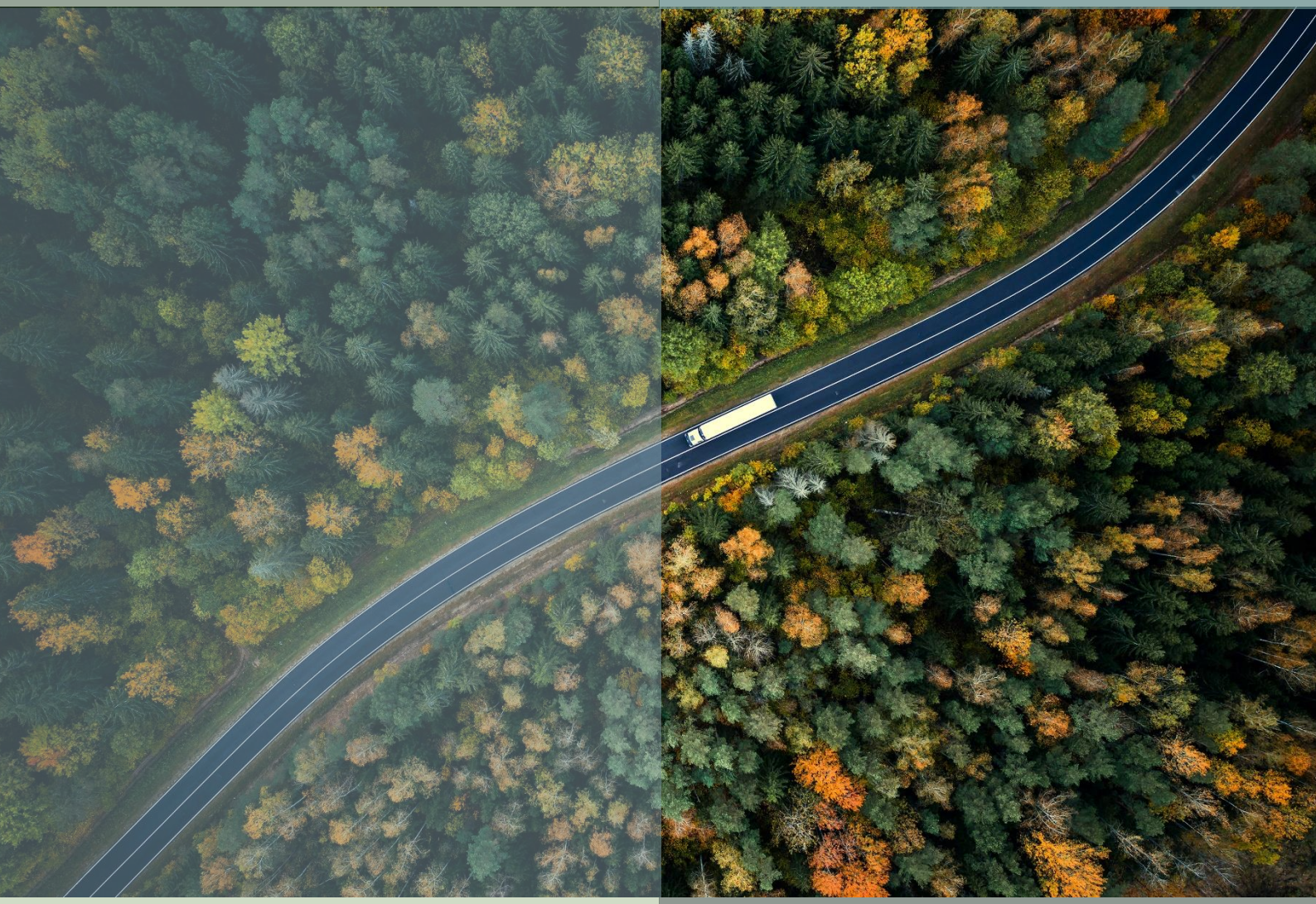
ROMCARBON 70
marking 70 years and heading forward

RAPORT TRIMESTRIAL



30.09.2023

CUPRINS

	COMENTARIILE MANAGEMENTULUI
	PRINCIPALII INDICATORI DIN RAPORT
6-17	**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**
6-15	1. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA
6-12	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
16	2. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE
16-17	3. STRUCTURA ACTIONARIATULUI
19-39	**SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023**
21	SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
22-23	SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
24	SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
25-26	SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
27-38	NOTE EXPLICATIVE
39	INDICATORI FINANCIARI
41-54	**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
42-43	PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR CONSOLIDATE
44-45	ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME
46-50	SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE (COMPARATII SI EVOLUTIE)
51-52	SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL (COMPARATII SI EVOLUTIE)
52-53	VENITURI (VANZARI NETE)
53	SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
54	INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
57-90	**SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023**
59-60	SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
61-62	SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
63-64	SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
65-66	SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
67-90	NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE CONSOLIDATE

Raport trimestrial conform Regulamentului ASF nr. 5/2018
Data raportului: 15.11.2023
Data de raportare: 30.09.2023
Denumirea societatii comerciale : SC ROMCARBON SA
Sediul social : Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132
Numarul de telefon/fax : 0238.711155/ 0238.710697
Codul unic de inregistrare: RO 1158050
Numar de ordine in Registrul Comertului :J10/83/1991
Capitalul social subscris si varsat : 52.824.419,20 lei
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : Bursa de Valori Bucuresti, Categoria **Standard,** Simbol **ROCE**
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : **528.244.192 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0,1 lei.**

COMENTARIILE MANAGEMENTULUI

Dragi acționari,

În primele 9 luni ale anului 2023 la nivel individual Romcarbon a înregistrat un profit net de 5.281.559 lei, în scădere cu -777.884 lei (-13%) comparativ cu perioada de 9 luni a anului 2022.
Profitul net al Romcarbon in perioada de raportare a fost influențat și de profitul din vânzarea activelor (înregistrat în T1) și câștigul FOREX din investiția în Recyplat care a fost înregistrată la costul istoric în lei.
În ansamblu, cererea de pe pieţele pe care activăm a început să se redreseze în T3, sectorul Mase plastice (polipropilenă, polistiren, polietilenă) înregistrând rezultate mai bune în T3 comparativ cu perioadele anterioare din anul 2023.
Sectoarele Prelucrate Polipropilenă și Prelucrate Polistiren au obținut rezultate mai bune decât în aceeași perioadă a anului anterior, + 530.615 lei |+20% respectiv 304.619 lei |+6%, în timp ce sectorul Prelucrate Polietilenă deși a înregistrat rezultate mai slabe ca în anul anterior, - 413,563 lei | -37%, acestea sunt în creștere față de T1 și T2 2023,
În sectorul Polimeri reciclați și Compounduri ne-am confruntat cu întreruperi din cauza defecțiunilor echipamentelor. Aceasta a fost principala problemă pentru T2 care a impactat și rezultatele înregistrate în T3. Cu toate acestea, odată cu punerea în funcțiune a noii linii de producție, capacitatea de producție a crescut ceea ce a făcut ca producția înregistrată în luna octombrie să se situeze la cel mai ridicat nivel înregistrat după martie 2023.

Rezultatul consolidat al Grupului Romcarbon

Rezultatul net consolidat în primele 9 luni al anului 2023 este o pierdere de - 906.030 lei, fiind influențată în principal de:

➢ Livingjumbo Industry SA – a înregistrat o pierdere de - 3.599.624 lei, în timp ce în perioada similară a anului 2022 s-a înregistrat un profit net de 2.812.732 lei. Livingjumbo se confruntă cu aceleași dificultăți ca și Romcarbon în ceea ce privește cererea scăzută pe piață, în special în sectorul PET (ambalajele alimentare), întrucât consumatorii au redus constant cheltuielile din cauza inflației.
Un aspect pozitiv s-a observat în Sectorul Saci mari din Polipropilenă, unde, începând cu luna iunie, s-a înregistrat un rezultat pozitiv și această tendință s-a menținut și în Trimestrul 3.

➢ RC Energo Install SRL – a înregistrat un profit net de 109.319 lei, în scădere cu 616.735 lei comparativ cu perioada similară a anului 2022. Variația este în principal datorată proiectelor de iluminat pentru sărbătorile de Crăciun. Variația se datorează momentului de facturare.

Alte precizări

În iulie 2023, Romcarbon a participat la IPO a Hidroelectrica (H2O), cumpărând un număr de 28.086 de acțiuni, costul total de achiziție fiind de 2.841.816 lei. Compania păstrează investițiile financiare la costul de achiziție. Dacă această investiție financiară ar fi fost înregistrată la valoarea de piață, societatea ar fi avut un profit la 30.09.2023 de 528.504 lei.

Perspective pentru restul anului

Sectorul Polietilenă a câștigat o comandă mare de saci pentru colectarea deșeurilor. Cu previziuni clare, acest lucru ne va ajuta să organizăm producția mai eficient.

Sectorul Polipropilenă plănuiește reorganizarea liniei de producție pentru a gestiona producția cu mai puțini operatori, deoarece lipsa forței de muncă s-a agravat. Intenționăm să încheiem această reorganizare până la sfârșitul anului sau începutul lunii ianuarie 2024.

Sectorul Polistiren așteaptă să primească avizul tehnic pentru noul produs – plăci XPS laminate pentru pardoseli. Din păcate, există o întârziere, dar vom obține acest aviz în luna noiembrie. După aceea, vom putea să introducem pe piață noua gama de produse.

Creșterea continuă a prețului energiei și a salariului minim va fi o mare provocare pentru 2024.

Pe lângă eforturile dedicate afacerilor existente, echipa de management este în discuții cu unii parteneri strategici pentru noi oportunități de afaceri care pot fi dezvoltate pe unitatea noastră existentă cu investiții mici. Aceste proiecte vor crea valoare adăugată pentru afacerea noastră existentă.

Huang Liang Neng
Președinte CA și Director General
în numele managementului societății

PRINCIPALII INDICATORI DIN RAPORT

Evolutia principalilor indicatori din Situatiile financiare individuale ale ROMCARBON SA

Indicatori	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023		2023 vs. 2022	
Venituri	201.408.483	201.268.839	**162.394.285**	▼	(38.874.554)	-19%
Alte venituri	3.337.597	3.369.066	**3.222.537**	▼	(146.529)	-4%
EBITDA	11.901.014	13.656.454	**12.237.620**	▼	(1.418.834)	-10%
EBITDA Operational	12.537.767	13.578.953	**5.593.044**	▼	(7.985.909)	-59%
Profit (pierdere) din activitati operationale	6.779.916	7.982.060	**3.857.564**	▼	(4.124.496)	-52%
Profit (pierdere) net/a (1)	4.669.567	6.059.443	**5.281.559**	▼	(777.884)	-13%
Profit din vanzarea de active (2)	55.256	79.572	**3.992.451**	▲	3.912.879	4917%
Castig din diferente de curs- diminuare investiție in Recyplat (3)	-	-	**2.913.582**	▲	2.913.582	
Profit (pierdere) net/a (1 – 2 -3)	4.614.311	5.979.871	**(1.624.474)**	▼	(7.604.345)	-127%
Active pe termen lung	145.336.714	136.165.053	**116.582.827**	▼	(19.582.226)	-14%
Active curente	107.960.537	117.264.899	**118.467.210**	▲	1.202.311	1%
Capitaluri	140.240.889	137.563.103	**152.298.411**	▲	14.735.308	11%
Datorii totale	113.056.362	115.866.849	**82.751.626**	▼	(33.115.223)	-29%
Rata indatorarii	45%	46%	**35%**	▼	(0)	-23%
Lichiditatea curenta	117%	124%	**196%**	▲	1	58%

Evolutia principalilor indicatori din Situatiile financiare consolidate ale Grupului

