

ROMCARBON S.A.

RAPORT SEMESTRIAL

30.06.2021

CUPRINS

	COMENTARIILE MANAGEMENTULUI
	PRINCIPALII INDICATORI DIN RAPORT
6-16	RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
6-15	1. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA
6-11	1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (COMPARATII SI EVOLUTIE)
12-13	1.2 SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL (COMPARATII SI EVOLUTIE)
14	1.3 VANZARI NETE
15	1.4 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
15	1.5 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
15	2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE
15	3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII COMERCIALE
16	4. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE
16	5. STRUCTURA ACTIONARIATULUI
18-35	SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
20	SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
21-22	SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
23	SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
24-34	NOTE EXPLICATIVE
35	INDICATORI FINANCIARI
37-48	RAPORT SEMESTRIAL PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
37-40	ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME
41-46	SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE (COMPARATII SI EVOLUTIE)
46-47	SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL (COMPARATII SI EVOLUTIE)
47	VENITURI (VANZARI NETE)
48	SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
48	INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
50-86	SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
52-53	SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
54-55	SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
56-57	SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
58-59	SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
60-86	NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE CONSOLIDATE





Raport Semestrial conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 31.08.2021

Data de raportare: 30.06.2021

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.**



COMENTARIILE MANAGEMENTULUI

Dragi actionari,

Pe scurt in Semestrul 1 al anului 2021 Romcarbon a performat mai bine decat in Semestrul 1 al anului 2020. Vanzarile cumulate au ajuns la 123.293.002 lei, in crestere cu 38 % fata de Semestrul 1 al anului 2020. Profitul net este de 3.270.977 lei, in timp ce in Semestrul 1 al anului 2020 am inregistrat o pierdere de 35.941 lei.

EBIDTA Operational a inregistrat, de asemenea, o crestere cu 3.054.950 lei, reprezentand un +55% in comparatie cu Semestrul 1 al anului 2020.

Cele mai mari provocari ale Semestrului 1 din 2021 au fost costul si disponibilitatea materiilor prime (granule din plastic). De la inceputul anului 2021, costul granulelor din plastic a crescut drastic nu numai in ce priveste pretul unitar, ci si in ceea ce priveste viteza de crestere a acestui pret.

Un alt aspect critic a fost acela al disponibilitatii granulelor din plastic pe piata, care nu a mai inregistrat vreodata o astfel de instabilitate.

In aceasta perioada echipa de management, pe de o parte a actionat pentru ajustarea pretului de vanzare al produselor, astfel incat acesta sa reflecte cresterea costului materiei, urmarind in continuare cresterea cantitatilor vandute, iar pe de alta parte prime, a depus eforturi foarte mari pentru a procura materii prime la cele mai avantajoase preturi, in scopul asigurarii activitatii de productie neintrerupte.

Pentru a sustine planul de achizitie de materii prime, societatea a contractat o linie de credit pe termen scurt in valoarea de 500.000 Euro.

In ceea ce priveste rezultatul consolidat al Grupului Romcarbon, profitul net este de 4.503.356 lei, in crestere cu 6.145.192 lei in comparatie cu Semestrul 1 al anului 2020.

In afara influentei rezultatului individual al Romcarbon, principalul impact provine din partea:

- Livingjumbo Industry SA care a inregistrat o pierdere de -1.274.133 lei, in timp ce in Semestrul 1 al anului 2020 societatea inregistra un profit de 111.505 lei. Cauzele acestei pierderi (inregistrate de Livingjumbo Industry) provin din activitatea de prelucrare mase plastice (tavite PET) si sunt datorate unor schimbari drastice pe piata acestor produse si dificultatilor de ajustare a preturilor de vanzare, astfel incat acestea sa reflecte cresterea preturilor materiei prime. Ca strategie, echipa de management este in curs de a dezvolta produse noi care sa corespunda evolutiei de pe aceasta piata.

- Green-Group, ale carui performante s-au imbunatatit semnificativ, in principal datorita faptului ca segmentul Fibre sintetice a inceput sa-si revina dupa impactul pandemiei. De asemenea activitatea de reciclare a deeurilor de WEEE a beneficiat de cresterea preturilor la marfuri (materiale). Ca impact in rezultatul consolidat al Grupului Romcarbon, societatile din Green Group au generat o crestere cu 4.674.678 lei a profitului net, in comparatie cu Semestrul 1 al anului 2020.

In ansamblu, echipa de management vede activitatea societatii indreptându-se într-o direcție pozitivă, desi exista inca unele provocari semnificative pentru anumite divizii, provocari pentru care, insa, am dezvoltat strategii.

Huang Liang Neng

Presedinte CA si Director General
in numele managementului societatii



PRINCIPALII INDICATORI DIN RAPORT

Evolutia principalilor indicatori din Situatiile financiare individuale ale ROMCARBON SA

Item	S1 2019	S1 2020	S1 2021		2021 vs. 2020	
Vanzari nete	95.719.294	89.315.554	123.293.002	▲	33.977.448	38%
Alte venituri	2.119.079	2.020.556	2.223.429	▲	202.873	10%
EBITDA	4.977.117	4.653.191	8.138.189	▲	3.484.998	75%
EBITDA Operational ¹	5.702.707	5.596.014	8.650.964	▲	3.054.950	55%
Profit net	25.427	(35.941)	3.270.977	▲	3.306.918	n/a
Active pe termen lung	170.236.728	159.005.429	149.146.989	▼	(9.858.440)	-6%
Active curente	86.016.505	79.633.721	92.038.329	▲	12.404.608	16%
Capitaluri	136.931.800	137.018.311	138.842.299	▲	1.823.988	1%
Total Datorii	119.321.433	101.620.839	102.343.019	▲	722.180	1%
Grad indatorare	47%	43%	42%	▼	(0)	0%
Lichiditate curenta	111%	111%	115%	▲	0	3%

Evolutia principalilor indicatori din Situatiile financiare consolidate ale Grupului

Indicator	S1 2019	S1 2020	S1 2021		2021 vs 2020	
Venituri	121.793.575	126.910.421	154.935.051	▲	28.024.630	22%
Alte venituri	2.995.465	2.586.718	2.910.373	▲	323.655	13%
Pondere de profit(pierdere) a asociatilor	830.663	(2.308.339)	2.366.339	▲	4.674.678	
EBITDA	6.153.560	5.203.761	11.455.924	▲	6.252.162	120%
EBITDA Operational	4.326.139	8.366.530	9.825.994	▲	1.459.463	17%
Profit net ¹	(1.164.014)	(1.641.836)	4.503.356	▲	6.145.192	
Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group]	(1.994.677)	666.504	2.137.017	▲	1.470.514	221%
Active pe termen lung	211.038.260	189.352.814	178.046.798	▼	(11.306.015)	-6%
Active pe termen scurt	100.208.296	96.764.098	108.380.938	▲	11.616.840	12%
Total Capitaluri	140.810.799	137.581.392	141.611.864	▲	4.030.472	3%
Total Datorii	170.435.757	148.535.520	144.815.873	▼	(3.719.647)	-3%
Rata indatorarii	55%	52%	51%	▼	(0)	-3%
Lichiditatea curenta	96%	97%	102%	▲	0	6%

¹ Contributia filialelor la profitul net al grupului

Societate	Rezultat 6 luni 2020 (in lei)	Rezultat 6 luni 2021 (in lei)	2021 vs 2020
Romcarbon SA	(35.941)	3.270.977	3.306.918
Living Jumbo Industry SA	111.505	(1.274.133)	(1.385.637)
RC Energo Install SRL	335.036	170.158	(164.878)
Infotech Solutions SRL	8.676	37.485	28.810
Recyplat Ltd Cipru	(1.896)	(173)	1.723
Eco Pack Management SA	289.235	(8.453)	(297.688)
Ajustari de consolidare (Pondere din profit a asociatilor (Romgreen Universal LTD (Green-Group))	(2.308.339)	2.366.339	4.674.678
Alte ajustari de consolidare	(40.110)	(58.844)	(18.734)
Total profit net al Grupului	(1.641.836)	4.503.356	6.145.192

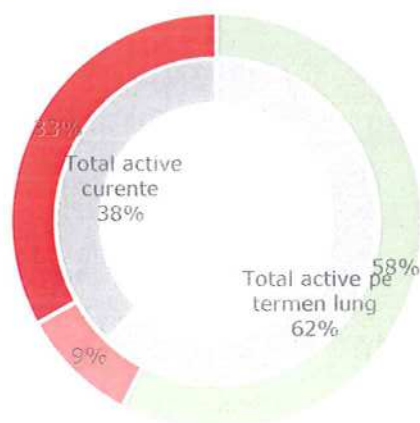
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

1. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	30.06.2020	31.12.2020	30.06.2021	30.06.2021 vs. 31.12.2020		
Imobilizari corporale	118.059.013	113.644.666	109.884.863	-3.759.803	▼	-3,31%
Investitii imobiliare	13.425.346	11.885.346	11.885.346	0	▲	0,00%
Imobilizari necorporale	435.889	302.737	291.599	-11.138	▼	-3,68%
Active financiare	27.085.181	27.085.181	27.085.181	0	▼	0,00%
Total active pe termen lung	159.005.429	152.917.930	149.146.989	-3.770.941	▼	-2,47%
Stocuri	22.954.986	22.285.771	25.369.849	3.084.078	▲	13,84%
Creante comerciale si alte creante	47.425.129	36.839.898	58.403.979	21.564.081	▲	58,53%
Impozite de recuperat	-	0	-	0	—	
Alte active financiare curente	300.155	570.774	959.053	388.279	▲	68,03%
Alte active nefinanciare curente	1.189.562	1.080.363	2.280.411	1.200.048	▲	111,08%
Numerar si echivalente de numerar	7.693.043	17.588.598	4.954.192	-12.634.406	▼	-71,83%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	70.845	70.845	70.845	0	▲	0,00%
Total active curente	79.633.721	78.436.251	92.038.329	13.602.078	▲	17,34%
Total activ	238.639.150	231.354.181	241.185.318	9.831.137	▲	4,25%
Capital social	26.412.210	26.412.210	26.412.210	0	▲	0,00%
Prime de capital	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	▼	0,00%
Rezerve	58.576.805	59.466.597	59.234.711	-231.886	▼	-0,39%
Rezultat reportat	49.847.013	50.151.453	51.013.095	861.642	▲	1,72%
Total capitaluri	137.018.311	138.212.543	138.842.299	629.756	▲	0,46%
Alte provizioane	0	200.000	200.000	0	—	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	8.368.626	7.857.468	7.857.468	0	—	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	9.547.569	6.420.472	4.391.676	-2.028.796	▼	-31,60%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	12.007.208	10.879.379	9.749.654	-1.129.725	▼	-10,38%
Total datorii pe termen lung	29.923.403	25.357.319	22.198.798	-3.158.521	▼	-12,46%
Datorii comerciale	22.843.579	26.129.532	34.656.259	8.526.727	▲	32,63%
Alte datorii financiare curente	44.023.411	37.277.228	39.590.380	2.313.152	▲	6,21%
Alte datorii nefinanciare curente	4.830.445	4.377.559	5.897.582	1.520.023	▲	34,72%
Total datorii curente	71.697.435	67.784.319	80.144.221	12.359.902	▲	18,23%
Total datorii	101.620.839	93.141.638	102.343.019	9.201.381	▲	9,88%
Total capitaluri si datorii	238.639.150	231.354.181	241.185.318	9.831.137	▲	4,25%

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 30.06.2021



Datorii curente: 80.144.221 lei | 33%

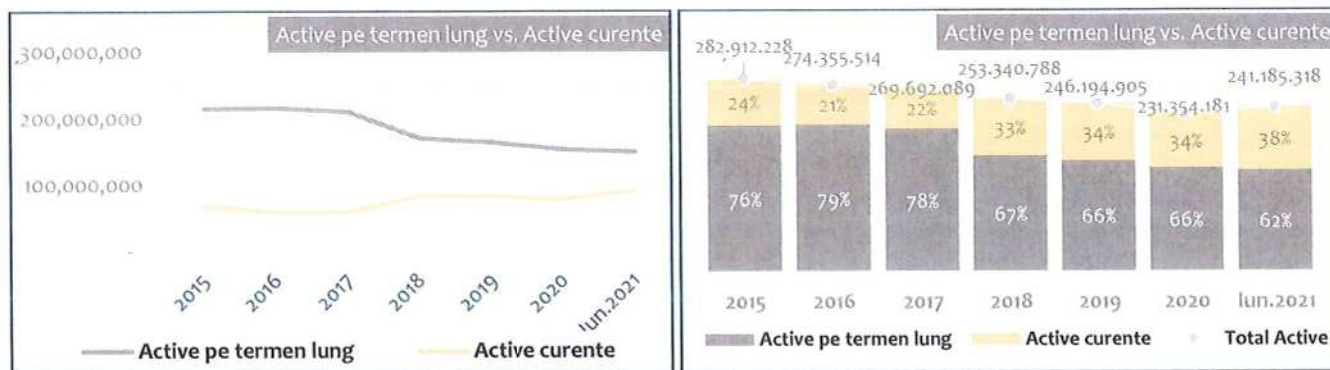
Datorii pe termen lung: 22.198.798 lei | 9%

Capitaluri proprii: 138.842.299 lei | 58%

Active pe termen lung: 149.146.989 lei | 62%

Active curente: 92.038.329 lei | 38%

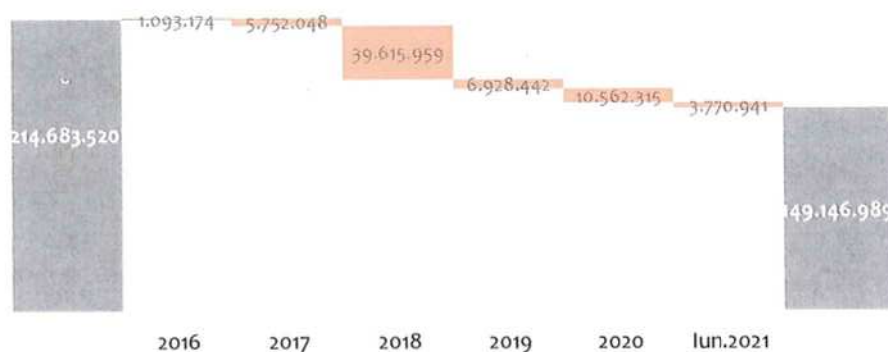
ACTIVE



ACTIVE PE TERMEN LUNG

La 30.06.2021, **activele pe termen lung** detin 61,84% din activele societatii, inregistrand o scadere cu - 3.770.941 lei, respectiv de 2,47 % fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active pe termen lung in perioada 2015-2021



Active pe termen lung	30.06.2021	% in total ATL	% in total Activ	30.06.21 vs. 31.12.20
Imobilizari corporale	109.884.863	73,68%	45,56%	-3,31%
Investitii imobiliare	11.885.346	7,97%	4,93%	0,00%
Imobilizari necorporale	291.599	0,20%	0,12%	-3,68%
Active financiare	27.085.181	18,16%	11,23%	0,00%
Total active pe termen lung	149.146.989	100,00%	61,84%	-2,47%

Intrările de imobilizări corporale (exceptând avansurile și imobilizările în curs) în perioada de raportare au avut următoarea structură:

· Construcții (inclusiv amenajări și modernizări)	:	11.881 lei
· Utilaje și instalații de lucru	:	877.920 lei

Intrările de mijloace fixe în primele 6 luni ale anului 2021 au avut următoarele destinații: CP7-Compounduri : 529.568 lei; Administrativ și alte sectoare: 360.232 lei.

Iesirile de imobilizări corporale în anul 2021 la pret de înregistrare au fost de 243.799 lei reprezentând în totalitate casari.

Investitiile imobiliare (teren și construcții) au următoarea repartizare geografică:



Activele financiare detin o pondere de 11,23% in total active, si de 18,16% in total active pe termen lung.

La 30.06.2021, S.C. ROMCARBON S.A. detinea actiuni la alte companii in valoare de 30.339.197 lei, astfel:

Societate	Total numar actiuni	Valoare nominal a (lei)	Capital social (lei)	Capital social detinut (lei)	Nr.de actiuni detinute	Valoarea achizitiei/inve stitiei	Procent de detinere (%)
RECYPLAT LTD CIPRU	26.000	4,3521	113.154	113.154	26.000	20.261.120	100,00%
RC ENERGO INSTALL SRL	200	10	2.000	2.000	200	15.112	100,00%
INFO TECH SOLUTIONS SRL	200	10	2.000	1.980	199	1.990	99,50%
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	1.400	4.032	5.644.800	5.636.736	1.398	6.477.632	99,8571%
GRINFILD LLC UCRAINA						2.687.755	62,62%
YENKI SRL	32.800	10	328.000	109.340	10.934	100.000	33,34%
ECO PACK MANAGEMENT SA	144.600	10	1.446.000	366.700	36.670	586.625	25,36%
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD	2.889.993			0	139.000	203.963	1,95%
REGISTRUL MIORITA SA	10.500	10	105.000	3.980	398	5.000	3,79%
TOTAL						30.339.197	

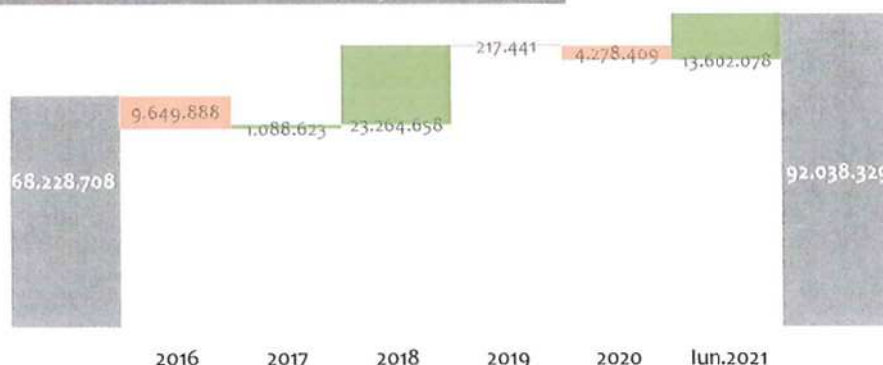
Ajustarile privind pierderea de valoare a investitiilor financiare sunt prezentate in tabelul urmatoar:

Societate	Cota de detinere	Ajustare
GRINFILD LLC UCRAINA	62,62%	2.687.755
YENKI SRL	33,34%	11.989
ECO PACK MANAGEMENT SA	25,36%	554.262
Total		3.254.006

ACTIVE CURENTE

La 30.06.2021 **activele curente** detin 38,16% din activele societatii, inregistrand o crestere cu - 13.602.078 lei , respectiv de 17,34 % fata de inceputul anului.

