mobilă de prim rang asupra creanțelor prezente și viitoare rezultate din relațiile comerciale derulate cu Toro Manufacturing and Sales SRL, Leroy Merlin România SRL, Moara Cîșinău SA, Pambac SA și alți clienți Key Account agreați de Banca;
 6. Ipoteca mobilă asupra conturilor curente de disponibil în lei și valută deschise la EximBank SA de Romcarbon SA;
 7. Bilet la ordin în alb, fără protest.

I. Linie de scrisori

Linie de scrisori de garanție contractată cu UniCredit Bank SA Suc. Buzău, în suma de 500.000 lei (ctr. BUZA/002/2009).

- Scadenta: 01.07.2022
- Garanții:
 - Ipoteca reală mobilă asupra a două echipamente de producție Masina de extrudare linie PP(nr.inv.24078) având o valoare de piață la 22.04.2020 de 39.600 euro și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 0 lei și Masina flexografică de imprimat(nr.inv.24075) având o valoare de piață la 22.04.2020 de 21.900 eur și o valoare netă contabilă la 30.06.2020 de 0 lei.
 - Ipoteca reală mobilă asupra soldului creditor al conturilor și subconturilor deschise, în lei și valută, la UniCredit Bank SA Suc.Buzău

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 dobânzii generat de contractul de credit BUZA/010/2015.

- Scadenta: 15.02.2024
- Garanții:
 1. Ipoteca mobilă asupra bunurilor mobile de natură stocurilor având o valoare de minimum 2.000.000 Eur;
 2. Ipoteca reală mobilă asupra soldului creditor al conturilor și subconturilor deschise, în lei și valută, la UniCredit Bank SA Suc.Buzău.

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)**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 30.06.2020: 9.156.494 lei (echivalent a 1.890.939 euro)
 - Scadenta: 27.05.2021
 - Garantii:
1. Ipoteca reala mobiliara fara depozitare asupra unor utilaje din patrimoniul firmei evaluate la o valoare de piata de 1.025.690 EUR;
 2. Ipoteca mobiliara de rang subsecvent asupra echipament presortare Sutco, proprietatea Romcarbon S.A., avand o valoare de piata conform evaluarii din Iulie 2019 de 154.690 euro si o valoare neta contabila la 30.06.2020 de 768.958 lei;
 3. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY 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 de tip Key-Accounts (AGFD Tandarei, Agrana Romania) si 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) si alti parteneri Key-Accounts si Non Key-Accounts acceptati in prealabil de Banca;
 5. Ipoteca mobiliara de rang subsecvent asupra stocurilor de materii prime, produse in curs de executie, produse finite si marfuri inregistrate in conturile 301, 341, 345, 371 proprietatea Imprumutatului;
 6. Contract de fidejusiune incheiat intre banca si Romcarbon SA;
 7. Bilet la ordin in alb, fara protest.

b) Credit pe termen lung contractat cu BRD GSG avand o valoare initiala de 645.000 EUR (Partial contractat)

- Sold la 30.06.2020: 1.085.833 lei (echivalent a 224.239 euro)
- Scadenta: 07.07.2022
- Garantii:

1. Ipoteca reala mobiliara fara depozitare asupra utilajelor ce fac obiectul investitiei.

2. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. la BRD-GSG Suc.Buzau.

c) Credit pe termen lung contractat cu UniCredit Bank SA avand o valoare initiala de 607.200 EUR (Partial contractat)

- Sold la 30.06.2020: 884.693 lei (echivalent a 182.701 euro)
 - Scadenta: 15.02.2024
 - 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 2020 de 359.700 euro si o valoare neta contabila la 30.06.2020 de 1.222.537 lei;
 4. Ipoteca mobiliara asupra conturilor si subconturilor deschise in lei si valuta la UniCredit Bank SA;

d) 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 30.06.2020: 11.024.329 lei (echivalent a 2.276.672 euro)
- Scadenta: 15.02.2024
- Garantii :

1. Utilajele finantate, valoarea estimata, fara TVA, 8.867.855 euro; 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;

e) Credit pe termen lung contractat cu BRD GSG avand o valoare initiala de 160.000 EUR (Partial contractat)

- Sold la 30.06.2020: 80.203 lei (echivalent a 16.563 euro)
- Scadenta: 01.11.2021
- Garantii:

1. Ipoteca reala mobiliara fara depozitare asupra utilajelor ce fac obiectul investitiei.

2. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. la BRD-GSG Suc. Buzau.