Indicator	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023		2023 vs. 2022	
Venituri	247.775.883	288.827.110	229.981.206	▼	(58.845.904)	-20%
Alte venituri	3.206.812	3.243.392	3.074.258	▼	(169.134)	-5%
Ponderea de profit(pierdere) a asociatilor	2.857.339	3.825.314	-	▼	(3.825.314)	-100%
EBITDA	16.019.992	24.518.607	9.620.650	▼	(14.897.957)	-61%
EBITDA Operational	**14.103.112**	**20.837.719**	**5.992.767**	▼	**(14.844.952)**	**-71%**
Profit (pierdere) din activitati operationale	**5.875.369**	**12.933.613**	**1.893.831**	▼	**(11.039.782)**	**-85%**
Profit (pierdere) net/a [1]	**5.676.182**	**13.407.174**	**(906.030)**	▼	**(14.313.203)**	**-107%**
Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group]	**2.818.844**	**9.581.860**	**(906.030)**	▼	**(10.487.889)**	**-109%**
Active pe termen lung	173.961.191	165.632.081	135.236.591	▼	(30.395.490)	-18%
Active pe termen scurt	126.480.541	150.312.232	148.022.999	▼	(2.289.233)	-2%
Total Capitaluri	142.784.719	149.715.065	155.789.239	▲	6.074.174	4%
Total Datorii	157.657.014	166.229.248	127.470.351	▼	(38.758.897)	-23%
Rata indatorarii	52%	53%	45%	▼	(0)	-14%
Lichiditatea curenta	105%	109%	149%	▲	0	36%

[1] Contributia filialelor la profitul net al grupului

Societate	Rezultat 9 luni 2022 (in lei)	Rezultat 9 luni 2023 (in lei)	2023 vs 2022
Romcarbon SA	6.059.443	5.281.559	(777.884)
Living Jumbo Industry SA	2.812.732	(3.599.624)	(6.412.356)
RC Energo Install SRL	726.054	109.319	(616.735)
Infotech Solutions SRL	84.873	251.766	166.893
Recyplat Ltd Cipru	(246)	(2.849.719)	(2.849.473)
Eco Pack Management SA	(1.479)	(2.465)	(987)
Ajustari de consolidare (Ponderea din profit a asociatilor (Romgreen Universal LTD (Green-Group))*	3.825.314	-	(3.825.314)
Alte ajustari de consolidare	(99.516)	(96.866)	2.651
Total profit	**13.407.174**	**(906.030)**	**(14.313.204)**

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

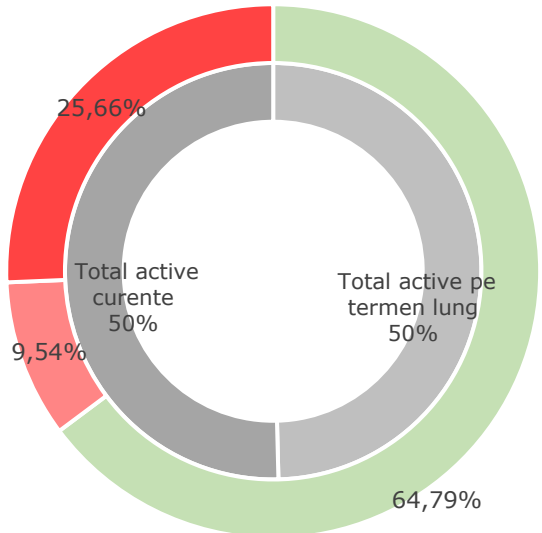
A.1.In perioada de raportare nu au avut loc evenimente majore care sa afecteze pozitia financiara a societatii.

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

1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	30.09.2022	31.12.2022	30.09.2023	30.09.2023 vs. 31.12.2022	
Imobilizari corporale	104.631.864	102.490.667	105.770.556	3.279.889 ▲	3,20%
Investitii imobiliare	10.715.853	9.883.738	9.883.738	0 —	0,00%
Imobilizari necorporale	208.776	330.920	467.939	137.019 ▲	41,41%
Active financiare	20.608.560	20.608.559	460.594	-20.147.965 ▼	-97,77%
Total active pe termen lung	**136.165.053**	**133.313.884**	**116.582.827**	**-16.731.057 ▼**	**-12,55%**
Stocuri	31.534.673	29.963.708	30.540.699	576.991 ▲	1,93%
Creante comerciale si alte creante	68.074.612	63.653.763	55.792.132	-7.861.631 ▼	-12,35%
Alte active financiare curente	2.514.591	42.738.851	6.180.974	-36.557.877 ▼	-85,54%
Alte active nefinanciare curente	2.176.854	3.864.347	2.819.362	-1.044.985 ▼	-27,04%
Numerar si echivalente de numerar	9.204.014	2.772.709	23.134.043	20.361.334 ▲	734,35%
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	3.760.155	3.760.155	-	-3.760.155 ▼	-100,00%
Total active curente	**117.264.899**	**146.753.533**	**118.467.210**	**-28.286.323 ▼**	**-19,27%**
Total activ	**253.429.952**	**280.067.417**	**235.050.037**	**-45.017.380 ▼**	**-16,07%**
Capital social	26.412.210	26.412.210	52.824.419	26.412.209 ▲	100,00%
Prime de capital	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0 —	0,00%
Rezerve	58.173.257	60.895.475	59.595.992	-1.299.483 ▼	-2,13%
Rezultat reportat	50.795.353	70.732.989	37.695.717	-33.037.272 ▼	-46,71%
Total capitaluri	**137.563.103**	**160.222.957**	**152.298.411**	**-7.924.546 ▼**	**-4,95%**
Alte provizioane	400.000	1.000.000	1.000.000	0 —	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	8.012.574	7.780.659	7.780.659	0 —	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	5.133.101	4.044.764	7.757.103	3.712.339 ▲	91,78%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	7.864.571	7.475.188	5.889.705	-1.585.483 ▼	-21,21%
Total datorii pe termen lung	**21.410.246**	**20.300.611**	**22.427.467**	**2.126.856 ▲**	**10,48%**
Datorii comerciale	41.459.304	48.060.900	30.363.682	-17.697.218 ▼	-36,82%
Alte datorii financiare curente	46.281.002	45.859.692	23.988.713	-21.870.979 ▼	-47,69%
Alte datorii nefinanciare curente	6.716.297	5.623.258	5.971.764	348.506 ▲	6,20%
Total datorii curente	**94.456.603**	**99.543.849**	**60.324.159**	**-39.219.690 ▼**	**-39,40%**
Total datorii	**115.866.849**	**119.844.460**	**82.751.626**	**-37.092.834 ▼**	**-30,95%**
Total capitaluri si datorii	**253.429.952**	**280.067.417**	**235.050.037**	**-45.017.380 ▼**	**-16,07%**

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2023



Datorii curente: 60.324.159 lei | 26%

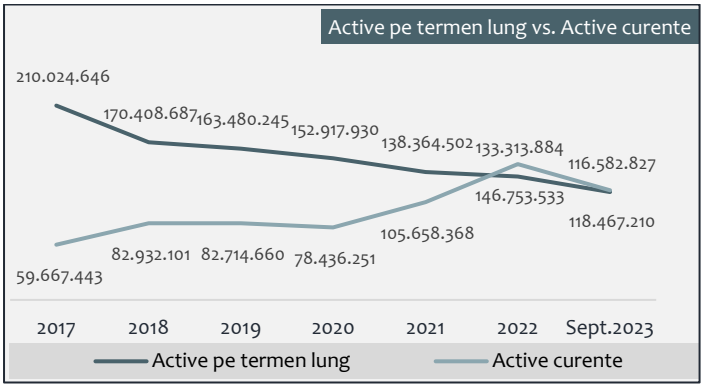
Datorii pe termen lung: 22.427.467 lei | 10%

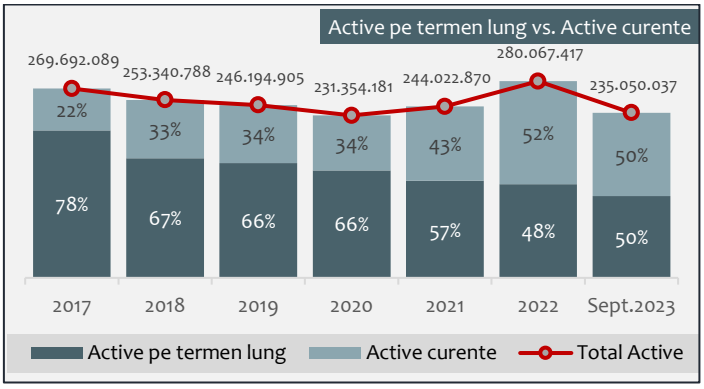
Capitaluri proprii: 152.298.411 lei | 65%

Active pe termen lung: 116.582.827 lei | 50%

Active curente: 118.467.210 lei | 50%

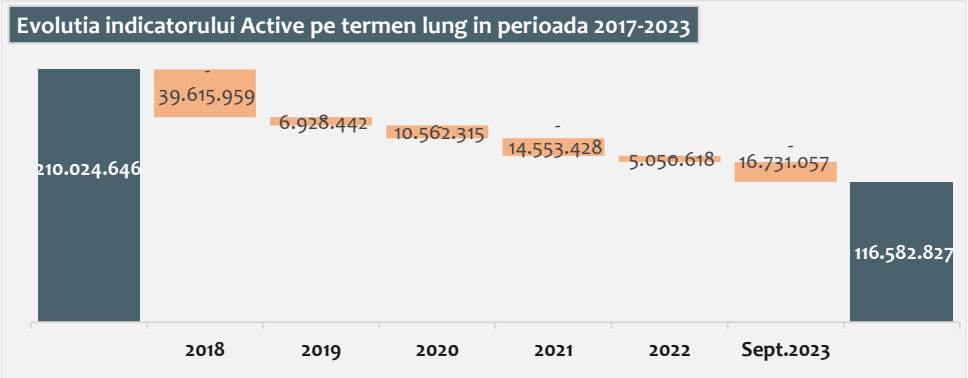
ACTIVE





ACTIVE PE TERMEN LUNG

La 30.09.2023, **activele pe termen lung** detin 49,60% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -16.731.057 lei , respectiv de - 12,55 % fata de inceputul anului.



Active pe termen lung	30.09.2023	% in total ATL	% in total Activ	30.09.23 vs. 31.12.22
Imobilizari corporale	105.770.556	90,73%	45,00%	3,20%
Investitii imobiliare	9.883.738	8,48%	4,20%	0,00%
Imobilizari necorporale	467.939	0,40%	0,20%	41,41%
Active financiare	460.594	0,40%	0,20%	-97,77%
Total active pe termen lung	**116.582.827**	**100,00%**	**49,60%**	**-12,55%**

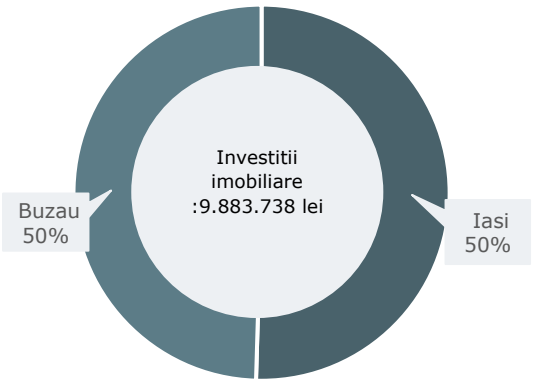
Intrarile de imobilizari corporale (exceptand avansurile si imobilizarile in curs) in perioada de raportare au avut urmatoarea structura:

- Constructii (inclusiv amenajari si modernizari) : 784.154 lei
- Utilaje si instalatii de lucru : 5.965.636 lei

Intrarile de mijloace fixe in primele 9 luni ale anului 2023 au totalizat 6.749.790 lei, astfel CP7 – Polimeri reciclati & Compounduri 1.659.806 lei, CP5 – Polistiren extrudat 4.031.805 lei si Administrativ si alte sectoare 1.058.179 lei.

Iesirile de imobilizari corporale la data de 30.09.2023 au fost de 355.655 lei reprezentand casari.

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



Activele financiare detin o pondere de 0,20% in total active, si de 0,40% in total active pe termen lung.