Evolutia Indicatorului Active curente in perioada 2015-2021



Active curente	30.06.2021	% in total AC	% in Total Active	30.06.21 vs. 31.12.20
Stocuri	25.369.849	27,56%	10,52%	13,84%
Creante comerciale si alte creante	58.403.979	63,46%	24,22%	58,53%
Alte active financiare curente ¹	959.053	1,04%	0,40%	68,03%
Alte active nefinanciare curente	2.280.411	2,48%	0,95%	111,08%
Numerar si echivalente de numerar	4.954.192	5,38%	2,05%	-71,83%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	70.845	0,08%	0,03%	0,00%
Total active curente	92.038.329	100,00%	38,16%	17,34%

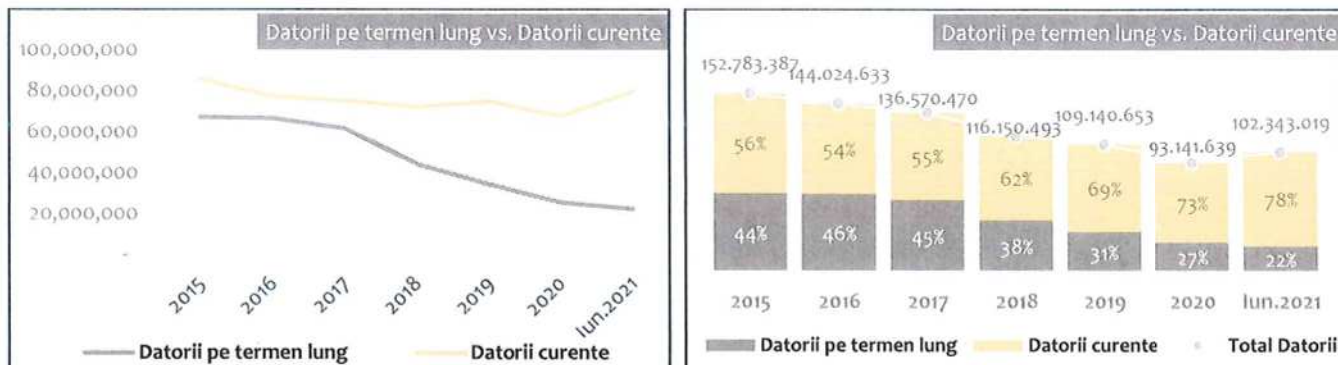
¹ Imprumuturi acordate partilor afiliate

Imprumuturi firme din Grup	Valoare contract	Sold imprumut 30.06.2021	Dobanda	Total	Scadenta
RC Energo Install SRL	1.231.700 lei	956.728 lei	2.325 lei	959.053 lei	03/06/2022
Total	1.231.700 lei	956.728 lei	2.325 lei	959.053 lei	

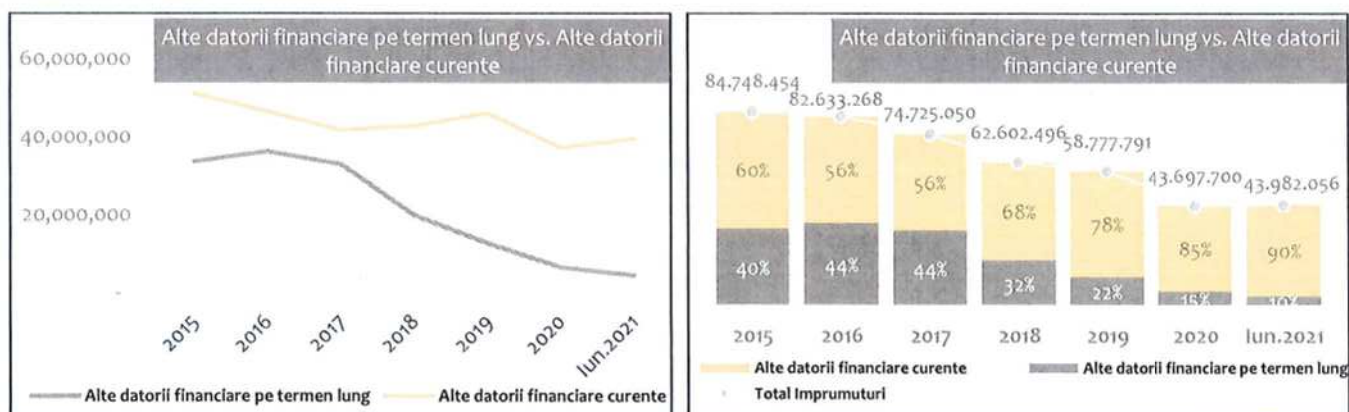
In luna Iunie 2021, imprumutul acordat in anul 2019 subsidiarei RC Energo Install SRL avand un plafon maxim de 250.000 euro a fost convertit in lei si i-a fost prelungita scadenta cu 12 luni.

DATORII

Datoriile totale ale societatii detin 42,43% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o crestere de 9.201.381 lei fata de inceputul anului, respectiv de 9,88%.



IMPRUMUTURI



La 30.06.2021 situatia imprumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

Tipul facilitatii	Sold la 30.06.2021		< 1 an	>1 an
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro ²	€ 6.632.138	32.674.553 lei	32.674.553 lei	- lei
Credit termen scurt in euro ³	€ 162.060	798.421 lei	798.421 lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 1.496.809	7.374.331 lei	3.351.332 lei	4.023.000 lei
Total credite in euro	€ 8.291.007	40.847.305 lei	36.824.306 lei	4.023.000 lei
Credit termen scurt in lei ³		948.498 lei	948.498 lei	- lei
Credite de investitii in lei		2.186.253 lei	1.817.576 lei	368.677 lei
Total credite in lei		3.134.751 lei	2.766.074 lei	368.677 lei
Total expunere		43.982.056 lei	39.590.380 lei	4.391.676 lei

² In lunile Aprilie si Mai liniile de credit contractate cu UniCredit Bank SA (EUR 5.450.000) si EximBank SA (EUR 2.550.000) au fost prelungite cu 12 luni.

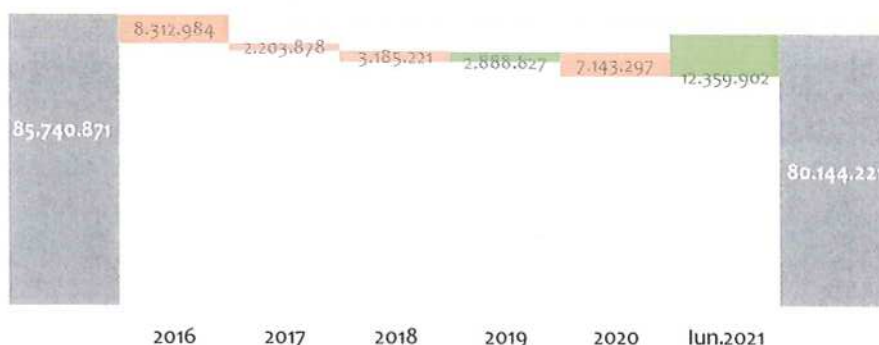
³ In luna Iunie 2021 a fost semnata cu UniCredit Bank SA o facilitate de credit pe termen scurt (scadenta 03.12.2021), multivaluta (RON si EUR) avand un plafon maxim de 500.000 euro pentru finantarea achizitiei de materii prime. In luna Iunie au fost efectuate trageri atat in lei cat si in euro.

Tot in luna Iunie 2021 a fost semnat cu UniCredit Bank SA un contract de credit in valoare de 1.000.000 euro, multivaluta (RON si EUR), scadenta 03.06.2026, pentru co-finantarea planului de investitii pe anul 2021.

DATORII CURENTE

Datoriile curente ale societății, reprezentând 78,31% din Total Datorii și 33,23% din Total Capitaluri și Datorii, au înregistrat o creștere cu 12.359.902 lei față de 31.12.2020, respectiv cu 18,23%.

Evolutia Indicatorului Datorii curente în perioada 2015-2021

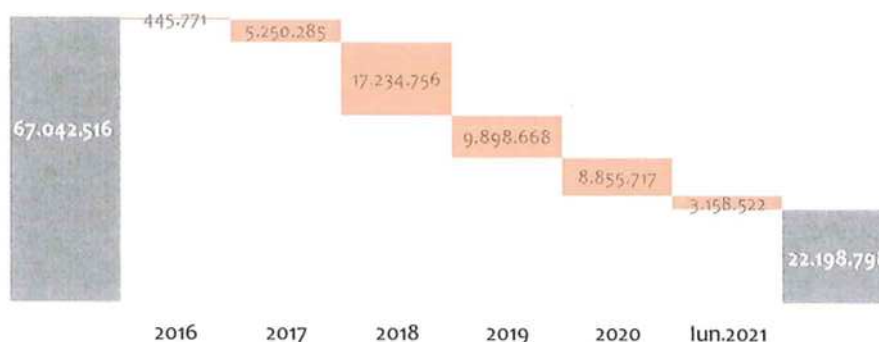


Datorii curente	30.06.2021	% în total datorii	% în Total Datorii curente	% în Total Capitaluri și Datorii	30.06.21 vs. 31.12.20
Datorii comerciale	34.656.259	33,86%	43,24%	14,37%	32,63%
Alte datorii financiare curente	39.590.380	38,68%	49,40%	16,41%	6,21%
Alte datorii nefinanciare curente	5.897.582	5,76%	7,36%	2,45%	34,72%
Total datorii curente	80.144.221	78,31%	100,00%	33,23%	18,23%

DATORII PE TERMEN LUNG

Datoriile pe termen lung au o pondere în Total Capitaluri și Datorii de 9,20% înregistrând o scădere cu -3.158.522 lei, respectiv 12,46%, față de începutul anului.

Evolutia Indicatorului Datorii pe termen lung în perioada 2015-2021

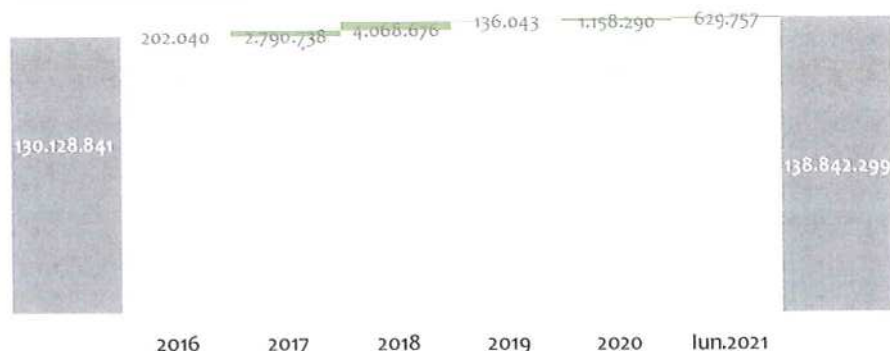


Datorii pe termen lung	30.06.2021	% în total datorii	% în Total DTL	% în Total Capitaluri și Datorii	30.06.21 vs. 31.12.20
Alte provizioane	200.000	0,20%	0,90%	0,08%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.857.468	7,68%	35,40%	3,26%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	4.391.676	4,29%	19,78%	1,82%	-31,60%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	9.749.654	9,53%	43,92%	4,04%	-10,38%
Total datorii pe termen lung	22.198.798	21,69%	100,00%	9,20%	-12,46%

CAPITALURI

Capitalurile proprii detin **57,57%** din Total Capitaluri si Datorii, inregistrand o crestere de 629.757 lei fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2015-2021



Capitaluri	30.06.2021	% in Total Capitaluri si Datorii
Capitalul social subscris si varsat(reprezentand contravaloarea unui numar de 264,122,096 actiuni la valoare nominala de 0.1 lei pe actiune)	26.412.210	10,95%
Prime de capital	2.182.283	0,90%
Rezerve	59.234.711	24,56%
Rezultat reportat	51.013.095	21,15%
Total capitaluri	138.842.299	57,57%

1.2 SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator	6 luni 2019	6 luni 2020	6 luni 2021		2021 vs. 2020	
Venituri	95.719.294	89.315.554	123.293.002	▲	33.977.448	38%
Alte venituri ⁴	2.119.079	2.020.556	2.223.429	▲	202.873	10%
Variatia stocurilor	1.008.357	(152.771)	2.132.771	▲	2.285.542	n/a
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(64.995.173)	(58.742.558)	(89.702.894)	▲	(30.960.336)	53%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(19.308.849)	(18.486.177)	(20.488.805)	▲	(2.002.628)	11%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(5.325.653)	(5.126.978)	(4.999.169)	▼	127.809	-2%
Cheltuieli operationale	(7.635.457)	(7.277.396)	(7.887.790)	▲	(610.394)	8%
Alte castiguri sau pierderi	63.448	(187.808)	196.974	▲	384.782	n/a
Profit (pierdere) din activitati operationale	1.645.046	1.362.422	4.767.518	▲	3.405.096	250%
Venituri financiare	82.235	14.739	73.323	▲	58.584	397%
Cheltuieli financiare	(1.620.679)	(1.332.967)	(1.046.125)	▼	286.842	-22%
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	106.602	44.194	3.794.716	▲	3.750.522	8486%
Impozit pe profit	(81.175)	(80.135)	(523.739)	▲	(443.604)	554%
Profit (pierdere) net	25.427	(35.941)	3.270.977	▲	3.306.918	n/a
Total rezultat global	25.427	(35.941)	3.270.977	▲	3.306.918	n/a
EBITDA Operational	5.702.707	5.596.014	8.650.964	▲	3.054.950	55%

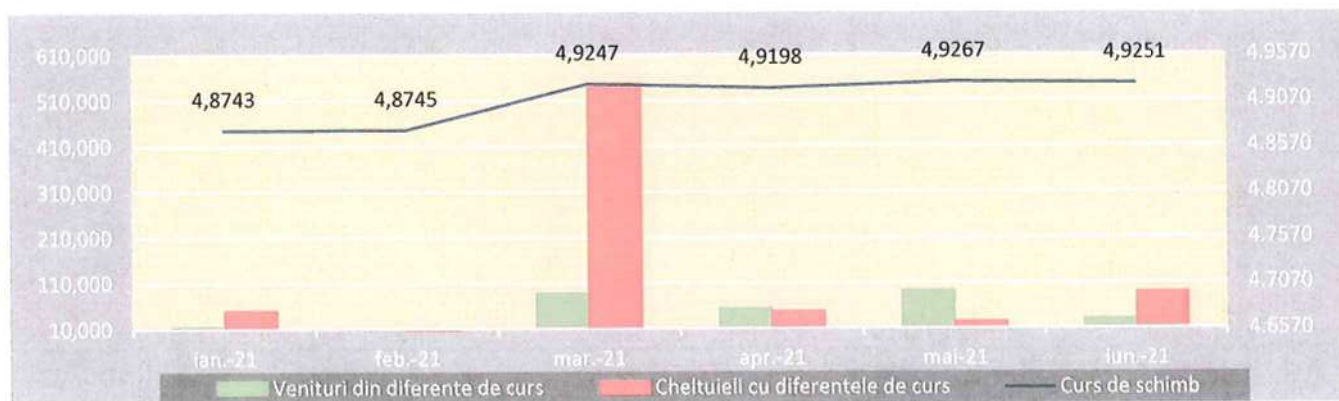
Nota : EBITDA operational ia in calcul doar activitatea de exploatare, excluzand cheltuiala cu amortizarea, vanzarile de active, elementele nerecurente si activitatea financiara.

Indicator	6 luni 2019	6 luni 2020	6 luni 2021
Nr.mediu personal	889	800	825

⁴ In indicatorul « Alte venituri » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	6 luni 2019	6 luni 2020	6 luni 2021		2021 vs. 2020	
Venituri din chirii	885.948	889.205	1.093.704	▲	204.499	23%
Venituri din subventii pentru investitii	1.233.131	1.131.351	1.129.725	▼	(1.626)	0%
Total	2.119.079	2.020.556	2.223.429	▲	202.873	10%

In conformitate cu OMFP nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata se efectueaza lunar evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii. Din reevaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta in primele 6 luni ale anului 2021 s-au inregistrat diferente favorabile de 282.277 lei (venituri financiare din diferente de curs valutar) si diferente nefavorabile de 763.005 lei (cheltuieli financiare din diferente de curs valutar), rezultand astfel o pierdere de - 480.727 lei.



In perioada similara a anului 2020 din evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii s-a inregistrat o pierdere de - 609.087 lei.