Imprumuturi RC Energo Install SRL

Linie de credit in valoare de 1.000.000 lei pentru finantarea activitatii curente, contractata cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA (partial angajata).

- Sold la 30.06.2020: 585.991 lei
- Scadenta: 14.10.2020.
- 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 patrimonial firmei avand o valoare de piata de 585.991 lei si o valoarea neta contabila la 30.06.2020 de 424.458 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 Octombrie 2019 de 836.500 euro si o valoare neta contabila la 30.06.2020 de 3.233.047 lei.

Credit in valoare de 1.500.000 lei pentru finantarea activitatii curente, contractata cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA

- Sold la 30.06.2020: 750.000 lei (1.250.000 lei la 31.12.2019)
- Scadenta: 28.11.2020.
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara asupra a 8 echipamente din patrimonial firmei avand o valoare de piata de 585.991 lei si o valoarea neta contabila la 30.06.2020 de 424.458 lei;
 2. Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente in lei sau valuta, prezente sau viitoare deschise de RC Energo Install SRL la Exim Bank;
 3. 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 Octombrie 2019 de 836.500 euro si o valoare neta contabila la 30.06.2020 de 3.233.047 lei;
 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”.

24. ALTE DATORII CURENTE

	30 iunie 2020	31 decembrie 2019
	mii lei	mii lei
Datorii cu angajați	2.256	1.834
Datorii privind contribuțiile sociale	1.959	1.363
TVA de plată	278	304
Impozit pe profit	(290)	119
Impozit pe salarii de plată	370	319
Alte impozite de plată	223	427
Alte datorii non-comerciale	-	-
Dobândă de plată	-	-
Total	4.796	4.365

25. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30 iunie 2020	31 decembrie 2019
	mii lei	mii lei
Datorii comerciale	25.985	30.133
Datorii privind facturile de primit	752	636
Avansuri pentru clienți	3.292	2.536
Creditori diversi (a)	2.806	1.925
Total	32.835	35.231

La 30.06.2020 în datorii fata de creditori diversi este inclusa suma de 1.591 mii lei (31.12.2019 1.581 mii lei), care reprezinta imprumuturi de la actionari persoane juridice, care urmeaza a fi restituite in cursul anului 2020 (vezi Nota 29).

26. OBLIGAȚII DE LEASING FINANCIAR

Contracte de leasing

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

Datorii de leasing financiar	Plățile minime de leasing		Valoarea curentă a plăților minime de leasing	
	30 iunie 2020	31 decembrie 2019	30 iunie 2020	31 decembrie 2019
	mii lei	mii lei	mii lei	mii lei
Valoarea curentă a plăților de leasing				
Sume scadente într-un an	16	16	15	15
Sume scadente 1-5 ani	2	9	2	9
Total datorii de leasing	18	25	17	24
Minus cheltuieli financiare viitoare	-	-	-	-
Valoarea curentă a datoriilor de leasing financiar	-	-	-	-
<i>Incluse în situațiile financiare ca:</i>				
Împrumuturi pe termen scurt	-	-	-	-
Împrumuturi pe termen lung	-	-	-	-

27. VENITURI ÎN AVANS

La 31.12.2017 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 35.232 mii lei, astfel:

Romcarbon SA:	19.940 mii lei
LivingJumbo Industry SA:	15.259 mii lei
Project Advice SRL :	33 mii lei

Sumele nerambursabile de natura subvențiilor pentru investiții se transfera la venituri odată cu amortizarea lunară.

La 31.12.2018 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 31.250 mii lei, astfel:

Romcarbon SA:	17.676 mii lei
LivingJumbo Industry SA:	13.574 mii lei

La 31.12.2019 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 27.289 mii lei, astfel:

Romcarbon SA:	15.401 mii lei
LivingJumbo Industry SA:	11.887 mii lei

La 30.06.2020 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 25.381 mii lei, astfel:

Romcarbon SA:	14.270 mii lei
LivingJumbo Industry SA:	11.111 mii lei

28. INSTRUMENTE FINANCIARE**(a) Gestionarea riscurilor privind capitalul**

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

Structura capitalului Grupului constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate în Nota 22, 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 18, 19 și, respectiv, 20.