La 30.09.2023, S.C. ROMCARBON S.A. detinea actiuni la alte companii in valoare de 10.192.233 lei, astfel:

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

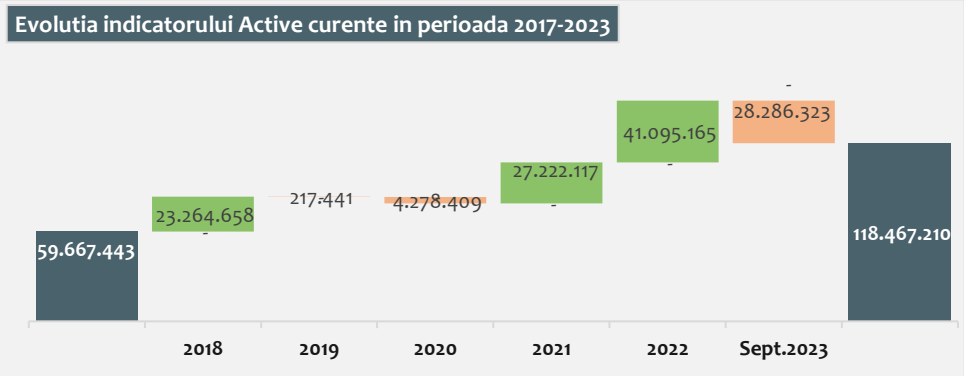
*In data de 07.06.2023 s-a incasat de la Recyplat Limited suma de 4.648.100 EUR, provenita din operatiunea de reducere a capitalului social cu un numar 10.000 de actiuni ordinare cu o valoare de 1,00 euro pe actiune, emise cu prima de emisiune, astfel contul de prima de emisiune al Recyplat Limited,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

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

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

ACTIVE CURENTE

La 30.09.2023 **activele curente** detin 50,40% din activele societatii, inregistrand o scadere cu -28.286.323 lei , respectiv de -19,27% fata de inceputul anului.



Active curente	30.09.2023	% in total AC	% in Total Active	30.09.23 vs. 31.12.22
Stocuri	30.540.699	25,78%	12,99%	1,93%
Creante comerciale si alte creante	55.792.132	47,09%	23,74%	-12,35%
Alte active financiare curente [1] [2]	6.180.974	5,22%	2,63%	-85,54%
Alte active nefinanciare curente	2.819.362	2,38%	1,20%	-27,04%
Numerar si echivalente de numerar	23.134.043	19,53%	9,84%	734,35%
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii [3]	0	0,00%	0,00%	-100,00%
Total active curente	**18.467.210**	**100,00%**	**50,40%**	**-19,27%**

[1] Imprumuturi acordate partilor afiliate

Imprumuturi firme din Grup	Valoare contract	Sold imprumut 30.09.2023	Dobanda	Total	Scadenta
RC Energo Install SRL	3.000.000 lei	3.000.000 lei	339.158 lei	3.339.158 lei	03/06/2024
Total	**3.000.000 lei**	**3.000.000 lei**	**339.158 lei**	**3.339.158 lei**	

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

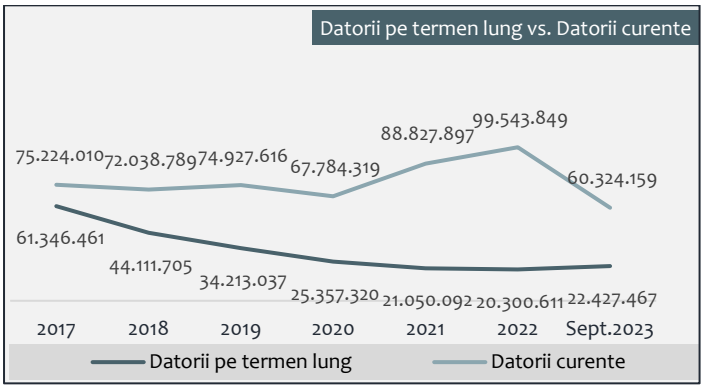
In luna Iunie 2022, imprumutul acordat in anul 2019 subsidiarei RC Energo Install SRL avand un plafon maxim de 1.231.700 lei a fost prelungit cu 12 luni.
In luna Iulie 2022 a fost semnat un act aditional prin care limita plafonului s-a majorat la 3.000.000 lei.
In luna Iunie 2023 a fost semnat un act aditional prin care imprumutul a fost prelungit cu 12 luni.

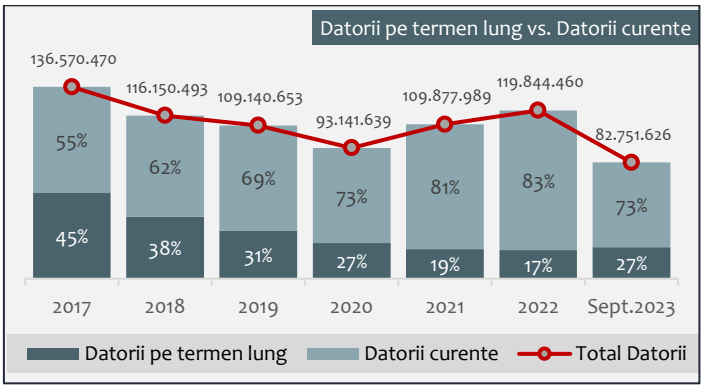
[2] Actiuni detinute pe termen scurt
In indicatorul Active financiare curente e inregistrata si contravaloarea unui numar de 28,086 actiuni Hidroelectrica (H2O) la o valoare de achizitie de 101,18 lei/actiune, actiuni dobandite in cadrul IPO Hidroelectrica din perioada Iunie-Iulie 2023.

[3] Active imobilizate detinute in vederea vanzarii
In data de 16.02.2023 a fost semnat contractul de vanzare cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S. al carui obiect il constituie vanzarea suprafetei de teren de 7.407 mp, pretul total fiind de 7.659.971 lei. Costul de inregistrare in contabilitate al acestui teren a fost de 3.689.310 lei.
Initial, in Decembrie 2019 a fost semnat un Antecontract de vanzare-cumparare cu LIDL ROMANIA S.C.S. in baza caruia a fost incasat in luna decembrie 2021 un avans de 2.419.280 lei (488.862 Euro), tranzactia finalizandu-se in luna februarie 2023 cand a fost incasata diferenta de 5.240.691 lei.

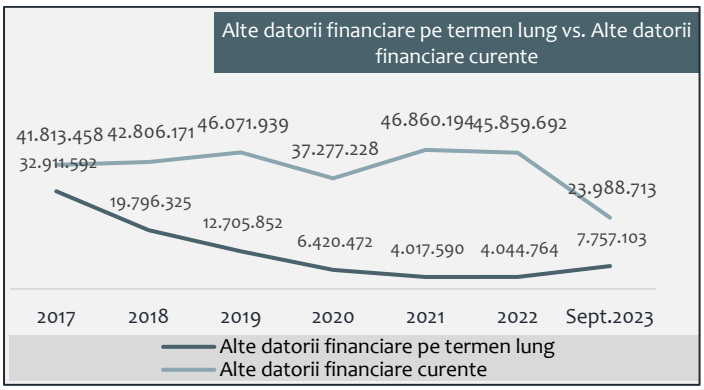
DATORII

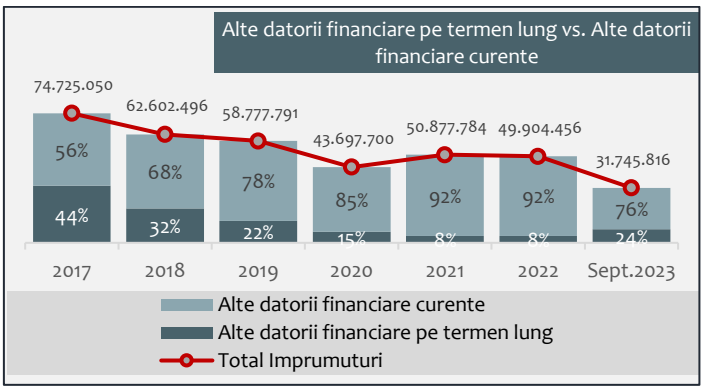
Datoriile totale ale societatii detin 35,21% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere de -37.092.834 lei fata de inceputul anului, respectiv de -30,95%,





IMPRUMUTURI





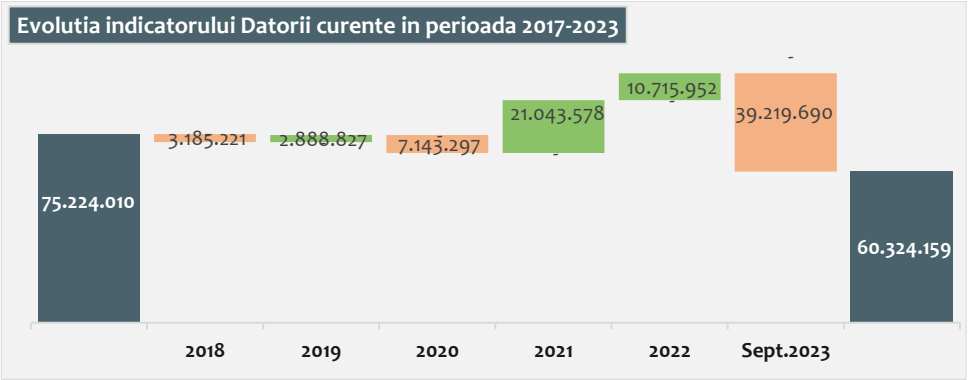
La 30.09.2023 situatia imprumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

Tipul facilitatii	Sold la 30.09.2023		< 1 an	>1 an
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro [4]	€ 3.816.028	18.983.211 lei	18.983.211 lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 2.014.681	11.237.249 lei	4.512.494 lei	6.724.754 lei
Total credite in euro	**€6.074.953**	**30.220.460 lei**	**23.495.706 lei**	**6.724.754 lei**
Credit termen scurt in lei		- lei	- lei	- lei
Credite de investitii in lei		1.525.356 lei	493.007 lei	1.032.349 lei
Total credite in lei		**1.525.356 lei**	**493.007 lei**	**1.032.349 lei**
Total expunere		**31.745.816 lei**	**23.988.713 lei**	**7.757.103 lei**

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

DATORII CURENTE

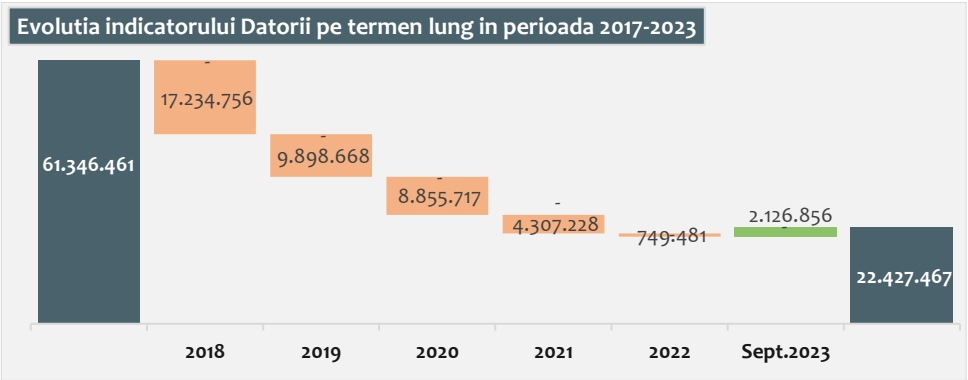
Datoriile curente ale societatii, reprezentand 72,90% din Total Datorii si 25,66% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere de -39.219.690 lei fata de 31.12.2022, respectiv cu -39,40%.