Pe trimestre, Situatia rezultatului global are urmatoarea evolutie

Indicator	Q1 2020	Q2 2020	Q1 2021	Q2 2021	Q1 2021 vs. Q1 2020	Q2 2021 vs. Q2 2020
Venituri	48.249.634	41.065.920	61.224.757	62.068.245	12.975.123	21.002.325
Alte venituri	971.688	1.048.868	1.108.970	1.114.459	137.282	65.591
Variatia stocurilor	967.836	(1.120.607)	1.048.456	1.084.315	80.620	2.204.922
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(33.018.478)	(25.724.080)	(46.048.201)	(43.654.693)	(13.029.723)	(17.930.613)
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(9.902.334)	(8.583.843)	(9.929.429)	(10.559.376)	(27.095)	(1.975.533)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(2.553.186)	(2.573.792)	(2.523.464)	(2.475.705)	29.722	98.087
Cheltuieli operationale	(3.812.057)	(3.465.339)	(3.877.206)	(4.010.584)	(65.149)	(545.245)
Alte castiguri sau pierderi	(214.297)	26.489	86.527	110.447	300.824	83.958
Profit (pierdere) din activitati operationale	688.806	673.616	1.090.410	3.677.108	401.604	3.003.492
Venituri financiare	6.751	7.988	47.959	25.364	41.208	17.376
Cheltuieli financiare	(830.852)	(502.115)	(751.703)	(294.422)	79.149	207.693
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	(135.295)	179.489	386.666	3.408.050	521.961	3.228.561
Impozit pe profit	(27.523)	(52.612)	(90.418)	(433.321)	(62.895)	(380.709)
Profit (pierdere) net	(162.818)	126.877	296.248	2.974.729	459.066	2.847.852
Total rezultat global	(162.818)	126.877	296.248	2.974.729	459.066	2.847.852
EBITDA Operational	2.949.137	2.646.878	3.073.331	5.577.633	124.195	2.930.755

1.3 VANZARI NETE

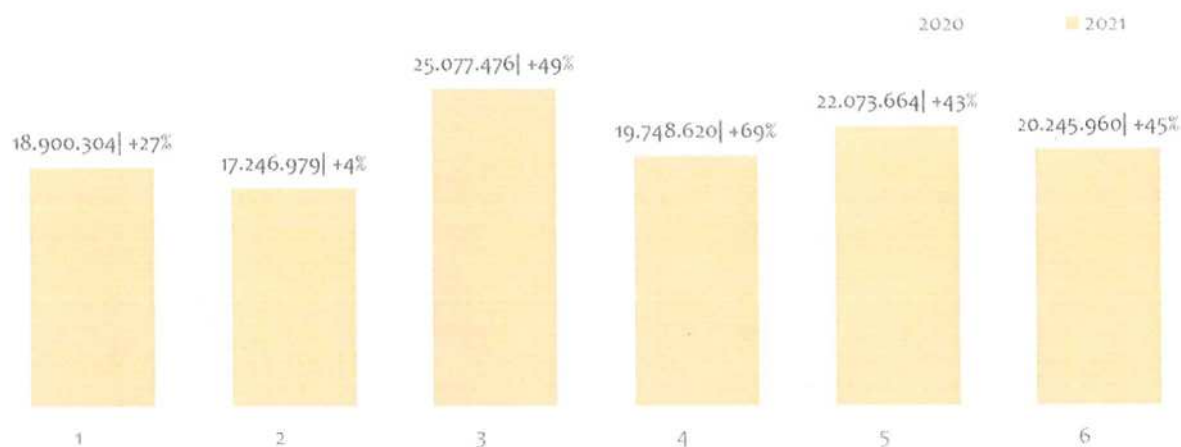
Indicatorul "Vanzari nete" a avut in perioada de raportare urmatoarea evolutie:

	6 luni 2019	6 luni 2020	6 luni 2021		2021 vs. 2020	
- Venituri din vanzari de produse finite, total, din care:	71.143.343	63.990.341	82.929.384	▲	18.939.044	30%
- Venituri din vanzari de semifabricate	5.538	2.320	11.536	▲	9.216	397%
- Venituri din prestari servicii	182.273	182.347	245.210	▲	62.864	34%
- Venituri din vanzari de marfuri	22.237.825	22.287.829	37.592.779	▲	15.304.949	69%
- Venituri din alte activitati	2.150.316	2.852.717	2.514.092	▼	(338.625)	-12%
Total vanzari nete	95.719.294	89.315.554	123.293.002	▲	33.977.448	38%

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

	6 luni 2019	6 luni 2020	6 luni 2021		2021 vs. 2020	
Sectorul mase plastice (polistiren, polietilena, polipropilena)	51.805.973	49.595.286	61.312.888	▲	11.717.602	24%
Sectorul Polimeri reciclati si compounduri	16.648.566	11.586.140	18.665.292	▲	7.079.152	61%
Alte sectoare productive (filtre auto si industriale, carbune activ, materiale de protectie, prelucrat PVC)	2.688.804	2.808.914	2.951.204	▲	142.290	5%
Alte activitati	24.575.951	25.325.213	40.363.617	▲	15.038.404	59%
Total	95.719.294	89.315.554	123.293.002	▲	33.977.448	38%

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



	6 luni 2019	6 luni 2020	6 luni 2021		2021 vs. 2020	
Vanzari nete	95.719.294	89.315.554	123.293.002	▲	33.977.448	38%
Venituri din chirii	885.948	889.205	1.093.704	▲	204.499	23%
Total Cifra de afaceri, din care:	95.801.529	89.330.293	124.386.706	▲	35.056.413	39%
- Piata interna	70.515.081	70.341.288	98.615.036	▲	28.273.747	40%
- Piata externa	25.286.448	18.989.004	25.771.670	▲	6.782.666	36%

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

1.4 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	30.06.19	30.06.20	30.06.21
EBIT	Profit brut + Ch.cu dobanzile	884.595	657.564	4.268.745
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	4.977.117	4.653.191	8.138.189
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	96.605.242	90.204.759	124.386.706
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	5,15%	5,16%	6,54%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	3,63%	3,40%	5,86%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	0,11%	0,05%	3,05%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,12	1,11	1,15
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,82	0,79	0,83
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	31%	22%	16%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	47%	43%	42%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	1,14	1,07	9,01
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	74	93	69
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	52	46	44
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active pe termen lung	0,57	0,57	0,83
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	0,01%	-0,02%	1,36%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	0,02%	-0,03%	2,36%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	0,03%	-0,04%	2,63%

1.5 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	30/06/2020	31/12/2020	30/06/2021
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	-	-	-
<i>Numerar net generat /utilizat din activitati operationale (de exploatare)(A)</i>	6.835.463	23.852.122	(9.790.759)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII			
<i>Numerar net generat /utilizat din activitati de investitii (B)</i>	514.946	4.150.266	(486.782)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE			
<i>Numerar net generat /utilizat din activitati de finantare (C)</i>	(5.206.811)	(15.963.235)	(2.356.864)
CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR(A+B+C)	2.143.598	12.039.153	(12.634.405)
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	5.549.445	5.549.445	17.588.598
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	7.693.043	17.588.598	4.954.192

2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

- 2.1 Nu este cazul
- 2.2 Nu este cazul
- 2.3 Nu este cazul

3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII COMERCIALE

3.1. In primul semestru al acestui an, societatea si-a respectat obligatiile financiare, platind in termen toate datoriile comerciale, obligatiile salariale si cele fiscale, precum si ratele si dobanzile aferente creditelor pentru investitii, dobanzile aferente creditelor pentru finantarea activitatii de productie si ratele de leasing conform scadentarelor.

3.2. Nu este cazul

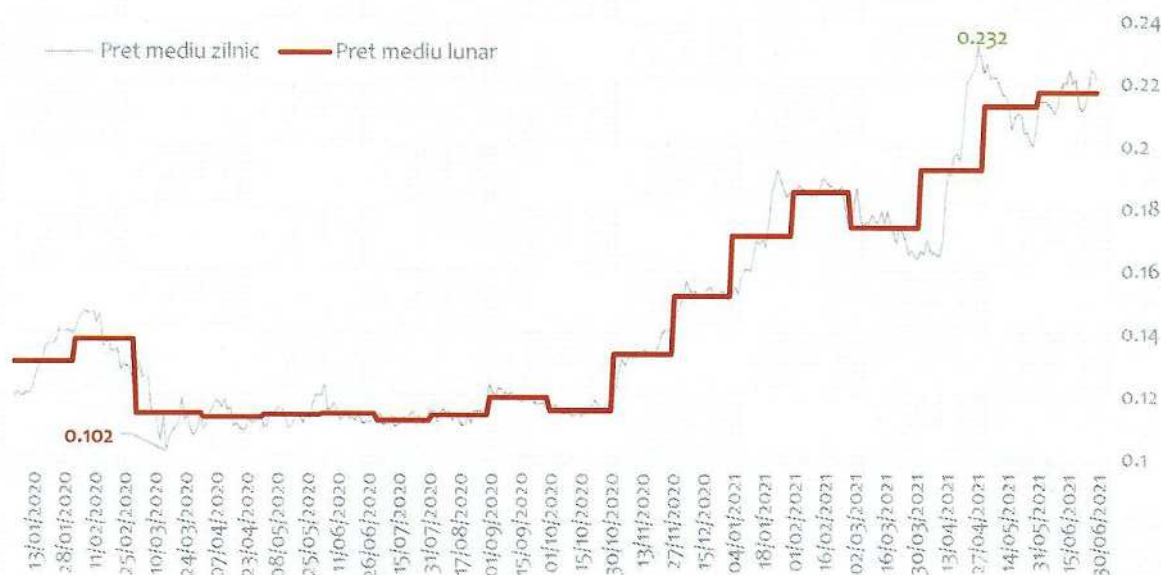
4. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE

Parte Afiliata	Total vanzari fara TVA	Total Achizitii fara TVA
ECO PACK MANAGEMENT SA	3.185	0
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	12.243	408.839
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	32.038.402	628.431
RC ENERGO INSTALL SRL	47.033	1.347.247
Total	32.100.863	2.384.516

5. STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La 30.06.2021 Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:

Actionar	Numar actiuni	% proprietate
LIVING PLASTIC INDUSTRY S.R.L.	86.774.508	32,85%
JOYFUL RIVER LIMITED	54.195.089	20,52%
TODERITA STEFAN ALEXANDRU	28.000.000	10,60%
Alti actionari persoane fizice	84.524.738	32,00%
Alti actionari persoane juridice	10.627.761	4,02%
Total	264.122.096	100,00%



Situatiile financiare ale societatii la 30.06.2021 nu au fost auditate.

Presedinte C.A. si Director General,

Huang Liang Neng

Director General Adjunct Administrativ,

Manaila Carmen

Director Financiar,

ec. Zainescu Viorica Ioana

DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE

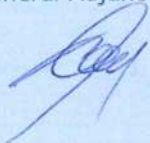
Subsemnații, **HUANG LIANG NENG**- în calitate de Președinte C.A. și Director General, **MĂNĂILĂ CARMEN**-în calitate de Director General Adjunct Administrativ și **ZĂINESCU VIORICA-IOANA**, în calitate de Director Financiar, la S.C. ROMCARBON S.A. Buzău, cu sediul în Buzău, str. Transilvaniei nr. 132, județul Buzău, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Buzău sub nr. J10/83/1991, cod unic de înregistrare RO1158050, declarăm că, după cunoștințele noastre, **situația financiar-contabilă semestrială individuală la 30.06.2021** care a fost întocmită în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară – O.M.F.P. nr. 2844/2016- oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a contului de profit și pierdere ale S.C. ROMCARBON S.A. și că raportul Consiliului de Administrație conținând informațiile prevăzute în anexa nr. 14 la Regulamentul ASF NR.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare prezintă în mod corect și complet informațiile despre S.C. ROMCARBON S.A.

Data azi, 27.08.2021

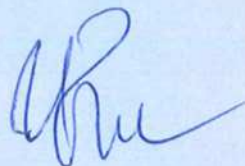
HUANG LIANG NENG,
Președinte C.A.
și Director General



MANAILA CARMEN,
Director General Adjunct Administrativ



ZĂINESCU VIORICA,
Director Financiar



S.C. ROMCARBON S.A.

**SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE CONDENSATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 Iunie 2021**

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

CUPRINS

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL.....	pag.1
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	pag.2-3
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII.....	pag.4
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE.....	pag.5-15
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI.....	pag.16

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 Iunie 2021**

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

	6 luni 2021	6 luni 2020
Venituri	123.293.002	89.315.554
Alte venituri	2.223.429	2.020.556
Variatia stocurilor	2.132.771	(152.771)
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(89.702.894)	(58.742.558)
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(20.488.805)	(18.486.177)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(4.999.169)	(5.126.978)
Cheltuieli operationale	(7.887.790)	(7.277.396)
Alte castiguri sau pierderi	196.974	(187.808)
Profit (pierdere) din activitatea de exploatare	4.767.518	1.362.422
Venituri financiare	73.323	14.739
Cheltuieli financiare	(1.046.125)	(1.332.967)
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	3.794.716	44.194
Impozit pe profit	(523.739)	(80.135)
Profit (pierdere) net	3.270.977	(35.941)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-
Pierderi nete din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-
Total rezultat global	3.270.977	(35.941)
Rezultat pe actiune	0,0124	(0,0001)
Numarul actiunilor	264.122.096	264.122.096

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 27 August 2021.

ÎNTOCMIT,
HUANG LIANG NENG,
 Presedinte CA si
 Director General

VIORICA ZAINESCU,
 Director Financiar

CARMEN MANAILA,
 Director General Adjunct
 Administrativ

**SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 Iunie 2021**

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

	30-iun-21	31-dec-20
	RON	RON
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	109.884.863	113.644.666
Investitii imobiliare	11.885.346	11.885.346
Imobilizari necorporale	291.599	302.737
Active financiare	27.085.181	27.085.181
Total active pe termen lung	149.146.989	152.917.930
Active curente		
Stocuri	25.369.849	22.285.773
Creante comerciale si alte creante	58.403.979	36.839.898
Impozite de recuperat	-	-
Alte active financiare curente	959.053	570.774
Alte active nefinanciare curente	2.280.411	1.080.363
Numerar si echivalente de numerar	4.954.192	17.588.598
Total active circulante, altele decat activele imobilizate sau grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare sau detinute pentru distribuire catre proprietary	91.967.484	78.365.406
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	70.845	70.845
Total active curente	92.038.329	78.436.251
Total activ	241.185.318	231.354.181
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve		
Capital social	26.412.210	26.412.210
Rezultat reportat	51.013.095	50.151.453
Prime de capital	2.182.283	2.182.283
Rezerve	59.234.711	59.466.597
Total capitaluri	138.842.299	138.212.543

**SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 Iunie 2021**

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

	30-iun-21	31-dec-20
	RON	RON
Alte provizioane	200.000	200.000
Total provizioane imobilizate	200.000	200.000
Datorii privind impozitul amanat	7.857.468	7.857.468
Alte datorii financiare curente	4.391.676	6.420.472
Venituri în avans	9.749.654	10.879.379
Total datorii pe termen lung	21.998.798	25.157.319
Datorii curente		
Datorii comerciale	34.656.259	26.129.532
Alte datorii financiare curente	39.590.380	37.277.228
Alte datorii nefinanciare curente	5.897.582	4.377.559
Total datorii curente	80.144.221	67.784.319
Total datorii	102.343.019	93.141.638
Total capitaluri si datorii	241.185.318	231.354.181

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administratie pentru a fi emise la 27 August 2021.

ÎNTOCMIT,
HUANG LIANG NENG,

 Președinte CA și
Director General

ROMCARBON S.A.

VIORICA ZAINESCU,

Director Financiar

CARMEN MANAILA,

 Director General Adjunct
Administrativ

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

	Capital Social	Prime de Capital	Rezerve de reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
01/ian/2021	26.412.210	2.182.283	39.632.928	4.176.971	15.656.698	50.151.453	138.212.543
Cresteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	(2.641.221)	(2.641.221)
Profitul net al perioadei	-	-	-	-	-	3.270.977	3.270.977
Transfer la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	(231.886)	-	-	231.886	-
Corectare erori materiale	-	-	-	-	-	-	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscale	-	-	-	-	-	-	-
30/iun/2021	26.412.210	2.182.283	39.401.042	4.176.971	15.656.698	51.013.095	138.842.299

Situțiile financiare individuale interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 27 August 2021.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
 Președinte CA și
 Director General S.A.


VIORICA ZAINESCU,
 Director Financiar


CARMEN MANAILA,
 Director General Adjunct
 Administrativ

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021**

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

Vanzari nete	Perioada incheiata la 30 iunie 2021 RON	Perioada incheiata la 30 iunie 2020 RON
Vânzări din produse finite	83.156.652	64.270.001
Venituri din vânzarea mărfurilor	37.377.047	22.010.488
Venituri din servicii prestate	245.210	182.347
Alte venituri	2.514.093	2.852.718
Total	123.293.002	89.315.554
Alte venituri	Perioada incheiata la 30 iunie 2021 RON	Perioada incheiata la 30 iunie 2020 RON
Venituri din inchirierea investitiilor imobiliare	1.093.704	889.205
Venituri din subventii	1.129.725	1.131.351
Total	2.223.429	2.020.556
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	Perioada incheiata la 30 iunie 2021 RON	Perioada incheiata la 30 iunie 2020 RON
Materii prime consumate	41.534.152	27.996.158
Costul marfurilor vandute	37.012.818	21.738.819
Cheltuieli cu energia si apa	7.905.598	6.517.892
Cheltuieli cu materiale consumabile	3.250.326	2.489.689
Total	89.702.894	58.742.558
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	Perioada incheiata la 30 iunie 2021 RON	Perioada incheiata la 30 iunie 2020 RON
Cheltuieli privind salariile angajatilor	19.350.897	17.387.918
Cheltuieli cu contributia societatii la asigurarile sociale	474.499	571.872
Tichete de masa	663.409	526.387
Total cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	20.488.805	18.486.177

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021**

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

	Perioada încheiată la 30 iunie 2021	Perioada încheiată la 30 iunie 2020
	RON	RON
Cheltuieli cu deprecierea și amortizarea activelor	4.999.169	5.126.978
Total cheltuielile cu amortizarea		
<i>Din care:</i>		
Amortizarea imobilizărilor corporale	4.918.637	5.021.435
Amortizarea imobilizărilor necorporale	80.532	105.543
Deprecierea activelor financiare	-	-
	4.999.169	5.126.978
Cheltuieli Operationale	7.887.790	7.277.396
Cheltuieli privind transportul și logistica	3.149.151	2.486.639
Alte cheltuieli privind serviciile prestate de terți	2.802.342	2.767.310
Cheltuieli de protocol și marketing	66.904	82.928
Cheltuieli cu reparațiile	584.738	593.105
Cheltuieli cu impozite și taxe	768.564	880.772
Pierderi din creanțe	-	-
Cheltuieli privind asigurările	214.475	197.203
Cheltuieli cu posta și telecomunicațiile	62.672	63.319
Cheltuieli cu deplasări	12.201	29.233
Cheltuieli privind chiriile	128.547	92.875
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	-	180
Cheltuieli privind amenzile și penalitățile	1.673	2.235
Alte cheltuieli	96.523	81.597
Total alte cheltuieli	7.887.790	7.277.396
Alte castiguri și pierderi	196.974	(187.808)
Venituri din penalități percepute	6.842	3.704
Castig / (Pierdere) din vânzarea imobilizărilor	(267)	-
Pierderi din calamități (net de despăgubiri din asigurări)	-	-
Castig / (Pierdere) din ajustarea investițiilor imobiliare la valoarea justă	-	-
Castig / (Pierdere) din vânzarea investițiilor imobiliare	-	(234.171)
Castig / (Pierdere) din cedarea investițiilor financiare	-	(400)
Castig / (Pierdere) din variația provizioanelor	3.422	630
Alte castiguri	186.977	42.429
Alte pierderi	-	-
Total	196.974	(187.808)

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021**

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

Venituri Financiare	Perioada încheiata la 30 iunie 2021 RON	Perioada încheiata la 30 iunie 2020 RON
Venituri din dobanzi aferente depozitelor bancare	73.323	14.739
Dividende primite din participatii	-	-
Total	73.323	14.739
Cheltuieli financiare	Perioada încheiata la 30 iunie 2021 RON	Perioada încheiata la 30 iunie 2020 RON
Cheltuieli cu dobanzile bancare si de leasing	453.956	595.135
Castig / (Pierdere) din diferente de curs valutar	506.574	632.289
Comisioane bancare si costuri asimilate	85.595	105.543
Total costuri de finantare	1.046.125	1.332.967
Impozit pe profit	Perioada încheiata la 30 iunie 2021 RON	Perioada încheiata la 30 iunie 2020 RON
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	523.739	80.135
Cheltuiala cu impozitul pe profit amanat	-	-
Total	523.739	80.135