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

(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.

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**(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.

(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.

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**(i) Gestionarea riscului de lichiditate**

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

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

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

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

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

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Valorile contabile ale valurilor societății exprimate în active și pasive monetare la data raportării sunt următoarele:

	EUR		USD		Leu		30 iunie 2020
	1 EUR = 4,8423	lei	1 USD = 4,3233	lei	1	Total	
30/06/2020							
	mii lei		mii lei		mii lei		mii lei
Numerar și echivalente de numerar	3.305		296		8.239		11.840
Creanțe și alte active curente	12.775		44		28.635		41.454
Alte active curente	-		-		1.321		1.321
DATORII							
Datorii comerciale și alte datorii	6.699		37		26.099		32.835
Alte datorii curente	-		-		4.796		4.796
Împrumuturi pe termen scurt și lung	70.969		-		6.170		77.139
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	17						17
31/12/2019							
	EUR		USD		Leu		31 decembrie
	1 EUR = 4,7793		1 USD = 4,2608		1		2019
	lei		lei		lei		Total
	mii lei		mii lei		mii lei		mii lei
Numerar și echivalente de numerar	2.073		154		7.537		9.764
Creanțe și alte active curente	9.618		-		24.843		34.461
Alte active curente	244		41		1.188		1.472
DATORII							
Datorii comerciale și alte datorii	8.500		89		26.643		35.231
Alte datorii curente	-		-		4.365		4.365
Împrumuturi pe termen scurt și lung	74.050		-		9.865		83.915
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	31		-		-		31

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	30 iunie 2020	31 decembrie 2019
	mii lei	mii lei
Pierdere	(6.016)	(7.546)

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.

30/06/2020	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	mii lei	mii lei	mii lei	mii lei
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	32.835	-	-	32.835
Alte datorii curente	4.796	-	-	4.796
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung și scurt	15	2	-	17
Leasinguri pe termen scurt și lung	58.785	14.995	3.359	77.139
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	11.840	-	-	11.840
Creanțe și alte active curente	41.454	-	-	41.454
31/12/2019	Mai puțin de 1 an	1-2 ani	2-5 ani	Total
	mii lei	mii lei	mii lei	mii lei
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	35.231	-	-	35.231
Alte datorii curente	4.365	-	-	4.365
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung și scurt	-	-	-	-
Leasinguri pe termen scurt și lung	60.411	18.201	5.483	83.915
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	9.764	-	-	9.764
Creanțe și alte active curente	34.461	-	-	34.461

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Tabelul de mai jos ilustrează limita de credit și soldul a 10 contrapartide majore la data bilanțului contabil, prezentate în mii lei:

Companie	Contrapartida	Cifra de afaceri (mii lei) 6 luni 2020	Valoarea creanței (mii lei) 30.06.2020	Credit limită	Credit zile
Romcarbon SA	KASAKROM CHEMICALS SRL	6.213	2.168	NU	58
Romcarbon SA	DEDEMAN SRL BACAU	4.076	2.479	NU	90
Romcarbon SA	COMANDOR IMPEX SRL FOCSANI	2.292	716	NU	18
Romcarbon SA	PH BRATPOL JERZY BRATKOWSKI POLONIA - EUR	2.026	845	NU	75
Romcarbon SA	METRO CASH CARRY ROMANIA SRL	1.542	641	NU	60
LivingJumbo Industry SA	MICRO GRUP BUSINESS SOLUTION SRL	5.230	2.934	NU	90
LivingJumbo Industry SA	POLIMERO	3.678	167	NU	35
LivingJumbo Industry SA	BAOBAG	3.255	1.549	NU	60
LivingJumbo Industry SA	EXPERGO BUSINESS NETWORK SRL	2.875	1.019	NU	60
LivingJumbo Industry SA	SIGMA BAGS	2.579	974	NU	60

29. TRANZACTII CU ENTITĂȚI AFILATE

Tranzacțiile dintre Societatea mama și filialele acesteia, entități afiliate Grupului, au fost eliminate din consolidare și nu 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.