Datorii curente	30.09.2023	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	30.09.23 vs. 31.12.22
Datorii comerciale	30.363.682	36,69%	50,33%	12,92%	-36,82%
Alte datorii financiare curente	23.988.713	28,99%	39,77%	10,21%	-47,69%
Alte datorii nefinanciare curente	5.971.764	7,22%	9,90%	2,54%	6,20%
Total datorii curente	**60.324.159**	**72,90%**	**100,00%**	**25,66%**	**-39,40%**

DATORII PE TERMEN LUNG

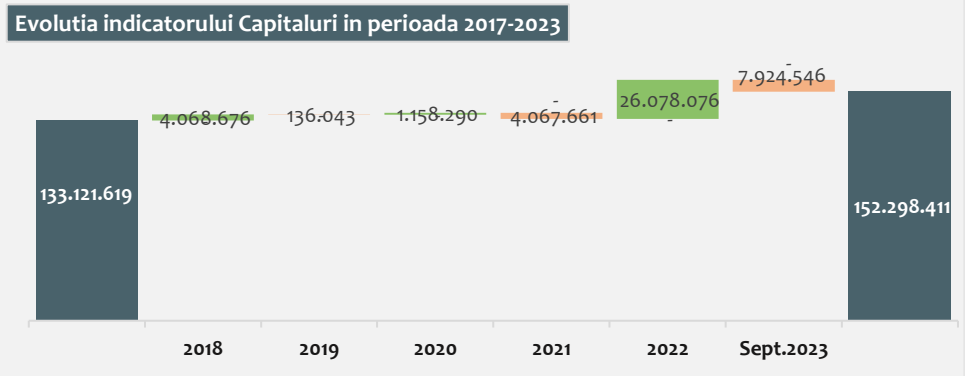
Datoriile pe termen lung au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 9,54% inregistrand o crestere de 2.126.856 lei, respectiv 10,48%, fata de inceputul anului.



Datorii pe termen lung	30.09.2023	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	30.09.23 vs. 31.12.22
Alte provizioane	1.000.000	1,21%	4,46%	0,43%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	9,40%	34,69%	3,31%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	7.757.103	9,37%	34,59%	3,30%	91,78%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	5.889.705	7,12%	26,26%	2,51%	-21,21%
Total datorii pe termen lung	**22.427.467**	**27,10%**	**100,00%**	**9,54%**	**10,48%**

CAPITALURI

Capitalurile proprii detin **64,79%** din Total Capitaluri si Datorii, inregistrand o scadere de -7.924.546 lei fata de inceputul anului.



Capitaluri	30.09.2023	% in Total Capitaluri si Datorii
Capitalul social subscris si varsat(reprezentand contravaloarea unui numar de 528.244.192 actiuni la valoare nominala de 0,1 lei pe actiune)	52.824.419	22,47%
Prime de capital	2.182.283	0,93%
Rezerve	59.595.992	25,35%
Rezultat reportat	37.695.717	16,04%
Total capitaluri	**152.298.411**	**64,79%**

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

1.2. SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023		2023 vs. 2022	
Venituri	201.408.483	201.268.839	162.394.285	▼	(38.874.554)	-19%
Alte venituri [5]	3.337.597	3.369.066	3.222.537	▼	(146.529)	-4%
Variatia stocurilor	1.297.073	4.235.396	409.063	▼	(3.826.333)	-90%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile	(149.410.533)	(150.346.697)	(112.880.443)	▼	37.466.254	-25%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(30.735.221)	(31.617.093)	(34.143.526)	▲	(2.526.433)	8%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(7.496.799)	(7.271.623)	(7.174.476)	▼	97.147	-1%
Cheltuieli operationale	(11.920.018)	(11.848.187)	(12.030.775)	▲	(182.588)	2%
Alte castiguri sau pierderi	299.334	192.359	4.060.899	▲	3.868.540	2011%
Profit (pierdere) din activitati operationale	**6.779.916**	**7.982.060**	**3.857.564**	▼	**(4.124.496)**	**-52%**
Venituri financiare	101.058	285.398	3.002.552	▲	2.717.154	952%
Cheltuieli financiare	(1.488.570)	(1.121.628)	(1.526.415)	▲	(404.787)	36%
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	**5.392.404**	**7.145.830**	**5.333.701**	▼	**(1.812.129)**	**-25%**
Impozit pe profit	(722.837)	(1.086.387)	(52.142)	▼	1.034.245	-95%
Profit (pierdere) net	**4.669.567**	**6.059.443**	**5.281.559**	▼	**(777.884)**	**-13%**
Total rezultat global	**4.669.567**	**6.059.443**	**5.281.559**	▼	**(777.884)**	**-13%**
EBITDA Operational	**12.537.767**	**13.578.953**	**5.593.044**	▼	**(7.985.909)**	**-59%**

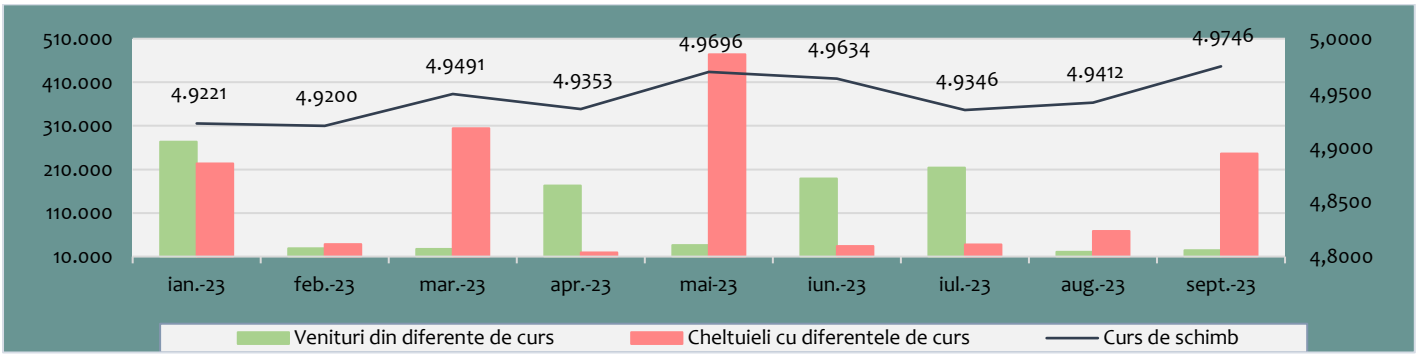
Nota : EBITDA operational ia in calcul doar activitatea de exploatare, excluzand cheltuiala cu amortizarea, vanzarile de active, elementele nerecurente si activitatea financiara.

Indicator	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023
Nr.mediu personal	818	744	690

[5] In indicatorul « Alte venituri » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023		2023 vs. 2022	
Venituri din chirii	1.643.009	1.697.258	1.637.054	▼	*(60.204)*	-4%
Venituri din subventii pentru investitii	1.694.588	1.671.808	1.585.483	▼	*(86.325)*	-5%
Total	**3.337.597**	**3.369.066**	**3.222.537**	▼	**(146.529)**	-4%

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 9 luni ale anului 2023 s-au inregistrat diferente favorabile de 988.335 lei (venituri financiare din diferente de curs valutar) si diferente nefavorabile de 1.447.546 lei (cheltuieli financiare din diferente de curs valutar), rezultand astfel o pierdere de -459.211lei.



In perioada similara a anului 2022 din evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii s-a inregistrat un profit de 83.580 lei.

Situatia rezultatului global pe trimestre

Indicator	Trim.I 2023	Trim.II 2023	Trim.III 2023	Trim.I 2023 vs. Trim.I 2022	Trim.II 2023 vs. Trim.II 2022	Trim.III 2023 vs. Trim.III 2022
Venituri	61.570.251	50.706.030	50.118.004	(6.721.480)	(15.654.306)	(16.498.768)
Alte venituri	1.079.991	1.061.884	1.080.662	(36.622)	(76.330)	(33.577)
Variatia stocurilor	959.536	(795.046)	244.573	(2.366.481)	(1.340.226)	(119.626)
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(46.072.318)	(32.936.392)	(33.871.733)	8.892.938	13.955.855	14.617.461
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(10.960.221)	(11.511.923)	(11.671.382)	(904.703)	(617.352)	(1.004.378)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(2.370.720)	(2.375.279)	(2.428.477)	88.805	69.943	(61.601)
Cheltuieli operationale	(4.046.736)	(4.143.961)	(3.840.078)	(231.516)	(97.163)	146.091
Alte castiguri sau pierderi	4.022.658	21.619	16.622	3.958.056	(2.853)	(86.663)
Profit (pierdere) din activitati operationale	**4.182.441**	**26.932**	**(351.809)**	**2.678.997**	**(3.762.432)**	**(3.041.061)**
Venituri financiare	110.551	2.735.047	156.954	35.293	2.621.948	59.913
Cheltuieli financiare	(634.562)	(424.938)	(466.915)	(296.290)	(59.816)	(48.681)
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	**3.658.430**	**2.337.041**	**(661.770)**	**2.418.000**	**(1.200.300)**	**(3.029.829)**
Impozit pe profit	(468.902)	(305.663)	722.423	(279.091)	223.622	1.089.714
Profit (pierdere) net	**3.189.528**	**2.031.378**	**60.653**	**2.138.909**	**(976.678)**	**(1.940.115)**
Total rezultat global	**3.189.528**	**2.031.378**	**60.653**	**2.138.909**	**(976.678)**	**(1.940.115)**
EBITDA Operational	**2.050.044**	**1.936.586**	**1.606.415**	**(1.375.798)**	**(3.755.424)**	**(2.854.688)**

1.3. VENITURI (VANZARI NETE)

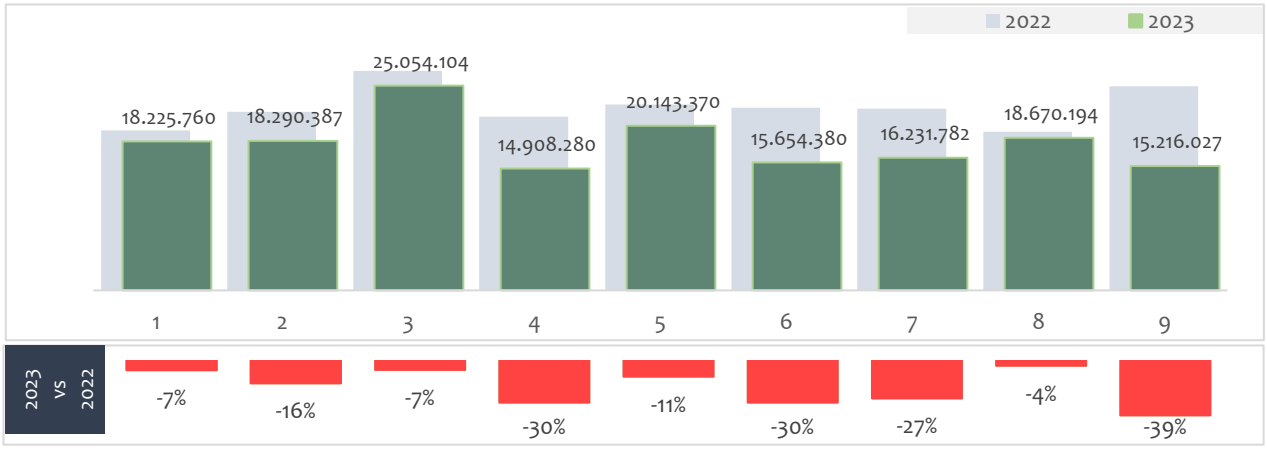
Indicatorul "Vanzari nete" a avut in perioada de raportare urmatoarea evolutie:

	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023		2023 vs. 2022	
- Venituri din vanzari de produse finite	129.781.673	143.160.227	115.624.398	▼	(27.535.829)	-19%
- Venituri din vanzari de semifabricate	20.507	64.889	4.268	▼	(60.621)	-93%
- Venituri din prestari servicii	368.803	589.416	357.249	▼	(232.168)	-39%
- Venituri din vanzari de marfuri	67.488.938	51.823.055	41.085.485	▼	(10.737.571)	-21%
- Venituri din alte activitati	3.748.562	5.631.251	5.322.886	▼	(308.366)	-5%
Total vanzari nete	**201.408.483**	**201.268.839**	**162.394.284**	▼	**(38.874.555)**	**-19%**

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

	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023		2023 vs. 2022	
Sectorul mase plastice (polistiren, polietilena, polipropilena)	96.670.624	99.960.181	81.678.213	▼	*(18.281.968)*	-18%
Sectorul Polimeri reciclati si compounduri	28.701.040	36.236.279	28.946.592	▼	*(7.289.687)*	-20%
Alte sectoare productive (filtre auto si industriale, carbune activ, materiale de protectie, prelucrat PVC)	4.410.009	6.963.767	4.999.593	▼	*(1.964.175)*	-28%
Alte activitati	71.626.811	58.108.612	46.769.887	▼	*(11.338.726)*	-20%
Total	**201.408.483**	**201.268.839**	**162.394.284**	▼	**(38.874.555)**	-19%