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021

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

	Terenuri		Clădiri		Utilaje și echipament		Instalații și obiecte de mobilier		Imobilizări corporale în curs și avansuri		Total	
	RON		RON		RON		RON		RON		RON	
COST												
Sold la 1 ianuarie 2021	45.747.556		20.303.602		119.271.504		774.084		413.404		186.510.150	
Intrări	-		11.881		825.562		52.358		1.073.813		1.963.613	
Ieșiri	-		(443)		(204.077)		(39.279)		(804.511)		(1.048.310)	
Sold la 30 iunie 2021	45.747.556		20.315.041		119.892.988		787.162		682.706		187.425.452	
AMORTIZARE CUMULATĂ												
Sold la 1 ianuarie 2021	-		(1.310.415)		(71.047.830)		(507.238)		-		(72.865.484)	
Cheltuiala cu amortizarea	-		(679.036)		(4.220.409)		(19.193)		-		(4.918.638)	
Reduceri din vânzare de active	-		175		204.077		39.279		-		243.532	
Sold la 30 iunie 2021	-		(1.989.276)		(75.064.162)		(487.152)		-		(77.540.589)	
VALOAREA NETA CONTABILĂ												
La 30 iunie 2021	45.747.556		18.325.765		44.828.827		300.010		682.706		109.884.863	

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021**

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

	Licente	Alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
	RON	RON	RON	RON
COST				
Sold la 1 ianuarie 2021	1.237.971	661.342	-	1.899.313
Intrări	64.841	-	4.552	69.393
Ieșiri	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2021	1.302.812	661.342	4.552	1.968.707
	Licente	Alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
	RON	RON	RON	RON
AMORTIZARE CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2021	(997.222)	(599.354)	-	(1.596.576)
Cheltuiala cu amortizarea	(73.643)	(6.888)	-	(80.532)
Reduceri din vânzare de active	-	-	-	-
				0
Sold la 30 iunie 2021	(1.070.865)	(606.242)	-	(1.677.107)
VALOAREA NETA CONTABILĂ				
La 30 iunie 2021	231.947	55.100	4.552	291.599

Investitii imobiliare

Sold la 1 ianuarie 2021	11.885.346
Intrări	-
Iesiri	-
La 30 iunie 2021	11.885.346

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

ACTIVE FINANCIARE

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

Activitatea de bază		Locul înființării și al operațiunilor		30 iunie 2021 RON
				%
RECYPLAT LTD CIPRU	Exercitarea de activități și de afaceri a consultantilor	Nicosia	100,00%	20.261.120
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrări de instalații sanitare, de încălzire și de aer (cod CAEN 4322)	Buzău	100,00%	15.112
INFO TECH SOLUTIONS SRL	Alte activități de servicii privind tehnologia informației (cod CAEN 6209)	Buzău	99,50%	1.990
LIVING JUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222)	Buzău	99,86%	6.477.632
GRINFILD LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	62,62%	2.687.755
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a. (cod CAEN 8299)	București	25,36%	586.625
YENKI SRL	Activități ale bazelor sportive (cod CAEN 9311)	Buzău	33,34%	100.000
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sănătății omului	Taiwan	1,95%	203.963
Registrul Miorita SA	Alte intermediere financiare n.c.a. (cod CAEN 6499)	Cluj	3,79%	5.000
TOTAL				30.339.197
Ajustări privind deprecierea activelor financiare				(3.264.006)
Valoarea contabilă netă				27.085.181

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021**
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Stocuri curente	30/06/2021	01/01/2021
	RON	RON
Materii prime	12.337.296	11.219.765
Alte consumabile	3.127.374	3.046.135
Obiecte de inventar	89.592	90.879
Ambalaje	203.883	206.916
Produse finite	6.430.923	5.495.449
Productie neterminata	2.539.004	1.574.612
Semifabricate	924.465	1.272.799
Produse reziduale	7.392	30.915
Marfuri	501.166	1.062.007
Avansuri pentru cumparari de stocuri	924.683	2.225
Provizioane pentru stocuri depreciate	(1.715.929)	(1.715.929)
Total	25.369.849	22.285.773
Creante comerciale si alte creante	30/06/2021	01/01/2021
	RON	RON
Creante comerciale	58.843.963	37.734.655
Provizioane clienti incerti	(1.215.676)	(1.219.098)
Taxe de recuperat	526.904	88.056
Alte creante	226.903	232.450
Subventii de primit	21.885	3.835
Total	58.403.979	36.839.898
Alte active financiare curente	30/06/2021	01/01/2021
	RON	RON
Imprumuturi acordate partilor afiliate	956.728	550.242
Dobanda aferenta imprumuturilor acordate partilor afiliate	2.325	20.532
	959.053	570.774
Alte active curente non-financiare	30/06/2021	01/01/2021
	RON	RON
Cheltuieli in avans	1.255.990	949.822
Avansuri acordate furnizorilor de servicii	1.024.421	130.541
Total	2.280.411	1.080.363

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021**
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Numerar si echivalente de numerar	30/06/2021	01/01/2021
	RON	RON
Conturi la banci	4.766.732	17.477.317
Casa in numerar	30.329	24.704
Echivalente de numerar	157.131	86.577
Total	4.954.192	17.588.598
Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind detinute pentru vanzare sau detinute pentru distribuire catre proprietari	30/06/2021	01/01/2021
	RON	RON
Sold la 1 Ianuarie	70.845	4.367.166
Adaosuri totale, dintre care:	-	-
Transferuri din investiții imobiliare și imobilizări corporale	-	-
Reevaluare	-	-
Total cedări, dintre care:	-	4.296.321
Reevaluare	-	-
Sold la 30 Iunie	70.845	70.845
Capitatul emis	30/06/2021	01/01/2021
	RON	RON
264.122.096 acțiuni ordinare achitate integral (Valoarea unei actiuni este 0.1 RON)	26.412.210	26.412.210
Efectul de inflatare conform IAS 29	-	-
Total	26.412.210	26.412.210
Rezultat reportat	30/06/2021	01/01/2021
	RON	RON
Sold la 1 Ianuarie 2021	50.151.453	49.614.454
Profit net	3.270.977	869.104
Transferuri la rezerve legale	-	(43.455)
Eliminarea aplicarii IAS 29 asupra elementelor de capitaluri proprii	-	-
Transfer la alte rezerve*	-	(825.649)
Reclasificarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat	-	-
Transferuri din rezerve din reevaluare	231.886	536.999
Alte miscari-corectare erori materiale**	-	-
Distribuire de dividende	(2.641.221)	-
Sold la 30 Iunie 2021	51.013.095	50.151.453

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

	30/06/2021	01/01/2021
	RON	RON
Rezerve		
Rezerve legale	4.176.971	4.176.971
Alte rezerve	15.656.698	15.656.698
Rezerve din reevaluare	39.401.042	39.632.928
Total	59.234.711	59.466.597

	30/06/2021	01/01/2021
Rezerve din reevaluare		
Sold la începutul anului	39.632.928	39.880.741
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	(231.886)	(536.999)
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	289.186
	39.401.042	39.632.928

Sold la sfârșitul anului

	30/06/2021	01/01/2021
	RON	RON
Imprumuturi - componenta pe termen scurt		
Linie credit Euro - Eximbank SA	12.100.395	12.380.473
Credit investiții Euro II - BRD	615.612	608.453
Credit investiții Euro III - BRD	453.413	768.238
Linie de credit Euro-UniCredit Bank SA	20.574.158	18.714.452
UniCredit Bank SA-Credit investiții-CCE 2015	2.143.115	2.118.189
Credit investiții I Eximbank SA	840.173	840.173
Credit investiții II Eximbank SA	596.832	596.833
Credit investiții II - UniCredit Bank	76.567	229.698
Credit investiții III - UniCredit Bank	139.192	412.712
Credit investiții IV - UniCredit Bank	304.004	608.007
Credit achiziție stocuri - UniCredit Bank	1.746.919	-
Total	39.590.380	37.277.228

	30/06/2021	01/01/2021
	RON	RON
Imprumuturi - componenta pe termen lung		
Credit investiții Euro II - BRD	205.202	507.042
Credit investiții Euro III - BRD	-	64.021
UniCredit Bank SA-Credit investiții-CCE 2015	3.817.797	4.832.489
Credit investiții VI - UniCredit Bank	70.260	-
Credit investiții I Eximbank SA	-	420.088
Credit investiții II Eximbank SA	298.417	596.832
Total	4.391.676	6.420.472

Creditele bancare au fost garantate cu ipotechi imobiliare și mobiliare asupra unor clădiri și terenuri, echipamente și utilaje, stocuri, cu cesiuni de creanțe precum și cu cesiuni ale cash-flow-ului din Banci.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

Alte datorii nefinanciare, din care:

	30/06/2021	01/01/2021
- Subvenții	RON	RON
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2011	3.911.300	4.446.912
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2015	8.097.805	8.691.918
Total subvenții	12.009.105	13.138.830
- Alte datorii	30/06/2021	01/01/2021
Datorii către angajați	1.365.181	1.058.564
Datorii referitoare la contribuțiile sociale	1.007.569	662.306
Alte datorii fiscale	1.265.381	367.482
Venituri în avans	-	29.756
Total Alte datorii	3.638.131	2.118.108
Total alte datorii nefinanciare	15.647.236	15.256.938
Alte datorii nefinanciare	30/06/2021	01/01/2021
Componenta pe termen scurt	5.897.582	4.377.559
Componenta pe termen lung	9.749.654	10.879.379
Total	15.647.236	15.256.938
Datorii comerciale	30/06/2021	01/01/2021
Datorii comerciale	(31.882.012)	(25.361.319)
Alte datorii	(186.773)	(101.729)
Estimări privind facturile de primit	(564.239)	(345.128)
Avansuri primite	(2.023.235)	(321.356)
Total	(34.656.259)	(26.129.532)

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021**
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIAȚE

Denumire societate	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii		Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	6 luni 2020	6 luni 2021	6 luni 2020	6 luni 2021	31 decembrie 2020	30 iunie 2021	31 decembrie 2020	30 iunie 2021
ECO PACK MANAGEMENT SA	3.128	3.185	0	0	0	0	0	0
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	12.008	12.243	314.438	408.839	19.237	14.552	14.723	73.378
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	19.917.193	32.038.402	383.494	628.431	19.938.255	29.561.150	6.427	226.042
RC ENERGO INSTALL SRL	49.642	47.033	1.191.466	1.347.247	23.729	26.010	300.536	210.745
YENKI SRL BUZAU	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	19.981.972	32.100.863	1.889.398	2.384.516	19.981.221	29.601.712	321.686	510.164

Nota : La 30 iunie Societatea are de incasat de la RC Energo Install SRL suma de 956.728 RON reprezentand un imprumut acordat a carui scadenta e in iunie 2022.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021**

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

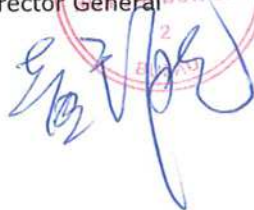
Performanța economico-financiară înregistrată de SC Romcarbon SA în perioada de raportare poate fi evaluată prin prisma următorilor indicatori:

Indicator	Formula	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2021
EBIT	Profit brut + Ch.cu dobanzile	884.595	657.564	4.268.745
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare- Ven.din subvenții	4.977.117	4.653.191	8.138.189
EBITDA în total vânzări	EBITDA/Cifra de afaceri	5,15%	5,16%	6,54%
EBITDA în capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	3,63%	3,40%	5,86%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	0,11%	0,05%	3,05%
Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	1,12	1,11	1,15
Indicatorul lichidității imediate(testul acid)	(Active curente- Stocuri)/Datorii curente	0,82	0,79	0,83
Indicatorul gradului de îndatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	31%	22%	16%
Indicatorul gradului de îndatorare(2)	Total datorii/Total active	47%	43%	42%
Rata de acoperire a dobanzilor	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	1	1	9
Viteza de rotație a creanțelor comerciale	Sold mediu creanțe comerciale/Cifra de afaceri	74	93	69
Viteza de rotație a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	52	46	44
Rata rentabilității economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	0,01%	-0,02%	1,36%
Rata rentabilității financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	0,02%	-0,03%	2,36%
Rata rentabilității comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	0,03%	-0,04%	2,63%

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 27 August 2021.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General



VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar



CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ





RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE CONDENSATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

RAPORTUL ADMINSTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE

Indicator	6 luni 2019	6 luni 2020	6 luni 2021		2021 vs 2020	
Venituri	121.793.575	126.910.421	154.935.051	▲	28.024.630	22%
Alte venituri	2.995.465	2.586.718	2.910.373	▲	323.655	13%
Pondere de profit(pierdere) a asociatilor	830.663	(2.308.339)	2.366.339	▲	4.674.678	
EBITDA	6.153.560	5.203.761	11.455.924	▲	6.252.162	120%
EBITDA Operational	4.326.139	8.366.530	9.825.994	▲	1.459.463	17%
Profit net	(1.164.014)	(1.641.836)	4.503.356	▲	6.145.192	
Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group]	(1.994.677)	666.504	2.137.017	▲	1.470.514	221%
Active pe termen lung	211.038.260	189.352.814	178.046.798	▼	(11.306.015)	-6%
Active pe termen scurt	100.208.296	96.764.098	108.380.938	▲	11.616.840	12%
Total Capitaluri	140.810.799	137.581.392	141.611.864	▲	4.030.472	3%
Total Datorii	170.435.757	148.535.520	144.815.873	▼	(3.719.647)	-3%
Numerar si conturi bancare	5.670.981	11.943.352	8.541.186	▼	(3.402.166)	-28%
Rata indatorarii	55%	52%	51%	▼	(0)	-3%
Lichiditatea curenta	96%	97%	102%	▲	0	6%

ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME

SC ROMCARBON SA Buzau detine la 30.06.2021 participatii direct sau/si indirect in 10 societati:

Societate	30.06.2021		Metoda consolidarii
	Interes detinut	Control detinut	
RECYPLAT LTD CIPRU	100,00%	100,00%	Metoda globala
RC ENERGO INSTALL SRL	100,00%	100,00%	Metoda globala
ECO PACK MANAGEMENT SA	25,36%	99,88%	Metoda globala
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	99,86%	99,86%	Metoda globala
INFOTECH SOLUTIONS SRL	99,50%	99,50%	Metoda globala
GRINFILD LLC UCRAINA	62,62%	62,62%	Metoda globala
GRINRUH LLC UCRAINA	62,62%	62,62%	Metoda globala
YENKI SRL	33,34%	33,34%	Metoda punerii in echivalenta
REGISTRUL MIORITA SA	3,79%	3,79%	In afara perimetrului de consolidare
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD	1,95%	1,95%	In afara perimetrului de consolidare

La 30.06.2021, Grupul detinea participatii indirecte prin Recyplat LTD in Romgreen Universal LTD si subsidiarele acestea astfel:

Societate	30.06.2021	
	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	17,5879%	17,5879%
GREENGLASS RECYCLING SA	12,3116%	12,3116%
GREENFIBER INTERNATIONAL SA	17,5879%	17,5879%
TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL	17,5879%	17,5879%
GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A.	11,7259%	11,7259%
GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA	17,5879%	17,5879%
ASOCIATIA ECOLOGICA GREENLIFE	17,5879%	17,5879%
GREENTECH SLOVAKIA S.R.O.(EKOLUMI S.R.O)	14,0704%	14,0704%
ELTEX RECYCLING SRL	17,5879%	17,5879%

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

PREZENTAREA GRUPULUI SI A PRINCIPALILOR INDICATORI REALIZATI IN SEM.I 2021

PREZENTAREA SOCIETATILOR MEMBRE ALE GRUPULUI

La 30 Iunie 2021 societatea detinea direct sau prin intermediul altor subsidiare, interese de participare in urmatoarele entitati:

RECYPLAT LTD este o societate infiintata in anul 2011, avand un capital social de 112.532 lei (26.000 euro), detinuta integral de SC Romcarbon SA. Sediul societatii e in Akropoleos, 59-61,3rd floor, Nicosia, Cipru.

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

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

ECO PACK MANAGEMENT SA este o societate infiintata in 2010, avand un capital social de 1.446.000 lei, din care SC Romcarbon SA detine direct 25,36% si indirect 73,88%, restul fiind detinut de persoane juridice romane. Sediul societatii este in Buzau, Str.Transilvaniei, nr.132, 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 99,50%, restul fiind detinut de persoane fizice. Sediul societatii este in Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost infiintata prin externalizarea activitatii IT, obiectul principal de activitate il reprezinta Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei. (cod CAEN 6209)

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

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

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

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

In luna Decembrie 2020 societatea ROMCARBON DEUTSCHLAND GmbH aflata in lichidare voluntara a fost radiata din registrele competente din Germania.

ROMGREEN UNIVERSAL LTD Cipru este o societate infiintata in 2011 avand un capital social de 177.858 lei (39.800 euro), SC Romcarbon SA detine indirect prin intermediul Recyplat LTD Cipru 17,5879% . Sediul societatii e in 2 Prodromou & Dimitrakopoulou, 5 floor, 1090 Cipru. Societatea are ca obiect de activitate exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor, expertilor in problemele stiintifice de toate tipurile, financiare, administrative sau altfel, in legatura cu crearea, functionarea, dezvoltarea si imbunatatirea oricarei afaceri, industrii, societati, parteneriat sau alta organizatie.

Asociatia Ecologica 'Greenlife' constituita in temeiul OG nr.26/2000, avand caracter neguvernamental, nepatrimonial si apolitic. Patrimoniul asociatiei e in valoare de lei 1.200. Scopul asociatiei e de a reprezenta, promova si sustine interesele patronale si profesionale ale membrilor sai in relatiile cu autoritatile publice si cu alte persoane juridice si fizice, de a intari autoritatea si prestigiul social al acestora si de a actiona pentru modernizarea si dezvoltarea domeniului privind protectia mediului inconjurator la nivelul normelor si standardelor international. De asemenea Asociatia isi propune sa promoveze spiritul de solidaritate umana, prin organizarea si sustinerea unor actiuni cu caracter umanitar. Asociatia a fost constituita de SC Greenfiber International SA, SC Greentech SA si SC Romcarbon SA in calitate de membrii fondatori, fiecare detinand un procent de 33,33% din patrimoniul acesteia.