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

	30 iunie 2020 mii lei	30 iunie 2019 mii lei
Salariile conducerii executive	1.833	2.055
Beneficii pentru Consiliul de Administrație	55	156
Total	1.888	2.211

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

29. TRANZACTII CU ENTITĂȚI AFILIATE (CONTINUARE)

Imprumuturi de la actionari	30 iunie 2020	31 decembrie 2019
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
WU HUI TZU (Living Jumbo Industry SA)	18	18
LIVING PLASTTIC INDUSTRY SRL (LivingJumbo Industry SA)	1.350	1.350
WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SRL)	222	216
Total	1.590	1.584

29. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE (continuare)

Tranzacții cu parti afiliate

(toate sumele sunt în mii lei)

	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii		Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	6 luni 2020	6 luni 2019	6 luni 2020	6 luni 2019	30.6.2020	31.12.2019	30.6.2020	31.12.2019
Greenfiber International Sa	1.372	3.064	26	5.239	192	872	14	8
GREENTEH DOO SERBIA	47	129	4	-	30	34	4	-
Greenglass Recycling SA	-	-	-	-	-	-	-	-
Greentech SA	1.381	1.273	75	51	151	62	8	35
Total Waste Management	23	53	-	-	-	-	-	22
Greenweee International SA	639	246	345	130	39	12	128	67
Green Resources Management SA	60	16	327	56	7	0	66	28
TOTAL	3.522	4.791	777	5.475	419	979	220	160

30. ACHIZITIA DE FILIALE

În anul 2020 Grupul nu a achiziționat filiale noi.

31. IESIRI DE FILIALE

La 30.06.2020, Grupul a înstrăinat 9.249 din cele 9.250 părți sociale ale companiei Project Advice.

32. NUMERAR SI CONTURI BANCARE

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

	30 iunie 2020	31 decembrie 2019
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Numerar în bănci	11.740	9.700
Numerar în casă	100	64
Echivalente de numerar		-
Total	11.840	9.764

33. INVESTITII IMOBILIARE

	30 iunie 2020	31 decembrie 2019
	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Investitii imobiliare		
Teren	6.080	6.087
Cladiri	7.344	7.346
Total investitii imobiliare	13.424	13.432

Societatea mama detine la 30 iunie 2020 în locațiile Iasi și Buzau, imobilizări care nu sunt folosite în activitatea de bază, în schimb acestea sunt ținute pentru aprecierea lor în viitor și pentru închiriere parțială către terți. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investitii imobiliare" Societatea a decis clasificarea acestor imobilizări în investitii imobiliare.

În luna Decembrie 2019 în conformitate cu prevederile IFRS5 activul de la Stefanesti, constând din teren în suprafața de 12.774 mp situat în Stefanesti de jos, Județul Ilfov și din clădirile construite pe acest teren, activ care a făcut obiectul unui antecontract de vânzare cumpărare încheiat cu GREEN PC AMBALAJE S.R.L., a fost reclasificat din « Investitii imobiliare » în « Active deținute spre a fi vândute ». Activul (teren și clădiri) care a făcut obiectul acestei reclasificări are o valoare de 4.297 mii lei.

34. ACTIVE DETINUTE ÎN VEDEREA VANZĂRII

	30 iunie 2020	31 decembrie 2019
Active detinute în vederea vânzării	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Teren	796	3.394
Cladiri	1.613	3.210
Echipamente si imobilizari in curs	168	270
Ajustari deprecieri	-	-
Total Active detinute în vederea vânzării	2.577	6.873

La 31 decembrie 2018 era clasificat în « Active detinute în vederea vânzării » imobilul situat în Iași, Calea Chisinaului, nr. 26-29, având suprafața totală de 35.451,18 mp și o valoare netă contabilă de 16.000 mii lei.

În cursul anului 2019, au fost semnate mai multe contracte de vânzare-cumpărare cu Office&Logistic SRL Iași în urma cărora suprafața totală de 35.259,48 mp din acest imobil a fost înstrăinată.