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



	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023		2023 vs. 2022	
Vanzari nete	201.408.483	201.268.839	162.394.284	▼	*(38.874.555)*	-19%
Venituri din chirii	1.643.009	1.697.258	1.084.886	▼	*(612.372)*	-36%
Total Cifra de afaceri, din care:	**203.051.492**	**202.966.097**	**164.031.338**	▼	**(38.934.759)**	-19%
- Piata interna	164.898.417	161.922.256	137.275.336	▼	*(24.646.920)*	-15%
- Piata externa	38.153.075	41.043.841	26.756.003	▼	*(14.287.839)*	-35%

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	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2023
EBIT	Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	6.098.803	8.056.639	6.648.627
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	11.901.014	13.656.454	12.237.620
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	203.051.492	202.966.097	164.031.339
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	5,86%	6,73%	7,46%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	8,49%	9,93%	8,04%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	2,66%	3,52%	3,25%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,17	1,24	1,96
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,85	0,91	1,46
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	15%	16%	15%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	45%	46%	35%
Indicatorul gradului de indatorare(3)	Capital imprumutat TL/Total Capitaluri	3%	4%	5%
Indicatorul gradului de indatorare(4)	Capital imprumutat TL/Capital angajat	2%	4%	5%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	8,63	8,85	5,06
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	71	84	98
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	47	52	65
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active pe termen lung	1,40	1,49	1,41
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	1,84%	2,39%	2,25%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	3,33%	4,40%	3,47%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	2,30%	2,99%	3,22%

1.5. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

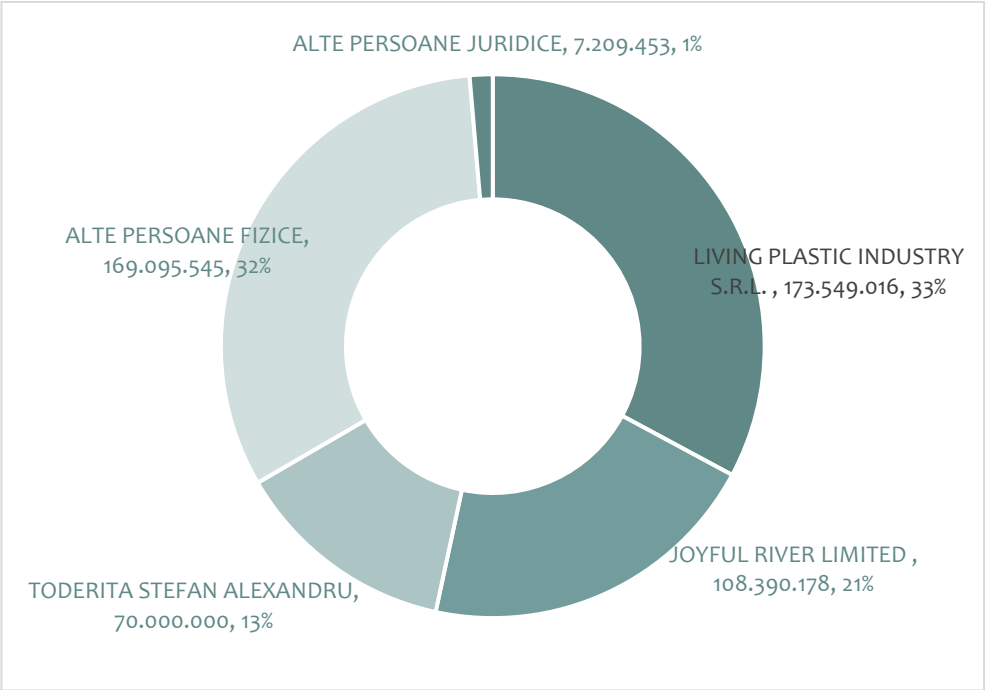
	30/09/22	31/12/22	30/09/23
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
Numerar net generat /utilizat din activitati operationale (de exploatare)(A)	**1.651.268**	**(3.855.720)**	**9.940.083**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII			
Numerar net generat /utilizat din activitati de investitii (B)	**(5.748.897)**	**5.499.742**	**57.704.724**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE			
Numerar net generat /utilizat din activiti de finantare (C)	**503.266**	**(11.669.689)**	**(47.283.474)**
CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR(A+B+C)	**(3.594.363)**	**(10.025.668)**	**20.361.333**
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	**12.798.377**	**12.798.377**	**2.772.709**
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	**9.204.014**	**2.772.709**	**23.134.043**

2. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE IN PERIOADA 01.01.2023 – 30.09.2023

Parte Afliata	Total vanzari fara TVA	Total Achizitii fara TVA
ECO PACK MANAGEMENT SA	0	0
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	18.290	642.238
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	30.471.245	1.221.393
RC ENERGO INSTALL SRL	113.403	3.472.202
YENKI SRL BUZAU	2.785	0
Total	**30.605.722**	**5.335.832**

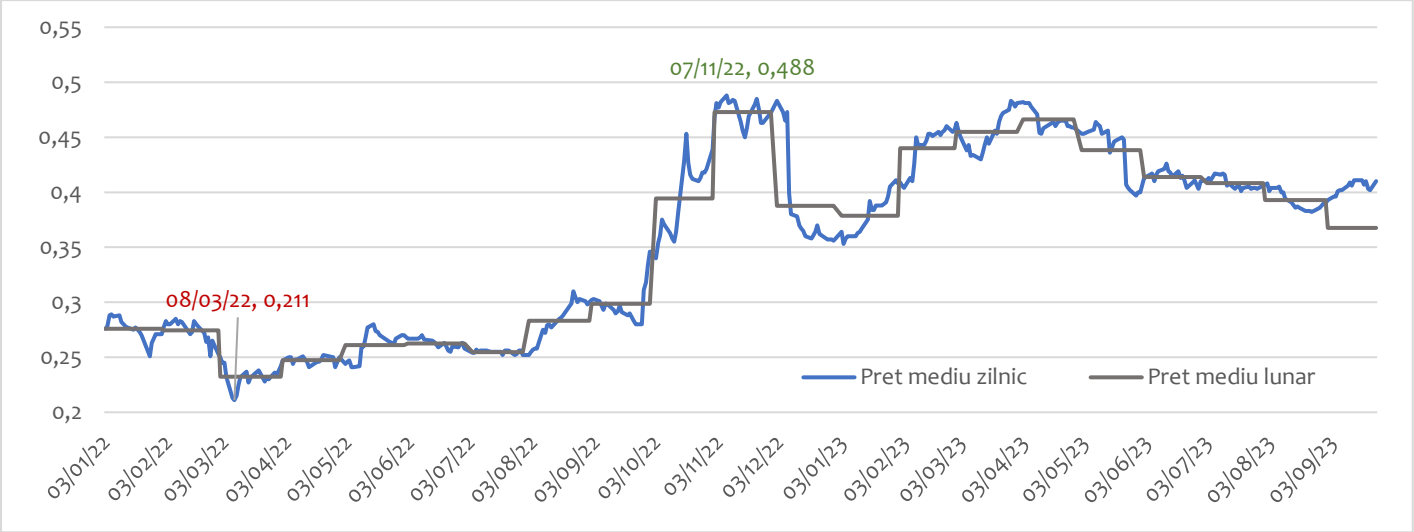
3. STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La **30.09.2023** Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:



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

Evolutia pretului mediu al actiunilor ROCE in perioada 01.01.2022-25.09.2023



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

Situatiile financiare individuale ale societatii la 30.09.2023 nu au fost auditate.

Presedinte C.A. si Director General,

Huang Liang Neng

Director Financiar,

ec. Zainescu Viorica Ioana

Director General Adjunct Administrativ,

Manaila Carmen

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnaţii, **HUANG LIANG NENG-** în calitate de Preşedinte C.A. și Director General, **MĂNĂILĂ CARMEN**-în calitate de Director General Adjunct Administrativ şi **ZĂINESCU VIORICA-IOANA**, în calitate de Director Financiar, la S.C. ROMCARBON S.A. Buzau, cu sediul în Buzău, str. Transilvaniei nr. 132, judeţul Buzău, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerţului Buzau sub nr. J10/83/1991, cod unic de înregistrare RO1158050, declarăm că, după cunoştinţele noastre, **situaţia financiar-contabilă interimară individuală la 30.09.2023** care a fost întocmită în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară – O.M.F.P. nr.2844/2016 - oferă o imagine corectă şi conformă cu realitatea a activelor, obligaţiilor, poziţiei financiare, a contului de profit şi pierdere ale S.C. ROMCARBON S.A. şi că raportul Consiliului de Administratie conţinând informaţiile prevăzute în anexa nr. 13 la Regulamentul ASF NR.5/2018 privind emitenţii şi operaţiunile cu valori mobiliare prezintă în mod corect şi complet informaţiile despre S.C. ROMCARBON S.A.

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

ZAINESCU VIORICA,
Director Financiar

MANAILA CARMEN,
Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

S.C. ROMCARBON S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE CONDENSATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023

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

CUPRINS

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL.....pag.1
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....pag.2-3
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII.....pag.4
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE.....pag.5-6
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE.....pag.7-18
INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI.....pag.19

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023 RON	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022 RON
Vanzari nete	162.394.285	201.268.839
Alte venituri	3.222.537	3.369.066
Variatia stocurilor	409.063	4.235.396
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile	(112.880.443)	(150.346.697)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(34.143.526)	(31.617.093)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(7.174.476)	(7.271.623)
Cheltuieli operationale	(12.030.775)	(11.848.187)
Alte castiguri sau pierderi	4.060.899	192.359
Profit (pierdere) din activitati operationale	**3.857.564**	**7.982.060**
Venituri financiare	3.002.552	285.398
Costul net al finantarii	(1.526.415)	(1.121.628)
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	**5.333.701**	**7.145.830**
Impozit pe profit	(52.142)	(1.086.387)
Profit (pierdere) net	**5.281.559**	**6.059.443**
Total rezultat global	**5.281.559**	**6.059.443**
Rezultat pe actiune	0,0100	0,0229
Numarul actiunilor	528.244.192	264.122.096

Situaţiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2023.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG, Presedinte CA si Director General	**VIORICA ZAINESCU,** Director Financiar	**CARMEN MANAILA,** Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022
ACTIVE		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	105.770.556	102.490.667
Investitii imobiliare	9.883.738	9.883.738
Imobilizari necorporale	467.939	330.920
Active financiare	460.594	20.608.559
Total active pe termen lung	**116.582.827**	**133.313.884**
ACTIVE CURENTE		
Stocuri	30.540.699	29.963.708
Creante comerciale si alte creante	55.792.132	63.653.763
Alte active financiare curente	6.180.974	42.738.851
Alte active nefinanciare curente	2.819.362	3.864.347
Numerar si echivalente de numerar	23.134.043	2.772.709
Total active circulante, altele decât activele imobilizate sau grupurile de cedare clasificate drept deținute pentru vânzare sau deținute pentru distribuire către proprietari	**118.467.210**	**142.993.378**
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	-	3.760.155
Total active curente	**118.467.210**	**146.753.533**
TOTAL ACTIV	**235.050.037**	**280.067.417**
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri		
Capital social	52.824.419	26.412.210
Prime de capital	37.695.717	70.732.989
Rezerve	2.182.283	2.182.283
Rezultat reportat	59.595.992	60.895.475
Total capitaluri	**152.298.411**	**160.222.957**
Datorii imobilizate		
Alte provizioane	1.000.000	1.000.000
Total provizioane imobilizate	**1.000.000**	**1.000.000**
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	7.780.659
Alte datorii financiare pe termen lung	7.757.103	4.044.764
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	5.889.705	7.475.188
Total datorii pe termen lung	**21.427.467**	**19.300.611**

SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022
Datorii curente		
Datorii comerciale	30.363.682	48.060.899
Alte datorii financiare curente	23.988.713	45.859.692
Alte datorii nefinanciare curente	5.971.764	5.623.258
Total datorii curente	**60.324.159**	**99.543.849**
Total datorii	**82.751.626**	**119.844.460**
Total capitaluri si datorii	**235.050.037**	**280.067.417**

Situaţiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2023.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,	**VIORICA ZAINESCU,**	**CARMEN MANAILA,**
Presedinte CA si	Director Financiar	Director General Adjunct
Director General		Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

SITUAȚIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	Capital Social	Prime de Capital	Rezerve de reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
01/ian/2023	**26.412.210**	**2.182.283**	**39.093.925**	**5.282.442**	**16.519.107**	**70.732.989**	**160.222.957**
Cresteri din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	-	-	-	-	**-**
Scaderi din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-	-	-	-	-	**-**
Dividende distribuite	-	-	-	-	-	(13.206.105)	**(13.206.105)**
Profitul net al perioadei	-	-	-	-	-	5.281.559	**5.220.906**
Transfer la rezerve	-	-	-	-	-	-	**-**
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	(1.299.483)	-	-	1.299.483	**-**
Majorare de capital	26.412.209	-	-	-	-	(26.412.209)	**-**
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-	-	-	-	-	**-**
30/sept/2023	**52.824.419**	**2.182.283**	**37.794.442**	**5.282.442**	**16.519.107**	**37.695.717**	**152.298.410**

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor Romcarbon SA din data de 27.04.2023 a fost aprobata distribuirea de dividende in valoare de 13.206.105 lei. Suma a fost transferata integral catre Depozitarul Central in vederea platii dividendelor cuvenite actionarilor.

Situaţiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2023.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG, Presedinte CA si Director General	**VIORICA ZAINESCU,** Director Financiar	**CARMEN MANAILA,** Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

SITUAŢIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	30/09/2023	30/09/2022
Profitul net al anului	**5.281.559**	**6.059.443**
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	52.142	1.086.387
Amortizarea / (Depreciere) a activelor pe termen lung	7.174.476	7.271.623
(Castig) / Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	-	(9.006)
(Castig) / Pierdere din cedarea investitiilor imobiliare	-	(70.566)
(Castig) / Pierdere din cedarea activelor detinute spre vanzare	(3.992.451)	-
Castig din Construirea Interna a Mijloacelor Fixe	(254.643)	(9.793)
Cheltuieli / (Venituri) privind ajustarile de valoare pentru clienti si stocuri	(1.427)	-
Pierderi din creante si debitori diversi	1.427	188
Cheltuieli cu dobanda si comisioanele bancare	1.526.415	1.121.628
Venituri din dobanzi	(561.696)	(182.958)
Venituri din subventii	(1.585.483)	(1.671.808)
Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferente de curs	(2.440.856)	(102.440)
Miscari în capitalul circulant:		
(Crestere) / Descrestere creante comerciale si alte creante	26.219.792	(10.469.942)
(Crestere) / Descrestere stocuri	(575.565)	(3.887.159)
(Crestere) / Descrestere in alte active	(1.976.338)	10.424
Crestere / (Descrestere) datorii comerciale	(17.697.218)	4.297.394
Crestere / (Descrestere) alte datorii	193.553	48.579
Numerar net utilizat în activitati operationale	**11.363.687**	**3.491.994**
Impozit pe profit platit	102.811	(719.096)
Dobanzi si comisioane bancare platite	(1.526.415)	(1.121.628)
Numerar net utilizat în activitati operationale	**9.940.083**	**1.651.270**
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Dobanzi încasate	561.696	182.958
Plati aferente imobilizarilor corporale	(10.114.073)	(5.237.087)
Încasari din vanzarea investitiilor imobiliare	-	249.299
Încasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	9.000
Încasari din vanzarea activelelor detinute spre vanzare	7.752.606	-
Incasari din subventii	-	300.230
Imprumuturi acordate partilor afiliate	-	(1.249.274)
Plati active necorporale	(222.671)	(3.023)
Incasari din investitii financiare	20.147.966	
Plati pentru active financiare		(1.000)
Dividende incasate	39.579.200	-
Numerar net generat din / utilizat în activitati de investitii	**57.704.724**	**(5.748.897)**
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari/Rambursari din impumuturi bancare	(18.332.022)	503.263
Plati dividende	(28.951.452)	-
Numerar net (utilizat) / generat din activitati de finantare	**(47.283.474)**	**503.263**

SITUAŢIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	30/09/2023	30/09/2022
Crestere neta / (descresterea) a numerarului si a echivalentelor de numerar	**20.361.333**	**(3.594.363)**
Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar	**2.772.710**	**12.798.377**
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	**23.134.043**	**9.204.014**

Situaţiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2023.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG, Presedinte CA si Director General	**VIORICA ZAINESCU,** Director Financiar	**CARMEN MANAILA,** Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

VANZARI NETE

	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022
	RON	RON
Vânzări din produse finite	116.312.435	144.070.964
Venituri din vânzarea mărfurilor	40.401.715	50.977.207
Venituri din servicii prestate	357.249	589.416
Alte venituri	5.322.886	5.631.252
Total	**162.394.285**	**201.268.839**

ALTE VENITURI

	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022
	RON	RON
Venituri din inchirierea investitiilor imobiliare	1.637.054	1.697.258
Venituri din subventii	1.585.483	1.671.808
Total	**3.222.537**	**3.369.066**

CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME, CONSUMABILE SI UTILITATILE

	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022
	RON	RON
Materii prime consumate	51.757.521	76.279.266
Costul marfurilor vandute	40.305.056	50.057.534
Cheltuieli cu energia si apa	15.830.344	18.977.145
Cheltuieli cu materiale consumabile	4.987.522	5.032.752
Total	**112.880.443**	**150.346.697**

CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022
	RON	RON
Cheltuieli privind salariile angajatilor	31.647.106	29.461.285
Cheltuieli cu contributia societatii la asigurarile sociale	741.648	708.387
Tichete de masa	1.754.772	1.447.421
Total cheltuieli cu beneficiile angajatilor	**34.143.526**	**31.617.093**

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

CHELTUIELI CU DEPRECIEREA SI AMORTIZAREA ACTIVELOR

	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022
	RON	RON
Total cheltuiala cu amortizarea	**7.174.476**	**7.271.623**
Din care:		
Deprecierea mijloacelor fixe	7.088.822	7.182.894
Amortizarea imobilizarilor necorporale	85.654	88.729
Total	**7.174.476**	**7.271.623**

CHELTUIELI OPERATIONALE

	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022
	RON	RON
Cheltuieli privind transportul si logistica	3.782.210	4.341.139
Alte cheltuieli privind serviciile prestate de terti	5.201.345	4.378.859
Cheltuieli de protocol si marketing	84.809	93.404
Cheltuieli cu reparatiile	1.112.056	1.268.321
Cheltuieli cu impozite si taxe	922.807	908.798
Pierderi din creante	1.427	188
Cheltuieli privind asigurarile	297.262	279.793
Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	81.385	84.298
Cheltuieli cu deplasari	143.678	84.935
Cheltuieli privind chiriile	138.039	162.649
Cheltuieli privind amenzile si penalitatile	39.037	8.504
Alte cheltuieli	226.720	237.299
Total alte cheltuieli	**12.030.775**	**11.848.187**

ALTE CASTIGURI SAU PIERDERI SI ALTE VENITURI

	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022
	RON	RON
Venituri din penalitati percepute	679	6.748
Castig / (pierdere) din vanzarea imobilizarilor	-	9.006
Castig / (pierdere) din vanzarea activelor detinute spre vanzare	3.992.451	70.566
Castig / (pierdere) din variatia provizioanelor	1.427	-
Alte castiguri	66.342	106.039
Total	**4.060.899**	**192.359**

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

VENITURI FINANCIARE

	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022
	RON	RON
Venituri din dobanzi aferente depozitelor bancare	561.696	182.958
Castiguri din diferente de curs valutar	2.440.856	102.440
Total	**3.002.552**	**285.398**

COSTUL NET AL FINANTARII

	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022
	RON	RON
Cheltuieli cu dobanzile bancare si de leasing	1.314.926	910.809
Comisioane bancare si costuri asimilate	211.489	210.819
Pierderi din diferente de curs valutar	-	-
Total costuri de finantare	**1.526.415**	**1.121.628**

IMPOZIT PE PROFIT

	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022
	RON	RON
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	52.142	1.086.387
Cheltuiala cu impozitul pe profit amanat	-	-
Total	**52.142**	**1.086.387**

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	Terenuri	Clădiri	Utilaje şi echipament	Instalaţii şi obiecte de mobilier	Imobilizări corporale in curs si avansuri	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
COST						
Sold la 1 Ianuarie 2023	**43.567.512**	**18.836.122**	**118.584.958**	**867.556**	**4.486.490**	**186.342.638**
Intrări *din care*	-	784.154	5.922.210	43.426	12.692.440	19.442.230
Transferuri	-	784.154	5.922.210	43.426		6.749.790
Ieşiri *din care*	-	-	(338.517)	(17.138)	(9.028.718)	(9.384.372)
Transferuri					(6.749.790)	(6.749.790)
Sold la 30 Septembrie 2023	**43.567.512**	**19.620.276**	**124.168.652**	**893.843**	**8.150.212**	**196.400.496**

	Terenuri	Clădiri	Utilaje şi echipament	Instalaţii şi obiecte de mobilier	Imobilizări corporale in curs si avansuri	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
AMORTIZARE CUMULATĂ						
Sold la 1 Ianuarie 2023	**-**	**-**	**(83.355.743)**	**(496.228)**	**-**	**(83.851.971)**
Cheltuiala cu amortizarea	-	(1.010.522)	(6.037.256)	(41.046)	-	(7.088.824)
Reduceri din vânzare de active	-	-	293.717	17.138	-	310.855
Reduceri din revaluare	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 Septembrie 2023	**-**	**(1.010.522)**	**(89.099.282)**	**(520.136)**	**-**	**(90.629.940)**
VALOAREA NETA CONTABILĂ La 01 Ianuarie 2023	**43.567.512**	**18.836.122**	**35.229.215**	**371.328**	**4.486.490**	**102.490.667**
VALOAREA NETA CONTABILĂ La 30 Septembrie 2023	**43.567.512**	**18.609.754**	**35.069.370**	**373.707**	**8.150.212**	**105.770.555**

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(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 2023	**1.052.687**	**713.307**	**140.646**	**1.906.640**
Intrări *din care*	1.004	22.284	199.384	222.672
Transferuri				
Ieşiri *din care*	-	-	-	-
Transferuri				-
Sold la 30 Septembrie 2023	**1.053.691**	**735.591**	**340.030**	**2.129.312**

	Licente	Alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
	RON	RON		RON
AMORTIZARE CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2023	**(931.496)**	**(644.224)**		**(1.575.720)**
Cheltuiala cu amortizarea	(61.712)	(23.942)		(85.654)
Reduceri din vânzare de active	-	-		-
Sold la 30 Septembrie 2023	**(993.208)**	**(668.166)**		**(1.661.374)**
VALOAREA NETA CONTABILĂ				
La 30 Septembrie 2023	**60.483**	**67.425**	**340.030**	**467.938**

INVESTITII IMOBILIARE	**30-09-2023**	**31-12-2022**
Sold la inceput de perioada	9.883.738	10.894.586
Intrari, din care:	-	707.837
Cresteri din reevaluare	-	702.518
Iesiri, din care:	-	(1.718.685)
Descresteri din reevaluare	-	(531.522)
Sold la sfarsit de perioada	**9.883.738**	**9.883.738**

ACTIVE FINANCIARE

Detaliile privind investițiile în filiale și asociaţi ai Societății sunt după cum umează:

	Activitatea de bază	Locul înfiinţării şi al operaţiunilor	30 Septembrie 2023
			RON
RECYPLAT LTD CIPRU	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	113.154
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer (cod CAEN 4322)	Buzau	15.112
INFO TECH SOLUTIONS SRL	Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei. (cod CAEN 6209)	Buzau	1.990
LIVING JUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222).	Buzau	6.477.632
GRINFILD LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	2.687.755
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Buzau	586.625
YENKI SRL	Activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311)	Buzau	100.000
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sanatatii omului	Taiwan	203.963
REGISTRUL MIORITA SA	Alte intermedieri financiare n.c.a.(cod CAEN 6499)	Cluj	5.000
VIITORUL INCEPE AZI (VIA)	Organizatie Non-Profit	Buzau	1.000
Total Cost			**10.192.231**
Ajustari privind deprecierea activelor financiare			
GRINFILD LTD			(2.687.755)
LIVING JUMBO INDUSTRY SA			(6.477.632)
ECO PACK MANAGEMENT SA			(554.263)
YENKI SRL			(11.988)
Total ajustari			**(9.731.638)**
Valoarea contabila neta			**460.594**