In luna mai 2020, SC Romcarbon SA a renuntat la calitatea sa de membru in aceasta asociatie, locul sau fiind preluat de SC Greenweee International SA.

Dupa aceasta schimbare, detinerea indirecta a Romcarbon SA in asociatie e 17,59%.

GREENWEEE INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2007, avand un capital social de 26.212.300 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%. Sediul societatii este in Buzau, Comuna Tintesti, Str. Ferma Frasinu. Societatea are ca obiect de activitate demontarea de masini si echipamente scoase din uz pentru recuperare material (cod CAEN 3831).

La 31.12.2019 GREENWEEE INTERNATIONAL SA (societate absorbanta) a fuzionat cu GREENLAMP 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 deseurilor uzate si tratarea altor deseuri.

GREENTECH SA este o societate infiintata in 2002, avand un capital social de 4.649.117 lei, din care SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%

Sediul societatii este in Buzau, Aleea Industriilor, nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principal recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832).

GREENFIBER INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2004, avand un capital social de 35.010.000 lei, din care SC ROMCARBON SA detine indirect 17,5879%.

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

TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL este o societate infiintata in 2005, in anul 2012 schimbandu-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 17,5879% din capitalul social al acesteia.

GREENGLASS RECYCLING SA este o societate infiintata in 2013, in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 12,3116%. Capital social al societatii e 6.750.000 lei.

Sediul societatii este in 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 de activitate activitati de consultanta pentru afaceri si management (cod CAEN 7022).

GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA este o societate infiintata in 2016 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 17,5879%. Capitalul societatii e de 8.444.696 lei (EUR 1.852.500). Sediul societatii este in Vilnius, Sandeliu g.16. Societatea are ca obiect de activitate desfasurarea de activitati comerciale, economice, financiare si industriale.

GREENTECH SLOVAKIA S.R.O. (EKOLUMI s.r.o) este o societate infiintata in 2010 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect 14,07% restul fiind detinut de persoane fizice straine. Capitalul societatii e de 17.829.227 lei (EUR 3.705.000). Sediul societatii este in Slovacia, Partizánska cesta 4634, Banská Bystrica. Societatea are ca obiect de activitate colectarea 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).

In luna Decembrie 2020 societatea GREENTECH RECYCLING DEUTSCHLAND GMBH aflata in lichidare voluntara a fost radiata din registrele competente din Germania.

In luna Decembrie 2020, Romgreen Universal LTD a instrainat detinerile pe care le avea in GREENTECH DOO SERBIA si GRINTEH MK DOO MACEDONIA.

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

PREZENTAREA CONDUCERII SOCIETATILOR DIN GRUP

Conducerea executiva a societatilor din cadrul grupului a fost asigurata in 2021, de urmatoarele persoane:

ROMCARBON SA – Director General – Huang Liang Neng
 RECYPLAT LTD CIPRU – Director – Nicos Avraamides
 RC ENERGO INSTALL SRL – Director General Duca Eugen Florin
 ECO PACK MANAGEMENT SA –Administrator unic Ionescu Adin
 INFO TECH SOLUTIONS SRL- Director General Hristache Cornel
 LIVINGJUMBO INDUSTRY SA – Director General WU,HUI-TZU
 GRINFILD LLC UCRAINA – Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012
 GRINRUH LLC UCRAINA-- Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012
 YENKI SRL – Administrator Petre Romeo Florinel
 ROMGREEN UNIVERSAL LTD CIPRU – Nicos Avraamides, Constantinos Chiotis, Grzegorz Adam Piejka, Nicolaos Koronis, Paulina Anna Pietkiewicz
 GREENGLASS RECYCLING SA –Director General Costache Iulian Marius
 GREENWEEE INTERNATIONAL SA – Director General Costache Iulian Marius
 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
 GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A – Director General – Ionescu Adin
 GREENTECH BALTIC UAB LITUANIA – Administrator VLADAS VENSUKTONIS
 GREENTECH SLOVAKIA S.R.O. – Administratori – Michal Figur, Lukas Cierny
 ELTEX RECYCLING SRL – Administratori – Marin Georgian Ionut, Bartha Zoltan, Costache Marius Iulian

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

Evolutia contributiei filialelor la profitul net consolidat aferent grupului in Sem.1 2021 este prezentata in tabelul urmat:

Societate	Rezultat 6 luni 2020 (in lei)	Rezultat 6 luni 2021 (in lei)	2021 vs 2020
Romcarbon SA	(35.941)	3.270.977	3.306.918
Living Jumbo Industry SA	111.505	(1.274.133)	(1.385.637)
RC Energo Install SRL	335.036	170.158	(164.878)
Infotech Solutions SRL	8.676	37.485	28.810
Recyplat Ltd Cipru	(1.896)	(173)	1.723
Eco Pack Management SA	289.235	(8.453)	(297.688)
Ajustari de consolidare ¹	(2.348.449)	2.307.494	4.655.944
Total	(1.641.836)	4.503.356	6.145.192

¹ Ajustari de consolidare

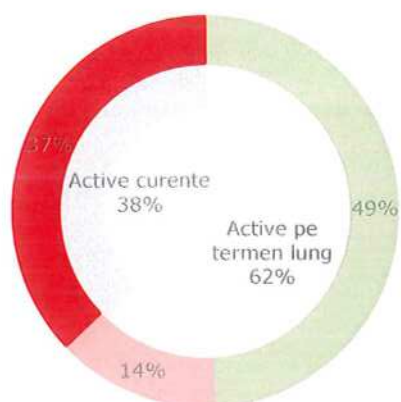
Ajustari de consolidare	Rezultat 6 M 2020 (in lei)	Rezultat 6 M 2021 (in lei)	2021 vs 2020
Eliminarea profitului nerealizat aferent stocului de materii prime si imobilizarilor provenite de la firmele din Grup	(40.177)	(58.844)	(18.667)
Ponderea din profit a asociatilor (Romgreen Universal LTD)	(2.308.339)	2.366.339	4.674.678
Reglari	67	-	(67)
Total Ajustari	(2.348.449)	2.307.494	4.655.944

SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

A.)SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	30/06/20	31/12/20	30/06/21	Variatie	2021 vs. 2020
Imobilizari corporale	150.504.235	144.756.737	138.584.406	-6.172.331	▼ -4,26%
Investitii imobiliare	13.425.346	11.885.346	11.885.346	0	▲ 0,00%
Fond comercial	143.461	143.461	143.461	0	— 0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	465.276	323.176	300.679	-22.496	▼ -6,96%
Titluri puse in echivalenta	24.450.182	24.469.503	26.835.942	2.366.439	▲ 9,67%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	196.974	196.964	196.964	0	▲ 0,00%
Alte active financiare pe termen lung	167.340	100.000	100.000	0	— 0,00%
Active pe termen lung	189.352.814	181.875.186	178.046.798	-3.828.388	▼ -2,10%
Stocuri curente	40.101.053	39.267.787	44.513.865	5.246.078	▲ 13,36%
Creante comerciale si alte creante	40.892.116	36.158.571	52.669.439	16.510.868	▲ 45,66%
Alte active curente financiare	44	181.047	181.047	0	▲ 0,00%
Alte active curente	1.250.852	1.236.391	2.404.556	1.168.165	▲ 94,48%
Numerar si conturi bancare	11.943.352	20.704.632	8.541.186		0,00%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	2.576.682	70.845	70.845	0	▲ 0,00%
Active curente	96.764.098	97.619.273	108.380.938	10.761.666	▲ 11,02%
Activ	286.116.912	279.494.459	286.427.736	6.933.277	▲ 2,48%
Capital social	26.412.210	26.412.210	26.412.210	0	▲ 0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	▼ 0,00%
Rezerve	59.790.294	60.969.177	60.919.830	-49.347	▼ -0,08%
Rezultat reportat	48.287.044	49.237.998	51.180.503	1.942.504	▲ 3,95%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	136.671.831	138.801.669	140.694.826	1.893.157	▲ 1,36%
Interese minoritare	909.561	909.941	917.038	7.096	▲ 0,78%
Capitaluri	137.581.392	139.711.610	141.611.864	1.900.254	▲ 1,36%
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	248.808	446.038	446.038	0	— 0,00%
Datorii privind impozitul amanat	8.364.029	7.852.871	7.857.468	4.597	▲ n/a
Alte datorii financiare pe termen lung	18.355.813	17.856.699	12.673.743	-5.182.957	▼ -29,03%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	21.632.216	19.761.267	17.888.421	-1.872.846	▼ -9,48%
Datorii pe termen lung	48.600.866	45.916.875	38.865.670	-7.051.205	▼ -15,36%
Datorii comerciale	32.835.367	33.374.994	42.098.363	8.723.369	▲ 26,14%
Alte datorii financiare curente	58.800.040	52.867.565	54.515.121	1.647.556	▲ 3,12%
Alte datorii nefinanciare curente	8.299.246	7.623.415	9.336.720	1.713.305	▲ 22,47%
Datorii curente	99.934.653	93.865.974	105.950.203	12.084.229	▲ 12,87%
Datorii	148.535.520	139.782.849	144.815.873	5.033.024	▲ 3,60%
Capitaluri si datorii	286.116.912	279.494.459	286.427.736	6.933.277	▲ 2,48%

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 30.06.2021



Datorii curente: 105.950.203 RON | 37%

Datorii pe termen lung: 38.865.670 RON | 14%

Capitaluri: 141.611.864 RON | 49%

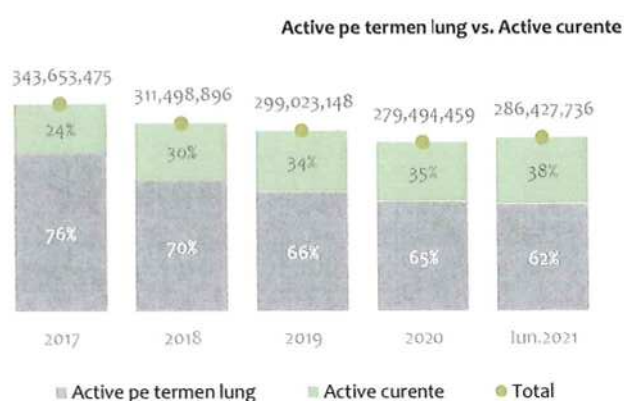
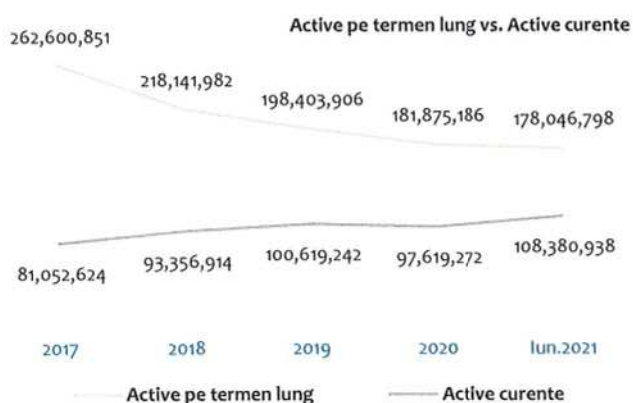
Active pe termen lung: 178.046.798 RON | 62%

Active curente: 108.380.938 RON | 38%

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

LEI				
Compania	Active pe termen lung	Active curente	Datorii pe termen lung	Datorii curente
Romcarbon SA	149.146.990	92.038.328	22.198.798	80.144.221
Livingjumbo Industry SA	29.138.979	39.693.475	16.666.872	52.780.959
RC Energo Install SRL	175.348	6.397.875	0	2.468.378
InfoTech Solutions SRL	36.263	314.384	0	124.447
Grinfield Ucraina	4.426.809	8.614	0	879.485
Grinruh Ucraina	1.186.187	1.007.788	0	6.728
Recyplat LTD	20.607.507	7.129	0	0
Eco Pack Management SA	59.794	136.316	0	854.383
Ajustari consolidare	-26.731.079	-31.222.970	0	-31.308.398
Total	178.046.798	108.380.938	38.865.670	105.950.203

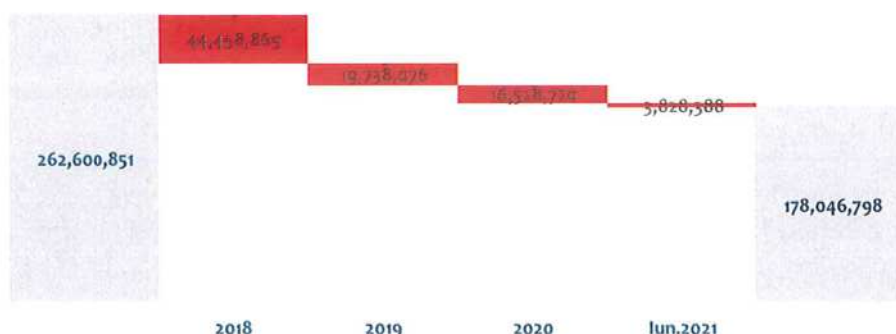
ACTIVE



ACTIVE PE TERMEN LUNG**Activele pe termen lung**

detin 62,16% din activele Grupului, inregistrand o scadere cu -3.828.388 lei, respectiv de 2,10% fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active pe termen lung in perioada 2017-2021



Active pe termen lung (lei)	30/06/2021	% in total ATL	% in total Activ	30.06.21 vs. 31.12.20
Imobilizari corporale	138.584.406	77,84%	48,38%	-4,26%
Investitii imobiliare	11.885.346	6,68%	4,15%	0,00%
Fond comercial	143.461	0,08%	0,05%	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	300.679	0,17%	0,10%	-6,96%
Titluri puse in echivalenta	26.835.942	15,07%	9,37%	9,67%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	196.964	0,11%	0,07%	0,00%
Alte active financiare pe termen lung	100.000	0,06%	0,03%	0,00%
Active pe termen lung	178.046.798	100,00%	62,16%	-2,10%

ACTIVE CURENTE

Activele curente detin 37,84% din activele totale inregistrand o crestere cu 10.761.666 lei, respectiv de 11,02%, fata de inceputul anului.

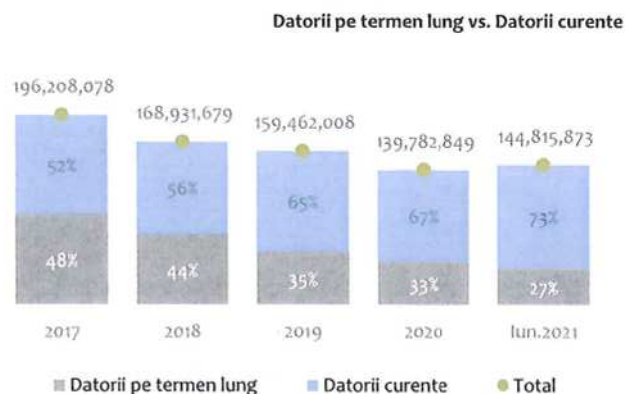
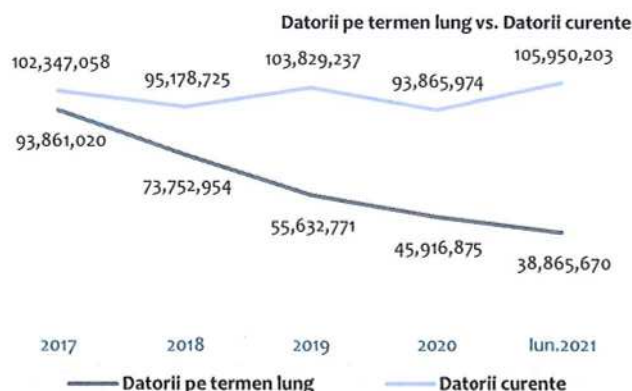
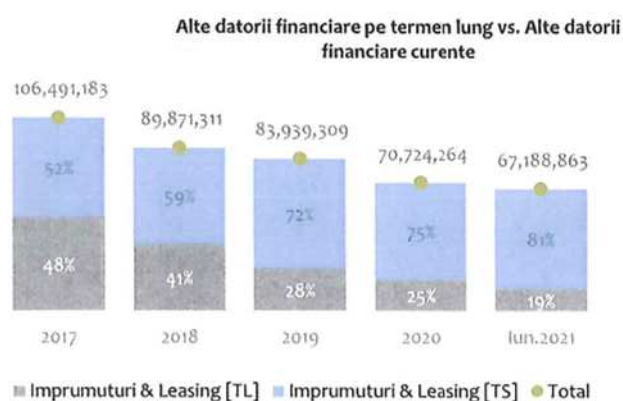
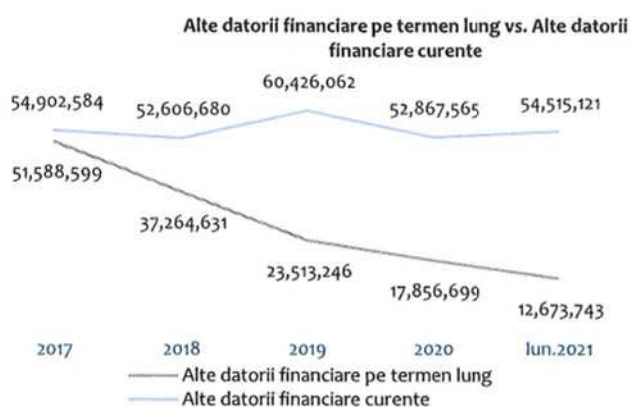
Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2017-2021



Active curente (lei)	30/06/2021	% in total AC	% in Total Activ	30.06.21 vs. 31.12.20
Stocuri curente	44.513.865	25,00%	15,54%	13,36%
Creante comerciale si alte creante	52.669.439	29,58%	18,39%	45,66%
Alte active curente financiare	181.047	0,10%	0,06%	0,00%
Alte active curente	2.404.556	1,35%	0,84%	94,48%
Numerar si conturi bancare	8.541.186	4,80%	2,98%	0,00%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	70.845	0,04%	0,02%	0,00%
Active curente	108.380.938	60,87%	37,84%	11,02%

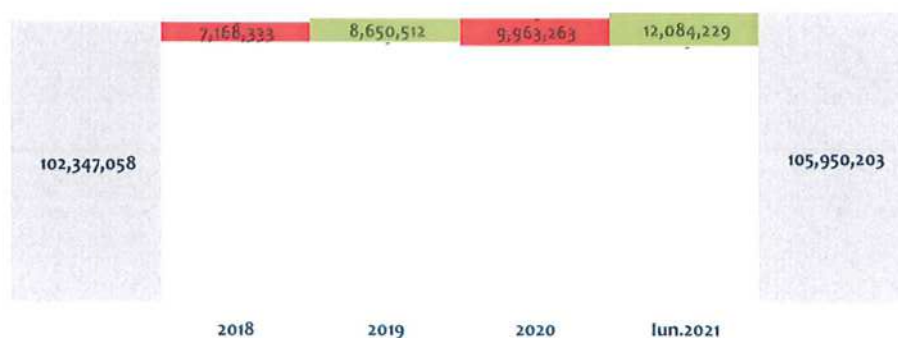
DATORII

Datoriile totale ale Grupului detin 50,56% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o crestere cu 5.033.024 lei fata de inceputul anului, respectiv de 3,60%.