În luna Decembrie 2019 a fost reclasificat activul de la Campia Turzii constând din teren în suprafața de 38.235 mp și din clădirile construite pe acest teren din « Imobilizări Corporeale » în « Active detinute spre a fi vândute ». Activul (teren, clădiri și echipamente) care a făcut obiectul acestei reclasificări are o valoare de 2.506 mii lei.

Activele detinute în vederea vânzării au următoarea distribuție geografică:

	30 iunie 2020	31 decembrie 2019
Active detinute în vederea vânzării	<i>mii lei</i>	<i>mii lei</i>
Iași	70	70
Stefanesti	-	4.297
Campia Turzii	2.507	2.506
Total	2.577	6.873

În data de 31.01.2020 s-a finalizat vânzarea conform antecontractului de vânzare cumpărare nr.1830 din 18.12.2019, încheiat cu GREEN PC AMBALAJE S.R.L. (în calitate de cumpărător) reprezentând contravaloarea unui imobil situat în Ilfov, Stefanestii de Jos, Str. Sinaia nr.15, în suprafața totală de 12.774 mp, din care 4.928 m.p suprafața construită, conform contractului de vânzare cumpărare nr. 183 din 31.01.2020 pentru care s-a încasat prețul de 3.987 mii lei (echivalent a 834 mii euro).

35. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

Datorii fiscale potențiale

În România, există un număr de agenții autorizate să efectueze controale (auditori). Aceste controale sunt similare în natură auditurilor fiscale efectuate de autoritățile fiscale din multe țări, dar se pot extinde nu numai asupra aspectelor fiscale ci și asupra altor aspecte juridice și de reglementare în care agenția respectivă poate fi interesată. Este probabil că Grupul să continue să fie supusă din când în când unor astfel de controale pentru încălcări sau presupuse încălcări ale legilor și regulamentelor noi și a celor existente. Deși Grupul 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 Grupului sunt de părere că datoriile fiscale ale Grupului au fost calculate și înregistrate în conformitate cu prevederile legale.

35. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)**Prețul de transfer**

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer.

Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Grupul nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

Aspecte privitoare la mediu

Activitatea principală a Grupului are efecte inerente asupra mediului. Efectele asupra mediului ale activităților Grupului sunt monitorizate de autoritățile locale și de către conducerea Grupului. 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.

36. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

Nu sunt evenimente semnificative ulterioare datei de raportare.



ROMCARBON SA | Thinking forward
o societate listata la BVB



Str. Transilvaniei, nr.132, Cod postal 120012, Buzau
Nr.inregistrare la Registrul Comertului : J10/83/1991
Cod fiscal: RO1158050
Tel: +40(0)238711155 | Fax: +40(0)238710697
E-mail: investor.relations@romcarbon.com
Website: www.romcarbon.com

Comunicat de presa

„Consiliul de Administratie al S.C. ROMCARBON S.A., cu sediul in Buzau, str.Transilvaniei nr.132, judetul Buzau, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului Buzau sub nr.J10/83/1991, cod unic de inregistrare RO1158050, informeaza actionarii societatii ca **Raportul semestrial privind Situatiile Financiare Consolidate** pentru perioada incheiata la 30.06.2020, intocmit in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, poate fi consultat, incepand cu data de **28.08.2020, ora 18:15**, pe pagina web a societatii- **www.romcarbon.com**, sectiunea **Actionari, Raportari Financiare, Raportari Semestriale, An 2020** sau la sediul societatii in mod gratuit.

Raportul va fi transmis Bursei de Valori Bucuresti (fiind disponibil pe pagina emitentului) precum si Autoritatii de Supraveghere Financiara, in conformitate cu legislatia in vigoare.

Persoane de contact:

Mihaela JURUBITA

(tel.0238.711.155, int.130, adresa email: investor.relations@romcarbon.com);

Adrian COMAN

(tel.0238.711.155, int.103, adresa email: investor.relations@romcarbon.com).

Precizam ca raspunsurile la intrebarile adresate de actionari vor fi publicate pe pagina web a societatii- **www.romcarbon.com**, sectiunea Actionari, Relatii cu Investitorii”.

Presedinte C.A. si Director General,

Huang Liang Neng

Director General Adjunct Administrativ,

Manaila Carmen



Director Financiar,

ec. Zainescu Viorica Ioana