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

STOCURI

	30/09/2023	31/12/2022
	RON	RON
Materii prime	12.481.747	12.085.436
Alte consumabile	4.704.680	4.136.060
Obiecte de inventar	127.247	91.163
Ambalaje	287.591	338.888
Produse finite	9.604.650	10.659.376
Productie neterminata	1.778.902	2.545.108
Semifabricate	1.941.765	1.154.260
Produse reziduale	71.605	6.738
Marfuri	1.067.614	634.233
Avansuri pentru cumparari de stocuri	190.827	28.374
Provizioane pentru stocuri depreciate	(1.715.929)	(1.715.929)
Total	**30.540.699**	**29.963.708**

CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

	30/09/2023	31/12/2022
	RON	RON
Creante comerciale	55.599.180	64.392.234
Provizioane clienti incerti	(1.176.674)	(1.178.100)
Taxe de recuperat	1.362.756	425.361
Alte creante	6.870	9.519
Subventii de primit	-	4.750
Total	**55.792.132**	**63.653.763**

ALTE ACTIVE FINANCIARE CURENTE

	30/09/2023	31/12/2022
	RON	RON
Imprumuturi acordate partilor afiliate	3.000.000	3.000.000
Dobanda aferenta imprumuturilor acordate partilor afiliate	339.158	159.651
Dividende de incasat de la părțile afiliate	-	39.579.200
Alte active financiare curente	2.841.816	-
	6.180.974	**42.738.851**

ALTE ACTIVE CURENTE NON-FINANCIARE

	30/09/2023	31/12/2022
	RON	RON
Cheltuieli in avans	2.598.576	3.443.102
Avansuri acordate furnizorilor de servicii	220.786	421.245
Total	**2.819.362**	**3.864.347**

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30/09/2023	31/12/2022
	RON	RON
Conturi la banci	22.813.311	2.288.028
Casa in numerar	28.115	22.152
Echivalente de numerar	292.617	462.529
Total	**23.134.043**	**2.772.709**

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

	30/09/2023	31/12/2022
	RON	RON
Sold la inceput de perioada	3.760.155	70.845
Adaosuri totale, dintre care:	-	3.689.310
Transferuri din investiții imobiliare și active corporale	-	757.273
Reevaluare	-	-
Total cedări, dintre care:	(3.760.155)	-
Reevaluare	-	-
Sold la sfarsit de perioada	**-**	**3.760.155**

CAPITALUL EMIS

	30/09/2023	31/12/2022
	RON	RON
528.244.192 acţiuni ordinare achitate integral (2022: 264.122.096). Valoarea unei actiuni este 0,1 RON	52.824.419	26.412.210
Efectul de inflatare aferent altor rezerve confrom IAS 29 conform tranzitiei la standardele IFRS	-	-
Total	**52.824.419**	**26.412.210**

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	30 Septembrie 2023		31 Decembrie 2022	
	Numar Actiuni*	% Detinere	Numar actiuni	% Detinere
Living Plastic Industry SRL	173.549.016	32,85%	86.774.508	32,85%
Joyful River Limited Loc, Nicosia CYP	108.390.178	20,52%	54.195.089	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	70.000.000	13,25%	32.700.000	12,38%
Alte persoane juridice	7.209.453	1,36%	9.815.721	3,72%
Alte persoane fizice	169.095.545	32,01%	80.636.778	30,53%
Total	**528.244.192**	**100%**	**264.122.096**	**100%**

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

REZULTATUL REPORTAT

	30/09/2023	31/12/2022
Sold la inceput de perioada	**70.732.989**	**47.008.179**
Profit net	5.281.559	51.471.690
Transferuri la rezerve legale	-	(1.105.471)
Transfer la alte rezerve	-	(862.410)
Transferuri din rezerve din reevaluare	1.299.483	633.211
Transferuri la capital social	(26.412.209)	-
Distribuire de dividende	(13.206.105)	(26.412.210)
Sold la sfarsit de perioada	**37.695.717**	**70.732.989**

REZERVE

	30/09/2023	31/12/2022
Rezerve legale	5.282.442	5.282.442
Alte rezerve	16.519.108	16.519.108
Rezerve din reevaluare (P)	37.794.442	39.093.925
Total	***59.595.992***	***60.895.475***

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

REZERVE DIN REEVALUARE

	30/09/2023	31/12/2022
Sold la inceput de perioada	**39.093.925**	**38.708.540**
Cresteri din reevaluarea imobilizatilor corporale	-	1.893.966
Scaderi din reevaluarea imobilizatilor corporale	-	(1.148.702)
Transfer rezerve la rezultat reportat	(1.299.483)	(633.211)
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	273.332
Sold la sfarsit de perioada	**37.794.442**	**39.093.925**

IMPRUMUTURI (ALTE DATORII FINANCIARE)

Componenta pe termen scurt

	30/09/2023	31/12/2022
	RON	**RON**
UniCredit Bank (linie de credit)	7.197.988	25.973.635
Eximbank SA (linie de credit)	11.785.224	12.333.191
UniCredit Bank - Credit investitii - CCE 2015	1.906.465	2.757.779
Credit investitii VI - UniCredit Bank	765.248	686.604
Credit investitii VII - UniCredit Bank	2.333.788	308.881
Credit achizitie stocuri - UniCredit Bank	-	3.799.602
Total	**23.988.713**	**45.859.692**

IMPRUMUTURI (ALTE DATORII FINANCIARE)
Componenta pe termen lung

	30/09/2023	31/12/2022
	RON	**RON**
Credit investitii VI - UniCredit Bank	1.339.184	1.882.603
Credit investitii VII - UniCredit Bank	6.417.919	2.162.161
Total	**7.757.103**	**4.044.764**

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

ALTE DATORII NEFINANCIARE

- **SUBVENTII**

	30/09/2023	31/12/2022
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2011	1.748.794	2.392.946
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2015	5.421.141	6.305.217
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2022	833.748	891.003
Subtotal subventii	**8.003.683**	**9.589.166**

	30/09/2023	31/12/2022

- **ALTE DATORII**

Datorii către angajați	1.473.246	1.206.400
Datorii referitoare la contribuțiile sociale	1.358.387	1.222.304
Alte datorii fiscale	1.026.153	1.080.576
Venituri in avans	-	-
Subtotal alte datorii	**3.857.786**	**3.509.280**
Total alte datorii nefinanciare, din care:	**11.861.469**	**13.098.446**
- Componenta pe termen scurt	5.971.764	5.623.258
- Componenta pe termen lung	5.889.705	7.475.188

DATORII COMERCIALE

	30/09/2023	31/12/2022
	RON	**RON**
Datorii comerciale	(26.583.553)	(28.599.321)
Alte datorii	(2.835.694)	(15.855.290)
Estimari privind facturile de primit	(556.520)	(688.421)
Avansuri primite	(387.915)	(2.917.867)
Total	**(30.363.682)**	**(48.060.899)**

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

TRANZACŢII CU ENTITĂŢI AFILIATE

Denumire parte afiliata	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii		Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	9 luni 2022	9 luni 2023	9 luni 2022	9 luni 2023	31 decembrie 2022	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022	30 septembrie 2023
ECO PACK MANAGEMENT SA	0	0	0	0		0	29.442	29.442
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	22.320	18.290	411.979	642.238		7.376	138.276	72.388
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	45.421.550	30.471.245	1.177.290	1.221.393	35.300.097	29.000.196	247.770	460.638
RC ENERGO INSTALL SRL	86.013	113.403	2.038.034	3.472.202		46.264	41.163	497.329
YENKI SRL BUZAU	0	2.785	0	0		0	0	0
TOTAL	**45.529.884**	**30.605.722**	**3.627.303**	**5.335.832**	**35.300.097**	**29.053.836**	**456.651**	**1.059.798**

Nota : La 30 Septembrie 2023, Societatea are de incasat de la RC Energo Install SRL suma 3.339.158 RON reprezentand un imprumut acordat a carui scadenta e in Iunie 2024, impreuna cu dobanda aferenta.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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

Indicator	Formula	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2023
EBIT	Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	6.098.803	8.056.639	6.648.627
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	11.901.014	13.656.454	12.237.620
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	5,86%	6,73%	7,46%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	8,49%	9,93%	8,04%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	2,66%	3,52%	3,25%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,17	1,24	1,96
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,85	0,91	1,46
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	15%	16%	15%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	45%	46%	35%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	9	9	5
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	71	84	98
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	47	52	65
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	1,84%	2,39%	2,25%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	3,33%	4,40%	3,47%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	2,30%	2,99%	3,22%

Situaţiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2023.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE CONDENSATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023

RAPORTUL ADMINSTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE

Indicator	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023		2023 vs 2022	
Venituri	247.775.883	288.827.110	229.981.206	▼	(58.845.904)	-20%
Alte venituri	3.206.812	3.243.392	3.074.258	▼	(169.134)	-5%
Ponderea de profit(pierdere) a asociatilor	2.857.339	3.825.314	-	▼	(3.825.314)	-100%
EBITDA	16.019.992	24.518.607	9.620.650	▼	(14.897.957)	-61%
EBITDA Operational	**14.103.112**	**20.837.719**	**5.992.767**	▼	**(14.844.952)**	**-71%**
Profit (pierdere) din activitati operationale	**5.875.369**	**12.933.613**	**1.893.831**	▼	**(11.039.782)**	**-85%**
Profit net	**5.676.182**	**13.407.174**	**(906.030)**	▼	**(14.313.203)**	**-107%**
Profit net fara impactul ponderii de profit(pierdere) a asociatilor[Green-Group]	**2.818.844**	**9.581.860**	**(906.030)**	▼	**(10.487.889)**	**-109%**
Active pe termen lung	173.961.191	165.632.081	135.236.591	▼	(30.395.490)	-18%
Active pe termen scurt	126.480.541	150.312.232	148.022.999	▼	(2.289.233)	-2%
Total Capitaluri	142.784.719	149.715.065	155.789.239	▲	6.074.174	4%
Total Datorii	157.657.014	166.229.248	127.470.351	▼	(38.758.897)	-23%
Numerar si conturi bancare	12.389.833	15.370.035	26.726.183	▲	11.356.148	74%
Rata indatorarii	52%	53%	45%	▼	(0)	-14%
Lichiditatea curenta	105%	109%	149%	▲	0	36%

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

ROMCARBON SA

Indicator (9 luni)	2021	2022	2023	2023 vs 2022	
Cifra de afaceri	203.051.492	202.966.097	164.031.338	(38.934.759)	-19%
EBITDA Operational	12.537.767	13.578.953	5.593.044	(7.985.909)	-59%
Profit/ Pierdere net (ă)	4.669.567	6.059.443	5.281.559	(777.884)	-13%

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

Indicator (9 luni)	2021	2022	2023	2023 vs 2022	
EBITDA OPERATIONAL	**12.537.767**	**13.578.953**	**5.593.044**	**(7.985.909)**	**-59%**
Cheltuieli cu amortizarea	(7.496.799)	(7.271.623)	(7.174.476)	97.146	-1%
Venituri din subventii pentru investitii	1.694.588	1.671.808	1.585.483	(86.324)	-5%
Cheltuieli cu dobanzile	(706.399)	(910.809)	(1.314.926)	(404.118)	44%
Profit/Pierdere din vanzare de active	55.256	79.572	3.992.452	3.912.880	4917%
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(148.167)	(335.144)	(361.776)	(26.632)	8%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(668.481)	102.438	2.440.856	2.338.417	2283%
Alte castiguri/pierderi financiare	124.637	230.634	573.044	342.410	148%
Impozit pe profit	(722.837)	(1.086.387)	(52.142)	1.034.245	-95%
PROFIT NET	**4.669.566**	**6.059.443**	**5.281.559**	**(777.884)**	**-13%**