**IMPRUMUTURI****DATORII CURENTE**

Datoriile curente ale Grupului, reprezentand 73,16% din Total Datorii si 36,99% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o crestere cu 12.084.229 lei fata de 31.12.2020, respectiv cu 12,87%.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2017-2021

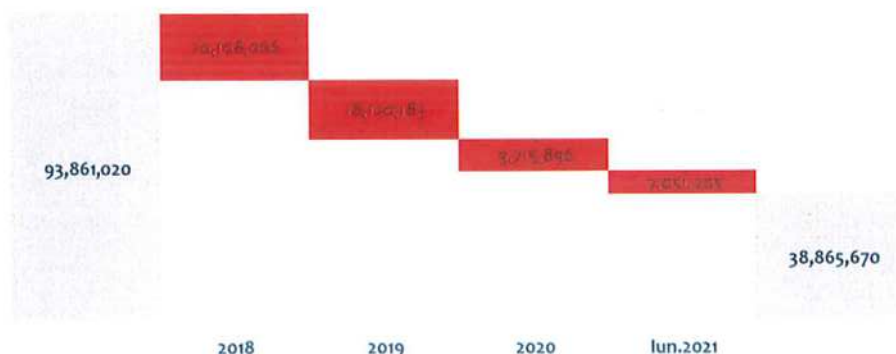


Datorii curente (lei)	30/06/2021	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	30.06.21 vs. 31.12.20
Datorii comerciale	42.098.363	29,07%	39,73%	14,70%	26,14%
Alte datorii financiare curente	54.515.121	37,64%	51,45%	19,03%	3,12%
Alte datorii nefinanciare curente	9.336.720	6,45%	8,81%	3,26%	22,47%
Datorii curente	105.950.203	73,16%	100,00%	36,99%	12,87%

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

au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 13,57% inregistrand o scadere cu -7.051.205 lei, respectiv -15,36%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2017-2021

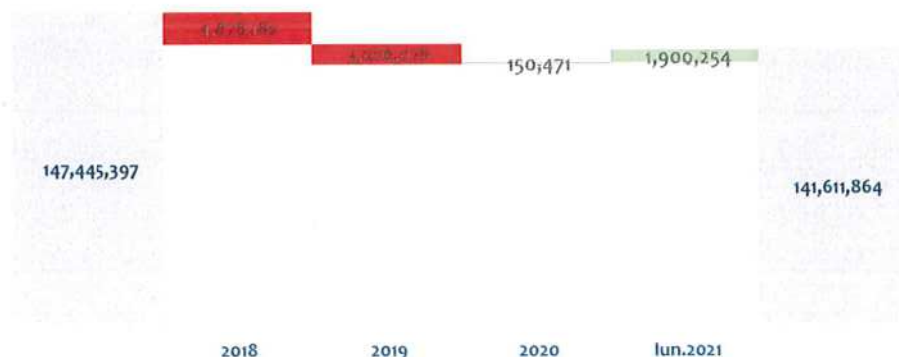


Datorii pe termen lung (lei)	30/06/2021	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	30.06.21 vs. 31.12.20
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	446.038	0,31%	1,15%	0,16%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.857.468	5,43%	20,22%	2,74%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	12.673.743	8,75%	32,61%	4,42%	-29,03%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	17.888.421	12,35%	46,03%	6,25%	-9,48%
Datorii pe termen lung	38.865.670	26,84%	100,00%	13,57%	-15,36%

CAPITALURI

Capitalurile au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 49,44% inregistrand o crestere de 1.900.254 lei, respectiv 1,36%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2017-2021



Capitaluri (lei)	30/06/2021	30.06.21 vs. 31.12.20
Capital social	26.412.210	0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	0,00%
Rezerve	38.283.226	-0,60%
Rezultat reportat	73.817.106	2,96%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	140.694.826	1,36%
Interese minoritare	917.038	0,78%
Capitaluri	141.611.864	1,36%

B.)SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator (lei)	6 luni 2019	6 luni 2020	6 luni 2021		2021 vs.2020	
Venituri	121.793.575	126.910.421	154.935.051	▲	28.024.630	22%
Alte venituri	2.995.465	2.586.718	2.910.373	▲	323.655	13%
Variatia stocurilor	2.554.290	(1.253.895)	5.243.675	▲	6.497.570	n/a
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(77.897.798)	(74.120.062)	(104.614.407)	▲	(30.494.345)	41%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(33.783.127)	(34.533.095)	(37.294.803)	▲	(2.761.708)	8%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(8.153.995)	(7.724.818)	(7.452.482)	▼	272.336	-4%
Cheltuieli operationale	(9.132.433)	(9.376.727)	(9.702.906)	▲	(326.179)	3%
Alte castiguri sau pierderi	2.264.307	229.096	282.102	▲	53.006	23%
Profit (pierdere) din activitati operationale	640.284	2.717.638	4.306.601	▲	1.588.964	58%
Venituri financiare	3.306	7.250	59.336	▲	52.086	718%
Cheltuieli financiare	(2.534.524)	(1.929.050)	(1.680.442)	▼	248.608	-13%
Venituri din asociati	830.663	(2.308.339)	2.366.339	▲	4.674.678	n/a
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	(1.060.271)	(1.512.502)	5.051.834	▲	6.564.336	n/a
Impozit pe profit	(103.743)	(129.334)	(548.478)	▲	(419.144)	324%
Profitul/pierdere anului, atribuibil:	(1.164.014)	(1.641.836)	4.503.356	▲	6.145.192	n/a
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(1.144.074)	(1.644.292)	4.505.017	▲	6.149.309	n/a
Interese minoritare	(19.940)	2.456	(1.661)	▼	(4.117)	n/a
Profitul/Pierdere anului	(1.164.014)	(1.641.836)	4.503.356	▲	6.145.192	n/a
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	733	(67)	85	▲	152	n/a
Rezultat global, atribuibil:	(1.163.281)	(1.641.903)	4.503.441	▲	6.145.344	n/a
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(1.143.341)	(1.644.359)	4.505.102	▲	6.149.461	n/a
Interese minoritare	(19.940)	2.456	(1.661)	▼	(4.117)	n/a

Indicator	6 luni 2019	6 luni 2020	6 luni 2021		2021 vs.2020	
EBITDA OPERATIONAL	4.326.139	8.366.530	9.825.994	▲	1.459.463	17%

Indicator	S1 2019	S1 2020	S1 2021
Nr. mediu salariat	1.595	1.441	1.403

De la EBITDA OPERATIONAL la PROFIT NET

Indicator	6 luni 2019	6 luni 2020	6 luni 2021		2021 vs 2020	
EBITDA OPERATIONAL	4.326.139	8.366.530	9.825.994	▲	1.459.463	17%
Cheltuieli cu amortizarea	(8.153.995)	(7.724.818)	(7.452.482)	▼	272.336	-4%
Venituri din subventii pentru investitii	2.076.082	1.907.751	1.872.845	▼	(34.906)	-2%
Cheltuieli cu dobanzile	(1.135.918)	(899.196)	(824.452)	▼	74.743	-8%
Castig/pierdere vanzari de active	(171.257)	(236.235)	(267)	▼	235.968	-100%
Castig/pierdere vanzari de investitii imobiliare	99	-	-	—	-	0%
Alte elemente neoperationale(provizioane,penalitati, donatii)	85.535	244.998	(83.272)	▼	(328.270)	-134%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(1.100.895)	(865.467)	(709.839)	▼	155.628	-18%
Parte din profitul asociatilor (Romgreen)	830.663	(2.308.339)	2.366.339	▲	4.674.678	
Alte castiguri/pierderi financiare	2.183.276	2.274	56.969	▲	54.695	2405%
Impozit pe profit	(103.743)	(129.334)	(548.478)	▲	(419.144)	324%
PROFIT NET	(1.164.014)	(1.641.836)	4.503.356	▲	6.145.192	-374%

C.)VENITURI

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

Societate	6 luni 2019	% in total	6 luni 2020	% in total	6 luni 2021	% in total	2021 vs.2020
Romcarbon SA	95.719.294	67,72%	89.315.554	60,25%	123.293.002	65,44%	38,04%
LivingJumbo Industry SA	42.940.380	30,38%	55.296.045	37,30%	62.451.389	33,15%	12,94%
RC Energo Install SRL	2.129.382	1,51%	3.143.130	2,12%	2.059.412	1,09%	-34,48%
Info Tech Solutions SRL	558.697	0,40%	492.560	0,33%	597.061	0,32%	21,22%
Total, din care:	141.347.752	100,00%	148.247.289	100,00%	188.400.864	100,00%	27,09%
In cadrul grupului	19.554.176	13,83%	21.336.868	14,39%	33.465.813	18%	56,85%
In afara grupului	121.793.575	86,17%	126.910.421	85,61%	154.935.051	82%	22,08%

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

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	6 luni 2019	% in total	6 luni 2020	% in total	6 luni 2021	% in total	2021 vs 2020%
Venituri din vanzari de produse finite (701+709)	104.686.106	86%	108.676.871	86%	132.813.228	86%	22,21%
Venituri din vanzari de semifabricate	6.485.446	5%	7.138.173	6%	8.097.990	5%	13,45%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	250.102	0%	145.796	0%	320.580	0%	119,88%
Vanzari din prestari servicii	1.193.233	1%	2.287.855	2%	1.299.564	1%	-43,20%
Venituri din vanzarea marfurilor	8.923.021	7%	8.339.967	7%	12.274.975	8%	47,18%
Venituri din alte activitati	255.667	0%	321.760	0%	128.714	0%	-60,00%
Total	121.793.575	100%	126.910.421	100%	154.935.051	100%	22,08%

D.)SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	S1 2020	An 2020	S1 2021
Numerar net generat din activitati operationale	14.571.757	19.968.923	(3.250.208)
Numerar net utilizat in activitati de investitii	(5.678.679)	4.101.582	(2.276.168)
Numerar net generat din activitati de finantare	(6.798.896)	(13.215.044)	(6.637.070)
Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	2.094.182	10.855.461	(12.163.446)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar	9.849.170	9.849.170	20.704.631
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	11.943.352	20.704.631	8.541.185

E.)INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	2019	2020	2021
EBIT	Profit brut + Cheltuieli cu dobanzile	75.647	(613.306)	5.876.286
EBITDA	EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii	6.153.560	5.203.761	11.455.924
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	122.712.958	127.589.388	155.972.578
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	5,01%	4,08%	7,34%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	4,37%	3,78%	8,09%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	-0,86%	-1,19%	3,24%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	0,96	0,97	1,02
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,58	0,57	0,60
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	47%	35%	27%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	55%	52%	51%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	0,07	(0,68)	7,13
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	49	53	51
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	56	48	44
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	-0,3740%	-0,5738%	1,5722%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	-0,8267%	-1,1934%	3,1801%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	-0,9486%	-1,2868%	2,8873%

Nota : Situatiile financiare consolidate la 30.06.2021 nu au fost auditate.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatii

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

declaram pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiar-contabile consolidate la 30 Iunie 2021, 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.

Data azi, 27.08.2021

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



MANAILA CARMEN,
Director General Adjunct Administrativ

ZAINESCU VIORICA,
Director Financiar

ROMCARBON S.A. ȘI FILIALELE SALE

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE CONDENSATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021**

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

CUPRINS**PAGINA**

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR	1
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A REZULTATULUI GLOBAL SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A POZITIEI FINANCIARE	3 - 4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5 - 6
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	7 - 8
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE CONDENSATE	9 - 35

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

	Note	Perioada încheiată la 30 iunie 2021	Perioada încheiată la 30 iunie 2020
		RON	RON
Venituri	3	154.935.051	126.910.421
Alte venituri	4	2.910.373	2.586.718
Variația stocurilor de produse finite și produse în curs de execuție		5.243.675	(1.253.895)
Materii prime și consumabile utilizate	5	(104.614.407)	(74.120.062)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	6	(37.294.803)	(34.533.095)
Cheltuieli cu amortizarea	7	(7.452.482)	(7.724.818)
Alte cheltuieli	8	(9.702.906)	(9.376.727)
Alte câștiguri (pierderi)	9	282.102	229.096
Profit (pierdere) din activități de exploatare		4.306.601	2.717.638
Venituri financiare	10	59.336	7.250
Cheltuieli financiare	11	(1.680.442)	(1.929.050)
Pondere de profit (pierdere) a asociaților și investițiilor cu influență semnificativă		2.366.339	(2.308.339)
Profit / (pierdere) înainte de impozitare		5.051.834	(1.512.502)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	12	(548.478)	(129.334)
Pierdere anuală din operațiuni		4.503.356	(1.641.836)
Profit / (pierdere) din activități discontinue		-	-
Pierdere anulului		4.503.356	(1.641.836)
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		4.505.017	(1.644.292)
Interese care nu controlează		(1.661)	2.456
Din operațiuni de bază:			
RON (pe acțiune)		0,017	(0,006)
Număr mediu de acțiuni		264.122.096	264.122.096

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

	Note	Perioada încheiată la 30 iunie 2021 RON	Perioada încheiată la 30 iunie 2020 RON
Rezultat global			
Alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi transferate ulterior în contul de profit și pierdere:			
Diferențe de conversie aferente operațiunilor externe			-
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale			-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	12	-	-
Alte elemente ale rezultatului global care pot fi transferate ulterior în contul de profit și pierdere:			
Diferențe de conversie aferente operațiunilor externe		85	(67)
Rezultat global al anului Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		85	(67)
Interese care nu controlează			-
Total Rezultat Global		4.503.441	(1.641.903)
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		4.505.102	(1.644.359)
Interese care nu controlează		(1.661)	2.456

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 27 August 2021.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Președinte CA și
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 Iunie 2021**

ROMCARBON SA

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

	Notes	30 iunie 2021 RON	31 decembrie 2020 RON
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	13	138.584.406	144.756.737
Investiții imobiliare	14	11.885.346	11.885.346
Fond comercial	15	143.461	143.461
Imobilizări necorporale, altele decât fondul comercial	16	300.679	323.176
Titluri puse în echivalență	17	26.835.942	24.469.503
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, la entitățile asociate sau la entitățile controlate în comun		196.964	196.964
Alte active financiare pe termen lung		100.000	100.000
Total active pe termen lung		178.046.798	181.875.186
Active curente			
Stocuri curente	18	44.513.865	39.267.786
Creanțe comerciale și alte creanțe curente	19	52.669.439	36.158.571
Alte active curente financiare	20	181.047	181.047
Alte active curente	21	2.404.556	1.236.391
Numerar și conturi bancare	22	8.541.186	20.704.632
Total active curente, altele decât activele necurente sau grupurile de cedare clasificate ca deținute pentru vânzare sau ca deținute pentru distribuire către proprietari		108.310.093	97.548.428
Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind deținute pentru vânzare sau deținute pentru distribuire către proprietari	23	70.845	70.845
Total active curente		108.380.938	97.619.272
Total active curente		286.427.736	279.494.459
CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital emis	24	26.412.210	26.412.210
Rezultat reportat	25	51.180.503	49.238.098
Prime de emisiune		2.182.283	2.182.283
Rezerve	26	60.919.830	60.969.077
Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		140.694.826	138.801.669
Interese minoritare	27	917.038	909.941
Total capital propriu		141.611.864	139.711.610

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare

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

	Notes	30 iunie 2021 RON	31 decembrie 2020 RON
Datorii pe termen lung			
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		446.038	446.038
Total alte datorii privind provizioanele pe termen lung		446.038	446.038
Datorii cu impozitul amânat		7.857.468	7.852.871
Alte datorii financiare pe termen lung	28	12.673.743	17.856.699
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	30	17.888.421	19.761.267
Total datorii pe termen lung		38.865.670	45.916.875
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	29	42.098.363	33.374.994
Alte datorii financiare curente	28	54.515.121	52.867.565
Alte datorii nefinanciare curente	30	9.336.720	7.623.415
Total datorii curente, altele decât pasivele incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare		105.950.203	93.865.974
Datorii incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare		0	0
Total datorii curente		105.950.203	93.865.974
Total datorii		144.815.873	139.782.849
Total capital propriu și datorii		286.427.736	279.494.459

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 27 August 2021.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Președinte CA și A.
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021**

ROMCARBON SA

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

	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 minoritare	Total
Total	26.412.210	2.182.283	39.577.006	22.454.150	(1.062.079)	49.238.099	138.801.669	909.941	139.711.610
Distribuiți de dividende	-	-	-	-	-	(2.641.221)	(2.641.221)	-	(2.641.221)
Profitul/(pierderea) net al perioadei	-	-	-	-	-	4.505.017	4.505.017	(1.661)	4.503.356
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	(231.886)	-	-	231.886	-	-	-
Transfer la rezerve	-	-	-	26.914	-	(26.914)	-	-	-
Corectii aferente activelor financiare cedate	-	-	-	155.540	-	(155.540)	-	-	-
Diferente de conversie aferente operațiunilor externe	-	-	-	-	85	-	85	-	85
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Corectii	-	-	-	-	100	29.176	29.276	8.758	38.034
Total 30 iunie 2021	26.412.210	2.182.283	39.345.120	22.636.604	(1.061.894)	51.180.503	140.694.826	917.038	141.611.865

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinara a Acționarilor din data de 28.04.2021 a fost aprobată distribuirea de dividende în valoare de 2.641.221 lei. Suma a fost transferată integral către Depozitarul Central în vederea plății dividendelor cuvenite acționarilor.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Președinte CA și Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021**

ROMCARBON SA

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

	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 minoritare	Total
Total 1 ianuarie 2020	26.412.210	2.182.283	39.823.384	22.410.695	(1.074.249)	48.899.710	138.654.034	907.104	139.561.138
Distribuirii de dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profitul/(pierderea) net al perioadei	-	-	-	-	-	(86.502)	(86.502)	2.837	(83.666)
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	(536.999)	-	-	536.999	-	-	-
Transfer la rezerve	-	-	-	43.455	-	(43.455)	-	-	-
Corecții aferente activelor financiare cedate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente de conversie aferente operațiunilor externe	-	-	-	-	12.170	-	12.170	-	12.170
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare	-	-	289.186	-	-	-	289.186	-	289.186
nedeductibile fiscal	-	-	-	-	-	(68.653)	(67.218)	-	(67.218)
Corecții	-	-	1.435	-	-	-	-	-	-
Total 31 decembrie 2020	26.412.210	2.182.283	39.577.006	22.454.150	(1.062.079)	49.238.098	138.801.669	909.941	139.711.610

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 27 August 2021.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Președinte CA și Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2021**

ROMCARBON SA

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

	30 iunie 2021 RON	30 iunie 2020 RON
Fluxuri de numerar din activități operaționale:		
Profitul / (Pierdere) brut al anului	5.051.834	(1.512.502)
Cheltuieli financiare recunoscute în profit	1.680.442	1.058.888
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	267	16.489
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de active deținute în vederea vânzării	-	8.592.642
Venituri din dobânzi	(59.336)	(6.978)
Pierderi din deprecierea creanțelor comerciale	-	(630)
Amortizarea activelor pe termen lung	7.452.482	7.726.864
(Castig) / Pierdere net din schimb valutar	709.839	865.467
(Castiguri) / Pierderi din ponderea de profit a asociaților	(2.366.339)	2.583.169
Creșteri / (Descreșteri) privind subvențiile	(1.872.845)	(1.874.471)
Mișcări în capitalul circulant:		
(Creștere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	(16.507.446)	(5.449.349)
(Creștere) / Descreștere stocuri	(5.246.079)	5.897.930
(Creștere) / Descreștere alte active	(1.108.829)	151.422
Creștere / (Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	8.414.541	(2.483.156)
Creștere / (Descreștere) alte datorii	1.713.304	194.193
Numerar generat / utilizat din activități operaționale	(2.138.164)	15.759.978
Dobânzi plătite	(824.452)	(899.196)
Impozit pe profit plătit	(143.831)	(129.334)
Comisioane bancare plătite	(143.761)	(159.692)
Numerar net generat din activități operaționale	(3.250.208)	14.571.756
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(2.335.504)	(1.390.096)
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	760
Încasări din vânzarea de active deținute în vederea vânzării	-	(4.296.321)
Dobânzi primite	59.336	6.978
Dividende primite	-	-
Numerar net generat / (utilizat) în activități de investiții	(2.276.168)	(5.678.679)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
(Rambursări) / Trageri de împrumuturi	(3.987.993)	(6.776.317)
Plăți de leasing	(7.857)	(22.579)
Dividende plătite pentru interese minoritare	(2.641.221)	-
Numerar net generat / (folosit în) din activități de finanțare	(6.637.071)	(6.798.896)
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	(12.163.446)	2.094.181
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar	20.704.632	9.849.170
Numerar de la subsidiare achiziționate în cursul anului	-	-
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar	8.541.186	11.943.351

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

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 27 August 2021.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si Director
General



VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar



CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



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

1. INFORMATII GENERALE

Societatea ROMCARBON SA, („Societatea mamă”) are sediul în Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acțiuni și are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerțului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Acțiunile Societății erau tranzacționate pe B.V.B. la data de 30 Iunie 2021, iar principalii acționari ai Societății la 30 Iunie 2021 sunt: Living Plastic Industry S.R.L., Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP, Toderiță Ștefan Alexandru.

Principalul domeniu de activitate al Societății este fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222).

La 30 Iunie 2021 Societatea mama detinea direct sau prin intermediul altor filiale, interese de participare în următoarele entități, formând astfel Grupul Romcarbon:

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

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

INFO TECH SOLUTIONS SRL este o societate înființată în 2005 în capitalul careia Romcarbon SA detine 99,50%, restul fiind detinut de persoane fizice. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost înființată prin externalizarea activității de IT, obiectul principal de activitate îl reprezintă prelucrarea datelor, administrarea de pagini web și activități conexe(cod CAEN 6311) sau Activități de consultanță în tehnologia informației (cod CAEN 6202)

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

GRINFILD UCRAINA este o societate înființată în 2007 în capitalul careia Romcarbon SA detine 62,62%, restul fiind detinut de persoane juridice străine. Sediul societății este în Ucraina, Reg.Odessa, Loc.Krijianivka, Str.Mikolayevska,Bl.2. Societatea are ca obiect principal de activitate comerțul cu ridicata. Societatea nu își mai desfășoară activitatea din 2012.

GRINRUH LLC UCRAINA este o societate înființată în 2007, din care SC Romcarbon SA detine indirect 62,62%. Sediul societății este în Ucraina, Reg.Odessa, Loc.Krijianivka, Str.Mikolayevska,Bl.2. Societatea are ca obiect principal de activitate executarea de construcții și alte tipuri de comerț cu ridicata. Societatea nu își mai desfășoară activitatea din 2012.

ECO PACK MANAGEMENT SA este o societate înființată în 2010 în capitalul careia Romcarbon SA detine direct 25,36% și 74,62% indirect prin intermediul LivingJumbo Industry SA, restul fiind detinut de persoane juridice române.

Sediul societății este în Buzău, str. Transilvaniei, nr.132 .Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi nca.

RECYPLAT LTD este o societate înființată în anul 2011, detinută integral de Romcarbon SA. Sediul societății este în Akropoleos, 59-61,3rd floor, Nicosia, Cipru. Societatea are ca obiect de activitate exercitarea de activități și de afaceri a consultantilor, experților în problemele științifice de toate tipurile, financiare, administrative sau altfel, în legătura cu crearea, funcționarea, dezvoltarea și îmbunătățirea oricărei afaceri, industriei, societăți, parteneriat sau alta organizație.

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

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

În cursul anului 2021, au existat următoarele modificări în structura grupului față de ultimul exercitiu financiar încheiat la data 31.12.2020:

Societatea	Locul de Inregistrare	Detinere	Obiect de activitate	Interes detinut %	Control detinut %	Cost la 31.12.20 (lei)	Interes detinut %	Control detinut %	Cost la 30.06.21 (lei)
GREENFIBER INTERNATIONAL S.A.	Romania	Indirecta	Fabricarea fibrelor synetice si artificiale	17,47%	17,47%	-	17,59%	17,59%	-

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declarația de conformitate

Situațiile financiare consolidate interimare condensate pentru perioada de raportare semestrială încheiată la data de 30 Iunie 2021, ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardul contabil IAS 34 - Raportare financiară intermediară.

Situațiile financiare consolidate interimare condensate nu includ detaliul tuturor notelor explicative incluse în mod normal într-un raport financiar anual. În consecință, aceste situații financiare consolidate interimare condensate vor fi citite împreună cu situațiile financiare consolidate anuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020.

Politicele contabile adoptate în aceste situații financiare sunt în concordanță cu cele adoptate în exercițiul financiar anterior și în perioada de raportare interimară corespunzătoare anului anterior. În perioada încheiată la 30 iunie 2021 nu au existat modificări de politici contabile față de ultimele situații financiare încheiate la 31 decembrie 2020.

Bazele contabilizării

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

Bazele consolidării situațiilor

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

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

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

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

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

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

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

Următoarele amendamente și interpretări ale standardele existente emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE se aplică pentru perioada curentă de raportare:

- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de închiriere”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii – Faza a doua adoptate de UE în 13 ianuarie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021),
- **Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”** – Prelungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 adoptate de UE în 16 decembrie 2020 (data expirării scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 a fost prelungită la 1 ianuarie 2021 pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a dus la modificări semnificative în situațiile financiare consolidate interimare condensate ale Grupului.

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

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

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

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

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”** – Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirii ca urmare a Covid-19 după 30 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 aprilie 2021. Aplicarea anticipată este permisă, inclusiv în situațiile financiare care nu au fost încă aprobate pentru emitere la data la care amendamentul este emis.)

Grupul anticipează că adoptarea acestor standarde noi și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare consolidate interimare condensate ale Grupului în perioada de aplicare inițială.

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

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

3. VENITURI

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

	Perioada încheiată la 30 iunie 2021 RON	Perioada încheiată la 30 iunie 2020 RON
Venituri din vânzări de produse finite ¹	132.813.228	108.676.871
Venituri din vânzarea mărfurilor	12.274.975	8.339.967
Venituri din servicii prestate	1.299.564	2.287.855
Venituri din alte activități (venituri din vânzări de semifabricate, produse reziduale, alte venituri)	8.547.284	7.605.729
Total	154.935.051	126.910.421

¹ Creșterea Veniturilor din vânzări de produse finite și din vânzarea de marfuri este datorată în special creșterii semnificative a prețurilor materiilor prime (granule plastice) în perioada de raportare și e corelată cu creșterea cheltuielilor cu materiile prime.

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

3. VENITURI (continuare)

Raportarea veniturilor pe segmente	Perioada încheiată la 30 iunie 2021 RON	Perioada încheiată la 30 iunie 2020 RON
Vanzari pe piata interna (Romania)	98.450.784	80.507.812
Vanzari pe piata externa (Europa)	55.975.343	45.669.742
Altii (China, Israel, Malaezia, Australia, SUA)	508.924	732.866
Total	154.935.051	126.910.421

	Venituri din segmentare		Profituri din segmentare	
	Perioada încheiată la 30 iunie 2021 RON	Perioada încheiată la 30 iunie 2020 RON	Perioada încheiată la 30 iunie 2021 RON	Perioada încheiată la 30 iunie 2020 RON
Mase Plastice	120.870.697	103.539.581	13.470.751	13.314.484
Polimeri regenerati & compounduri	18.665.292	11.732.394	2.717.170	620.345
Alte sectoare productive	2.951.204	2.828.823	468.952	596.391
Alte activitati (Vanzari de marfuri, vanzari de utilitati, prestari servicii, altele)	12.447.858	8.809.623	373.436	264.289
Total din operatiuni	154.935.051	126.910.421	17.030.308	14.795.509
Alte venituri	-	-	2.910.373	2.586.718
Alte castiguri si pierderi, cheltuieli administrative si cu salariile	-	-	(13.267.741)	(16.972.928)
Cheltuieli financiare	-	-	(1.680.442)	(1.929.050)
Venituri financiare	-	-	59.336	7.250
Profit inainte de impozitare	-	-	5.051.834	(1.512.501)

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

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

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

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

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

3. VENITURI (continuare)

	Segment active		Segment datorii	
	30 iunie 2021	31 decembrie 2020	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON	RON	RON
Segment active si datorii				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	117.800.758	113.269.004	104.334.717	100.268.915
Romcarbon	67.888.176	66.430.315	18.007.332	17.334.981
Romcarbon	6.036.133	5.906.510	2.863.546	2.756.628
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	94.702.670	93.888.630	19.610.278	19.422.326
Total Active / Datorii	286.427.736	279.494.459	144.815.873	139.782.849

	Segment amortizare		Segment intrari de active pe termen lung*	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON	RON	RON
Segment amortizare si intrari de active pe termen lung				
Romcarbon, LivingJumbo Industry	3.651.712	3.891.957	1.550.536	1.076.701
Romcarbon	1.897.916	1.849.098	529.568	1.446.438
Romcarbon	160.718	165.217	51.852	3.880
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	1.742.136	1.818.546	273.503	153.538
Total	7.452.482	7.724.818	2.405.458	2.680.558

* Segment intrari de active pe termen lung reprezinta intrarile de mijloace fixe in cursul anului si nu include intrari din achizitia de subsidiare. In segmentul „Alte activitati” Grupul are un client (Kasakrom Chemicals SRL) a carui cifra de afaceri reprezinta 5% (4% in anul 2020) din valoarea vanzarilor Grupului.

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

4. ALTE VENITURI

În cursul perioadei a rezultat o creștere a veniturilor din închirierea investițiilor imobiliare față de perioada similară a anului anterior de 358.560 lei, în timp ce veniturile din subvenții au înregistrat o scădere de -34.906 lei.

5. MATERII PRIME ȘI CONSUMABILE UTILIZATE

Cheltuielile cu materiile prime și consumabilele utilizate au avut o creștere totală în cursul anului 2021 față de 2020 de 30.494.345 lei. În anul 2021 cheltuielile cu materiile prime au crescut cu 12.849.196 lei, iar cheltuielile cu marfurile, consumabilele și utilitățile au crescut cu 17.645.149 lei. Creșterea cheltuielilor cu materiile prime a avut loc ca urmare a creșterii prețurilor de achiziție a granulelor plastice și e corelată cu creșterea veniturilor din vânzările produselor finite.

6. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

În anul 2021 cheltuielile cu beneficiile angajaților au crescut cu 2.761.708 lei, față de perioada anterioară, care se datorează în principal creșterii salariului minim pe economie.

7. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA ȘI DEPRECIEREA

Cheltuielile cu amortizarea și deprecierea au scăzut în anul 2021 față de perioada similară a anului anterior cu -272.336 lei.

8. ALTE CHELTUIELI

De asemenea, în anul 2021, indicatorul alte cheltuieli a înregistrat o variație față de perioada similară a anului anterior de 326.179 lei. Cele mai creșteri au fost înregistrate la Cheltuieli cu transportul (+ 577.443 lei) și Cheltuieli cu primele de asigurare (+ 77.428 lei), în timp ce scăderi semnificative au fost înregistrate la Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate (-183.137 lei) și Cheltuieli cu alte impozite și taxe (-134.144 lei).

9. ALTE CASTIGURI sau (PIERDERI)

În anul 2021, categoria alte castiguri și pierderi a înregistrat o creștere față de perioada similară a anului anterior de 53.006 lei. Principalele variații au fost înregistrate de Venit/(Cheltuieli) privind activele cedate (+ 235.209 lei) și de Alte venituri (-188.199 lei).

10. VENITURI FINANCIARE

Veniturile din dobânzi au crescut în anul 2021 față de perioada similară a anului anterior cu 52.086 lei

11. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuielile financiare care cuprind cheltuieli cu dobândă, pierderi nete din schimb valutar și cheltuieli cu comisiunile bancare au scăzut în anul 2021 față de anul 2020 cu -246.303 lei.

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

12. IMPOZIT PE PROFIT (CHELTUIELI)

Cheltuieli cu impozitul pe profit

	Perioada încheiată la 30 iunie 2021 RON	Perioada încheiată la 30 iunie 2020 RON
Cheltuiala cu impozitul curent	548.478	129.334
Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat	-	-
Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit	548.478	129.334

Rata de impozitare aferentă anilor 2021 și 2020 este de 16% și este datorată de toate persoanele juridice române.

Componentele datoriilor cu impozitul amânat

	Perioada încheiată la 30 iunie 2021 RON	Anul încheiat 31 decembrie 2020 RON
Creanțe comerciale și alte creanțe	(134.749)	(134.749)
Stocuri	(274.549)	(274.549)
Investitii imobiliare	657.604	657.604
Imobilizări corporale	7.609.161	7.609.161
Altele	-	-
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	7.857.468	7.857.468
Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global	7.857.468	7.857.468

	Perioada încheiată la 30 iunie 2021 RON	Anul încheiat 31 decembrie 2020 RON
Sold initial la 1 ianuarie	7.857.468	8.368.626
(Cheltuiala) / Venit in perioada		
- miscare generata de rezervele din reevaluare	-	(289.186)
- recunoscut in contul de profit si pierdere	-	(221.972)
- din achizitia de filiale	-	-
Sold final la 31 decembrie	7.857.468	7.857.468

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

13. IMOBILIZARI CORPORALE

În cursul anului 2021 intrările de mijloace fixe au fost în suma de 3.537.538 lei, din care instalații tehnice și mașini în suma totală de 2.329.524 lei, construcții 11.476 lei, alte instalații și utilaje 52.358 lei și avansurile în suma totală de 1.144.181 lei. În cursul anului 2021 ieșirile de mijloace fixe au fost în suma de 2.590.014 lei, din care instalații tehnice și mașini 204.077 lei, alte instalații și utilaje 39.279 lei și avansuri în suma totală de 2.346.214 lei. Cheltuiala cu amortizarea în cursul anului 2021 a fost de 7.363.388 lei.

La 31 decembrie 2019 Societatea 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 4.561.407 lei (valoarea terenurilor a scăzut cu 129.275 lei iar valoarea clădirilor și construcțiilor a scăzut cu 4.432.132 lei).

Imobilizări corporale gajate și restricționate

ROMCARBON S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.06.2021 de 84.953.817 lei (31.12.2020 : 99.292.925 lei) constituite garanție pentru credite și linii de credit contractate de la următoarele bănci: BRD GSG SA, UniCredit Bank SA, EXIMBANK SA și CEC Bank SA.

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.06.2021 de 27.455.984 lei (31.12.2020 : 28.170.635 lei) constând în instalații tehnice și mașini, constituite garanție pentru credite și linii de credit contractate cu Eximbank SA și UniCredit Bank SA.

RC Energo Install SRL

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.06.2021 de 104.125 lei (31.12.2020 : 115.000 lei) constând în instalații tehnice și mașini, constituite garanție pentru creditele contractate de societate cu Eximbank SA.

14. INVESTITII IMOBILIARE

Investitiile imobiliare nu au înregistrat modificări în anul 2021.

Grupul deține la 30 iunie 2021 în locațiile Iași și Buzău, imobilizări care nu sunt folosite în activitatea de bază, în schimb acestea sunt ținute pentru aprecierea lor în viitor și pentru închiriere parțială către terți. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investiții imobiliare" Grupul a decis clasificarea acestor imobilizări în investiții imobiliare.

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

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

15. FOND COMERCIAL

În conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, fondul comercial este revizuit la sfârșitul fiecărei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare. Fondul comercial la 30.06.2021 este de 143.461 lei.

16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE

Alte immobilizări necorporale au prezentat în cursul anului 2021 intrări în valoare de 66.598 lei. În perioada de raportare cheltuiala cu amortizarea a fost de 89.094 lei.

17. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

În anul 2021 nu au existat modificări privind asociații Grupului.

Miscarea investițiilor privind asociații și immobilizări financiare

La 30.06.2021 soldul investițiilor privind asociații este de 26.835.942 lei (31.12.2020 : 24.469.503 lei), înregistrându-se o mișcare față de 2020 de 2.366.339 lei datorită asociatului Romgreen Universal LTD (Green-Group).

18. STOCURI CURENTE

În cursul anului 2021 stocurile Grupului au avut o viteză medie de rotație de 48 de zile, comparativ cu 52 de zile în cursul anului 2020.

La 30.06.2021, stocurile au înregistrat o variație față de începutul anului de 5.246.079 lei. Cele mai creșteri au fost înregistrate la Produse finite (+ 2.215.659 lei), Produse în curs de execuție (+ 1.797.449 lei) și Avansuri pentru stocuri (+ 1.038.476 lei), în timp ce cea mai importantă scădere a fost înregistrată la Produse reziduale (-640.323 lei).

19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE CURENTE

	Perioada încheiată 30 iunie 2021 RON	Anul încheiat 31 decembrie 2020 RON
Creanțe comerciale ¹	52.299.228	36.691.325
Ajustări de valoare pentru creanțe incerte	(2.083.900)	(2.087.323)
Taxe de recuperat	1.321.795	438.635
Alte creanțe	1.130.817	1.115.935
Alte creanțe necomerciale	1.500	-
Total	52.669.439	36.158.571

¹ Creșterea creanțelor comerciale se datorează creșterii vânzărilor cu plată la termen în sectorul Polimeri reciclați și Compounduri ca urmare a revenirii activității la nivelul anterior pandemiei Covid-19, dar și datorită creșterii prețurilor prelucratelor din mase plastice ca urmare a creșterii costurilor materiilor prime.

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

	Perioada încheiată 30 iunie 2021 RON	Anul încheiat 31 decembrie 2020 RON
Modificările provizionului pentru datorii incerte		
Sold la începutul anului	2.087.323	2.076.201
Creanțe transferate la cheltuieli în timpul anului		
Creștere provizion recunoscută în contul de profit și pierdere	(3.422)	11.122
Sold la sfârșitul anului	2.083.900	2.087.323

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

19. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

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

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

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

30/06/2021	In termen	Creante comerciale – zile trecute scandete				Total
		<30	31-60	61-90	91-120	>120
Rata de pierdere preconizată	0,03%	0,05%	0,16%	0,17%	0,22%	0,52%
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	42.337.416	4.025.550	448.527	123.731	166.145	343.239
						47.444.607

31/12/2020	In termen	Creante comerciale – zile trecute scandete				Total
		<30	31-60	61-90	91-120	>120
Rata de pierdere preconizată	0,00%	0,00%	0,02%	0,02%	0,02%	0,02%
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	29.299.463	2.170.194	280.430	126.372	167.995	377.896
						32.422.350

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

20. ALTE ACTIVE CURENTE FINANCIARE

Soldul depozitelor bancare pe termen scurt este la 30.06.2021 de 181.047 lei.

21. ALTE ACTIVE CURENTE NEFINANCIARE

Soldul altor active curente nefinanciare este la 30.06.2021 de 2.404.556 lei, în timp ce la 31.12.2020 soldul era de 1.236.391 lei. Creșterile au fost generate de furnizori-debitori pentru prestări servicii (+ 813.603 lei) și sume platite în avans (+ 354.562 lei).

22. NUMERAR ȘI 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 2021 RON	31 decembrie 2020 RON
Numerar în bănci	8.327.973	20.575.016
Numerar în casă	56.082	42.739
Echivalente de numerar	157.131	86.877
Total	8.541.186	20.704.632

23. ACTIVE DETINUTE ÎN VEDEREA VANZĂRII

Activele detinute în vederea vânzării au următoarea distribuție geografică:

Active detinute în vederea vânzării	30 iunie 2021 RON	31 decembrie 2020 RON
Iasi	70.845	70.845
Stefanesti	-	-
Campia Turzii	-	-
Total	70.845	70.845

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

24. CAPITALUL EMIS

	Capital social	
	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON
264.122.096 acțiuni ordinare achitate integral (2020: 264.122.096). Valoarea unei acțiuni este 0,1 lei Efectul de inflatare conform IAS 29	26.412.210	26.412.210
	-	-
Total	26.412.210	26.412.210

	30 iunie 2021		31 decembrie 2020	
	Numar acțiuni	%	Numar acțiuni	%
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%
Toderita Stefan Alexandru	28.000.000	10,60%	24.266.000	9,19%
Alte persoane juridice	10.012.261	3,79%	8.192.269	3,10%
Alte persoane fizice	84.524.738	32,00%	90.078.730	34,10%
Total	264.122.096	100%	264.122.096	100%

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

25. REZULTAT REPORTAT

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON
Sold la începutul anului	49.238.098	48.899.710
Profit net/(pierdere neta) atribuibil membrilor societății mamă	4.505.017	(86.502)
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	231.886	536.999
Transfer la rezerve	(26.914)	(43.455)
Corectii aferente activelor financiare cedate	(155.540)	-
Dividende platite	(2.641.221)	-
Alte elemente	29.177	(68.653)
Sold la sfârșitul anului	51.180.503	49.238.098

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

26. ALTE REZERVE

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON
Rezerve din reevaluare	39.401.042	39.632.928
Rezerve legale	4.009.201	3.982.248
Alte rezerve	18.627.403	18.471.802
Diferente de conversie	(1.117.816)	(1.117.901)
Total	60.919.830	60.969.077

27. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON
Sold la începutul anului	909.941	907.104
Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului	(1.661)	2.837
Distribuirea aferente altor elemente de capital	-	-
Scadere de interese minoritare ca urmare a creșterii participatiei societății mama	-	-
Corecții privind ieșirile din dizolvarea de filiale	8.758	-
Sold la sfârșitul anului	917.038	909.941

28. ALTE DATORII FINANCIARE

	Alte datorii financiare curente		Alte datorii financiare pe termen lung	
	30 iunie 2021	31 decembrie 2020	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON	RON	RON
Împrumuturi garantate – la cost amortizat				
Linii de credit și credite investiții	54.513.237	52.857.825	12.673.743	17.856.699
Datorii de leasing	1.883	9.740	-	-
Total	54.515.121	52.867.565	12.673.743	17.856.699

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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

Împrumuturi bancare termen scurt	Entitate	30-iun-21 RON	31-dec-20 RON
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon	12.100.395	12.380.473
Credit investitii II Euro-BRD	Romcarbon	615.612	608.452
Credit investitii III Euro-BRD	Romcarbon	453.413	768.238
Credit Investitii I in lei - UniCredit Bank	Romcarbon		
Credit Investitii II in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	76.567	229.698
Credit Investitii III in Euro- UniCredit Bank	Romcarbon	139.192	412.713
Credit Investitii IV in lei - UniCredit Bank	Romcarbon	304.004	608.007
	Livingjumbo	8.775.502	9.207.174
Linie credit Euro – EximBank SA	Industry		
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	Livingjumbo	3.324.259	3.285.596
	Industry		
	Livingjumbo	427.356	422.386
Credit investitii Euro-UniCredit Bank SA	Industry		
	Livingjumbo	530.283	524.115
Credit investitii I in Euro -BRD	Industry		
	Livingjumbo	20.401	50.408
Credit investitii II in Euro -BRD	Industry		
Facilitate multiprodus (factoring) in lei - Eximbank SA	Livingjumbo	1.541.037	1.235.525
	Industry		
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	Romcarbon	20.574.158	18.714.452
Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA	Romcarbon	1.746.919	-
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	Romcarbon	2.143.115	2.118.191
Linie credit - Eximbank SA	Energoinstall	304.018	855.393
Credit investitii in lei I - Eximbank SA	Romcarbon	840.173	840.173
Credit investitii in lei II - Eximbank SA	Romcarbon	596.833	596.832
Total		54.513.237	52.857.826
Împrumuturi bancare termen lung	Entitate	30-iun-21 RON	31-dec-20 RON
Credit investitii II Euro-BRD	Romcarbon	205.202	507.043
Credit investitii III Euro-BRD	Romcarbon	0	64.020
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	70.260	
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE	Romcarbon	3.817.797	4.832.489
Credit investitii in lei I - Eximbank SA	Romcarbon	0	420.086
Credit investitii in lei II - Eximbank SA	Romcarbon	298.417	596.832
	Livingjumbo	3.624.513	4.716.794
Credit credit in lei - CEC Bank	Industry		
	Livingjumbo	44.190	305.733
Credit investitii I in Euro -BRD	Industry		
	Livingjumbo	0	0
Credit investitii II in Euro -BRD	Industry		
	Livingjumbo	45.400	256.063
Credit investitii Euro-UniCredit Bank SA	Industry		
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	Livingjumbo	4.567.964	6.157.639
	Industry		
Total		12.673.743	17.856.699

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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

La 30 Iunie 2021, Grupul avea mai multe credite contractate cu diferite bănci. Fata de ultimul an financiar încheiat la 31 Decembrie 2020, modificările intervenite sunt detaliate mai jos:

Romcarbon SA

a) Facilitate de credit multivaluta contractata cu UniCredit Bank SA in suma de 500.000 Eur

- Sold la 30.06.2021 : 1.746.919 lei, din care:
 - Trageri in euro: 162.060 euro (echivalent in lei 798.421 lei);
 - Trageri in lei: 948.498 lei
- Scadenta: 08.12.2021
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara asupra bunurilor mobile de natura stocurilor avand o valoare de minim 500.000 Eur;
 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.

b) Credit pentru investitii, multivaluta, contractat cu UniCredit Bank SA in suma de 1.000.000 Eur

- Sold la 30.06.2021 : 70.260 lei:
- Scadenta: 08.06.2026
- Garantii:
 1. Ipoteca mobiliara avand ca obiect bunuri mobile echipamente;
 2. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numerele cadastrale 61039-C1-U12, 61099-C1-U2, 6777, 6778 and 6779 situat in Bulevardul Unirii, Bl.E3-E4, Buzau;
 3. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 54304 (in suprafata totala de 16.787 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
 4. Ipoteca imobiliara asupra unor imobile identificate cu numarul cadastral 67264 (in suprafata totala de 10.037 mp) situat in Str. Transilvaniei, 132, Buzau;
 5. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. Romcarbon S.A. la UniCredit Bank Suc.Buzau.

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

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 2021	31 decembrie 2020	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON	RON	RON
Valoarea curentă a plăților de leasing				
Sume scadente într-un an	1.883	9.989	1.883	9.740
Sume scadente 1-5 ani	-	-	-	-
Total datorii de leasing	1.883	9.989	1.883	9.740

29. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON
Datorii comerciale ¹	36.743.113	30.618.476
Datorii privind facturile de primit	1.078.291	731.744
Avansuri pentru clienți	2.732.668	392.518
Creditori diversi	1.470.884	1.632.256
Diverse datorii	73.406	-
Total	42.098.363	33.374.994

¹ Cresterea datoriilor comerciale este datorata cresterii preturilor de achizitie a materiilor prime, granule plastice.

30. ALTE DATORII NEFINANCIARE

	Alte datorii nefinanciare curente		Alte datorii nefinanciare pe termen lung	
	30 iunie 2021	31 decembrie 2020	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON	RON	RON
Subvenții	3.745.692	3.745.692	17.888.421	19.761.267
Alte datorii curente	5.591.028	3.877.723	-	-
Total	9.336.720	7.623.415	17.888.421	19.761.267

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

VENITURI IN AVANS

La 30 Iunie 2021 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 21.634.113 lei, astfel:

Romcarbon SA:	12.009.105 lei
Livingjumbo Industry SA:	9.625.008 lei

La 31 Decembrie 2020 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 23.506.959 lei, astfel:

Romcarbon SA:	13.138.830 lei
Livingjumbo Industry SA:	10.368.129 lei

31. INSTRUMENTE FINANCIARE

(a) Gestionarea riscurilor privind capitalul

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

Structura capitalului Grupului constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate în Nota 28, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu atribuit deținătorilor de capital propriu ai societății mamă. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele și rezultatul reportat, așa cum sunt prezentate în notele 24, 25 și, respectiv, 26.

Gestionarea riscurilor Grupului cuprinde și o revizuire regulată a structurii de capital. Ca parte a acestei 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.

(c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

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

(d) Riscul de piață

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

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

(e) Gestionarea riscurilor valutare

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

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

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

(g) Alte riscuri privind prețurile

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

(h) Gestionarea riscului de credit

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

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

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

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

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

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

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

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

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

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

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	EUR 1 EUR = 4,9267 lei	USD 1 USD = 4,1425 lei	Leu 1 lei	30 iunie 2021 Total
	RON	RON	RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	1.807.754	726.528	6.006.903	8.541.186
Creanțe și alte active curente	15.307.304	128.836	37.233.298	52.669.439
Alte active curente financiare		-	181.047	181.047
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	2.274.194	2.404.556
DATORII				
Datorii comerciale și alte datorii	13.682.746	61.987	28.353.630	42.098.363
Împrumuturi pe termen scurt și lung	58.582.662		8.604.319	67.186.980
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	1.883			1.883
Alte datorii nefinanciare curente	-	-	9.336.720	9.336.720
	EUR 1 EUR = 4,8694 lei	USD 1 USD = 3,966 lei	Leu 1 lei	31 decembrie 2020 Total
	RON	RON	RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	1.300.500	699.137	18.704.995	20.704.632
Creanțe și alte active curente	9.705.889	13.175	26.439.507	36.158.571
Alte active curente financiare		-	181.047	181.047
Alte active curente nefinanciare	238.239	-	998.152	1.236.391
DATORII				
Datorii comerciale și alte datorii	1.157.463	114.652	32.102.880	33.374.994
Împrumuturi pe termen scurt și lung	60.615.179	-	10.099.345	70.714.524
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	9.741	-		9.741
Alte datorii nefinanciare curente	-	-	7.623.415	7.623.415

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Grupul este expus, în principal cu privire la cursul de schimb al Eur și USD față de Leu. Tabelul următor detaliază sensibilitatea societății la o creștere și descreștere de 10% a EUR / USD față de leu. 10% este rata de sensibilitate folosită atunci când se face raportarea internă a riscului valutar către conducerea superioară și reprezintă estimarea conducerii cu privire la modificările rezonabil 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 2021 RON	31 decembrie 2020 RON
Pierdere	(5.422.849)	(4.994.009)

Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii

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

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

2021	Mai puțin de 1 an RON	1-2 ani RON	2-5 ani RON	Total RON
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	42.098.363	-	-	42.098.363
Alte datorii curente	9.336.720	-	-	9.336.720
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung si scurt	54.513.236	12.603.484	70.260	67.186.980
Leasinguri pe termen scurt si lung	1.883	-	-	1.883
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	8.541.186	-	-	8.541.186
Creanțe si alte active curente	52.669.439	-	-	52.669.439
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	181.047	-	-	181.047
2020	Mai puțin de 1 an RON	1-2 ani RON	2-5 ani RON	Total RON
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	33.374.994	-	-	33.374.994
Alte datorii curente	7.623.415	-	-	7.623.415
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung si scurt	52.857.824	17.856.700	-	70.714.524
Leasinguri pe termen scurt si lung	9.741	-	-	9.741
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	20.704.632	-	-	20.704.632
Creanțe si alte active curente	36.158.571	-	-	36.158.571
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	181.047	-	-	181.047

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

COMPANIE	CONTRAPARTIDA	CIFRA DE AFACERI 6 luni 2021	VALOAREA CREANȚEI LA 30.06.2021	CREDIT LIMITA	CREDIT ZILE
Romcarbon SA	KASAKROM CHEMICALS SRL	32.038.402	2.225.313	NU	59
Romcarbon SA	DEDEMAN SRL BACAU	7.631.277	3.920.389	NU	90
Romcarbon SA	PH BRATPOL JERZY BRATKOWSKI POLONIA - EUR	5.123.613	1.693.700	NU	73
Romcarbon SA	COMANDOR IMPEX SRL FOCSANI	3.210.796	885.331	NU	38
Romcarbon SA	KINTRADE EOOD	2.734.299	-93.646	NU	0
Livingjumbo Industry SA	POLIMERO	5.486.260	194.034	NU	30
Livingjumbo Industry SA	MICRO GRUP BUSINESS SOLUTION SRL	5.160.081	3.374.841	NU	90
Livingjumbo Industry SA	CARLESTAM POLAND SP. Z O.O.	3.768.357	1.835.698	NU	60
Livingjumbo Industry SA	EXPERGO BUSINESS NETWORK SRL	3.760.115	795.932	NU	60
Livingjumbo Industry SA	SIGMA BAGS	3.179.090	1.332.581	NU	60

32. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE

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

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

	Perioada încheiată la 30 iunie 2021 RON	Perioada încheiată la 30 iunie 2020 RON
Salariile conducerii executive	2.011.761	1.832.846
Beneficii pentru Consiliul de Administrație	21.270	54.586
Total	2.033.031	1.887.432

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

Imprumuturi de la acționari	30 iunie 2021 RON	31 decembrie 2020 RON
WU HUI TZU (Livingjumbo Industry SA)	18.417	18.417
WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SRL)	228.927	228.927
Total	247.344	247.344

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

32. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE (continuare)**Tranzacții cu parti afiliate**

	Vanzari de bunuri si servicii 6 luni 2020	6 luni 2021	Achizitii de bunuri si servicii 6 luni 2020	6 luni 2021	Sume de incasat de la parti afiliate 31- dec-20	30-iun- 21	Sume de plata catre partile afiliate 31-dec-20	30-iun- 21
GREENFIBER INTERNATIONAL SA	1.371.687	2.055.372	25.653	17.768	8.283	5.169	3.740	4.212
GREENTEH DOO SERBIA	46.578	0	4.417	0	0	0	8.808	0
GREENTECH SA	1.381.056	1.579.544	75.273	53.587	15.024	89.545	6.070	9.665
TOTAL WASTE MANAGEMENT	22.532	0	0	0	0	0	0	0
GREENWEEE INTERNATIONAL SA	639.243	355.809	344.520	596.562	44.636	15.992	76.550	158.327
GREEN RESOURCES MANAGEMENT S.A.	59.504	5.713	327.182	346.393	0	0	60	59.297
TOTAL	3.520.600	3.996.437	777.045	1.014.310	67.943	110.706	95.227	231.501

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

33. ACHIZITIA DE FILIALE

În anul 2021 Grupul nu a achiziționat filiale noi.

34. IESIRI DE FILIALE

În anul 2021 Grupul nu a instrăinat filiale.

35. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

Nu sunt modificări

36. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

ROMCARBON SA

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

ECOPACK MANAGEMENT SA

Începând cu data de 12.08.2021, WEY, JIANN-SHYANG a fost numit administrator al societății pentru un mandat de 4 ani.

Grupul nu a identificat alte evenimente ulterioare semnificative.

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost autorizate de către Consiliul de Administrație pentru a fi emise la 27 August 2021.

ÎNTOCMIT

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

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

ROMCARBON SA | Thinking forward

Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132

Cod postal 120012

Tel.0238.711.155

Fax.0238.710.697

www.romcarbon.com

investor.relations@romcarbon.com