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Indicator (9 luni)	2021	2022	2023	2023 vs 2022	
Cifra de afaceri	96.285.241	125.478.380	86.487.357	(38.991.023)	-31%
EBITDA Operational	1.216.599	6.229.279	(64.245)	(6.293.524)	-101%
Profit/ Pierdere net (ă)	(2.045.373)	2.812.732	(3.599.624)	(6.412.356)	-228%

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

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

Indicator (9 luni)	2021	2022	2023	2023 vs 2022	
EBITDA OPERATIONAL	**1.216.599**	**6.229.279**	**(64.245)**	▼	(6.293.524)
Cheltuieli cu amortizarea	(3.555.448)	(3.611.183)	(3.655.572)	▲	(44.389)
Venituri din subventii pentru investitii	1.114.681	1.114.681	1.114.681	—	-
Cheltuieli cu dobanzile	(498.585)	(627.388)	(856.447)	▲	(229.059)
Profit/Pierdere din vanzare de active	-	-	5.000	▲	5.000
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(27.686)	(12.330)	(48.082)	▲	(35.752)
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(262.875)	(234.616)	(86.843)	▼	147.773
Alte castiguri/pierderi financiare	(32.058)	(45.712)	(8.117)	▼	37.595
PROFIT NET	**(2.045.373)**	**2.812.732**	**(3.599.624)**	▲	**(6.412.356)**

Prezentarea evolutiei principalilor indicatori pe sectoare de productie – **9 luni**

	Indicator (9 luni)	A.2021	A.2022	A.2023	A.2023 vs A.2022		A.2023 vs B.2023	
ROMCARBON	**PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA**							
	Cifra de afaceri	26.747.290	28.578.446	21.909.123	(6.669.323)	-23%	(11.864.867)	-35%
	EBITDA inainte de generale	(372.006)	1.670.637	1.259.256	(411.382)	-25%	(1.506.756)	-54%
	Profit inainte de generale	(964.818)	1.114.845	701.282	(413.563)	-37%	(1.494.742)	-68%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN							
	Cifra de afaceri	40.803.243	42.713.335	35.981.150	(6.732.185)	-16%	(7.675.487)	-18%
	EBITDA inainte de generale	8.463.720	6.068.554	6.398.916	330.363	5%	(629.560)	-9%
	Profit inainte de generale	7.401.730	5.120.411	5.425.030	304.619	6%	(580.471)	-10%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA							
	Cifra de afaceri	32.538.674	31.888.939	25.628.376	(6.260.563)	-20%	(9.363.328)	-27%
	EBITDA inainte de generale	4.322.447	2.911.600	3.464.336	552.735	19%	329.690	11%
	Profit inainte de generale	4.079.108	2.671.637	3.202.251	530.615	20%	305.502	11%
	POLIMERI RECICLATI & COMPOUNDURI							
	Cifra de afaceri	29.696.954	40.118.668	30.125.010	(9.993.658)	-25%	(17.185.278)	-36%
	EBITDA inainte de generale	4.547.805	6.321.434	84.552	(6.236.883)	-99%	(6.913.653)	-99%
	Profit inainte de generale	1.661.828	3.386.023	(2.669.064)	(6.055.087)	-179%	(6.720.025)	-166%
	ALTE SECTOARE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPORT PVC INDICATOARE RUTIERE							
	Cifra de afaceri	4.448.167	7.037.692	5.027.131	(2.010.561)	-29%	(806.671)	-14%
	EBITDA inainte de generale	569.213	2.190.664	679.395	(1.511.269)	-69%	(168.153)	-20%
	Profit inainte de generale	328.434	1.958.205	434.373	(1.523.831)	-78%	(178.365)	-29%
LIVINGJUMBO INDUSTRY	**PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA**							
	Cifra de afaceri	52.774.665	67.355.436	45.488.585	(21.866.851)	-32%	(17.238.201)	-27%
	EBITDA inainte de generale	3.331.830	6.917.819	2.841.165	(4.076.654)	-59%	(2.353.214)	-45%
	Profit inainte de generale	2.781.777	6.379.814	2.332.936	(4.046.878)	-63%	(2.342.863)	-50%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : PET							
	Cifra de afaceri	43.510.577	58.122.941	40.998.773	(17.124.168)	-29%	(18.665.600)	-31%
	EBITDA inainte de generale	975.060	2.776.531	805.258	(1.971.273)	-71%	(3.159.506)	-80%
	Profit inainte de generale	(915.655)	818.034	(1.222.404)	(2.040.438)	-249%	(3.225.168)	-161%

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

ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME

SC ROMCARBON SA Buzau detine la 30.09.2023 participatii direct sau/si indirect in 11 entitati juridice:

Entitate	30.09.2023		Metoda consolidarii
	Interes detinut	Control detinut	
RECYPLAT LTD CIPRU	100,00%	100,00%	Metoda globala
RC ENERGO INSTALL SRL	100,00%	100,00%	Metoda globala
ECO PACK MANAGEMENT SA	25,36%	99,88%	Metoda globala
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	99,86%	99,86%	Metoda globala
INFOTECH SOLUTIONS SRL	99,50%	99,50%	Metoda globala
GRINFILD LLC UCRAINA	62,62%	62,62%	Metoda globala
GRINRUH LLC UCRAINA	62,62%	62,62%	Metoda globala
YENKI SRL	33,34%	33,34%	Metoda punerii in echivalenta
REGISTRUL MIORITA SA	3,79%	3,79%	In afara perimetrului de consolidare
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD	1,95%	1,95%	In afara perimetrului de consolidare
ONG VIITORUL INCEPE AZI (VIA)	14,29%	16,80%	In afara perimetrului de consolidare

PREZENTAREA GRUPULUI SI A PRINCIPALILOR INDICATORI REALIZATI IN ANUL 2023

PREZENTAREA SOCIETATILOR MEMBRE ALE GRUPULUI

La 30 Septembrie 2023 societatea detinea direct sau prin intermediul altor subsidiare, interese de participare in urmatoarele entitati:

RECYPLAT LTD este o societate infiintata in anul 2011, avand un capital social de 112.532 lei (26.000 euro), detinuta integral de SC Romcarbon SA. Sediul societatii e in Akropoleos, 59-61,3rd floor, Nicosia, Cipru.
Societatea are ca obiect de activitate exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor, expertilor in problemele stiintifice de toate tipurile, financiare, administrative sau altfel, in legatura cu crearea, functionarea, dezvoltarea si imbunatatirea oricarei afaceri, industrii, societati, parteneriat sau alta organizatie.

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

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

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

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

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

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

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

Asociatia 'VIITORUL INCEPE AZI (VIA)", constituita in temeiul OG nr.26/2000, asociatie cu caracter neguvernamental, nonprofit si apolitic, are misiunea de a imbunatati calitatea formarii si perfectionarii profesionale tehnice in zona Buzaului (Romania), de a sprijini si promova interesele si nevoile membrilor sai in fata autoritatilor si/ sau diverselor organisme, tertilor.
Asociatia a fost constituita in anul 2022 de 7 operatori economici din Buzau - Voestalpine RAILWAY SYSTEMS ROMANIA SA, URBIS SERV SRL, LUCSOR IMPEX SRL , URSUS BREWERIES SA, ROMCARBON SA, BENCOMP SRL, GREENFIBER INTERNATIONAL SA - in calitate de membri fondatori, cu contributie egala in patrimoniul acesteia si cu drept de vot egal in cadrul Adunarii Generale.
Patrimoniul asociatiei, in valoare de 7.000 lei, constituit prin contributia de aderare a membrilor fondatori.

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

PREZENTAREA CONDUCERII SOCIETATILOR DIN GRUP

Conducerea executiva a societatilor din cadrul grupului a fost asigurata in 2023, de urmatoarele persoane:

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

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

Evolutia contributiei filialelor la profitul net consolidat aferent grupului in primele 9 luni 2023 este prezentata in tabelul urmator:

Societate	Rezultat 9 luni 2022 (in lei)	Rezultat 9 luni 2023 (in lei)	2023 vs 2022
Romcarbon SA	6.059.443	5.281.559	(777.884)
Living Jumbo Industry SA	2.812.732	(3.599.624)	(6.412.356)
RC Energo Install SRL	726.054	109.319	(616.735)
Infotech Solutions SRL	84.873	251.766	166.893
Recyplat Ltd Cipru	(246)	(2.849.719)	(2.849.473)
Eco Pack Management SA	(1.479)	(2.465)	(987)
Ajustari de consolidare [1]	3.725.798	(96.866)	(3.822.663)
Total	**13.407.174**	**(906.030)**	**(14.313.204)**

[1] Ajustari de consolidare

Ajustari de consolidare	Rezultat 9 luni 2022 (in lei)	Rezultat 9 luni 2023 (in lei)	2023 vs 2022
Eliminarea profitului nerealizat aferent stocului de materii prime si imobilizarilor provenite de la firmele din Grup	(99.516)	(64.197)	35.319
Ponderea din profit a asociatilor (Romgreen Universal LTD)*	3.825.314	-	(3.825.314)
Ajustari anulare prime de capital in Recyplat		(32.377)	(32.377)
Corectii		(291)	(291)
Total Ajustari	**3.725.798**	**(96.866)**	**(3.822.663)**

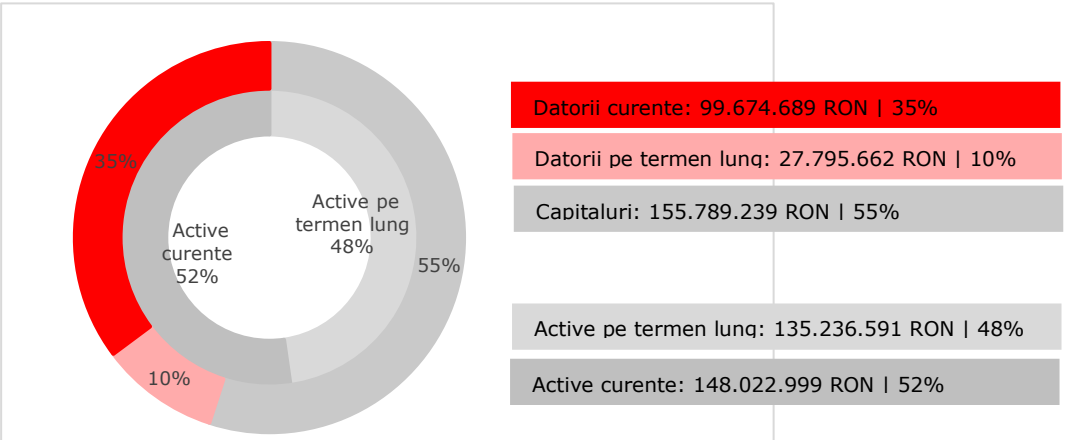
**In luna Decembrie 2022 Grupul a instrainat detinerea din Romgreen Universal LTD*

SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

A.)SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	30/09/2022	31/12/2022	30/09/2023	30.09.23 vs. 31.12.22	
Imobilizari corporale	127.206.799	123.886.765	124.434.885	548.120 ▲	0,44%
Investitii imobiliare	10.715.853	9.883.738	9.883.738	0 —	0,00%
Fond comercial	143.461	143.461	143.461	0 —	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	218.062	329.100	476.533	147.433 ▲	44,80%
Titluri puse in echivalenta	27.149.932	0	0	0 —	n/a
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	197.974	297.974	297.974	0 —	0,00%
Alte active financiare pe termen lung	0	1.898	0	-1.898 ▼	-100,00%
Active pe termen lung	**165.632.081**	**134.542.936**	**135.236.591**	**693.655 ▲**	**0,52%**
Stocuri curente	66.607.284	65.899.751	57.882.504	-8.017.247 ▼	-12,17%
Creante comerciale si alte creante	62.064.972	60.979.526	56.570.494	-4.409.032 ▼	-7,23%
Alte active curente financiare	21.862	263.414	2.879.208	2.615.794 ▲	993,04%
Alte active curente	2.487.924	4.796.687	3.964.610	-832.077 ▼	-17,35%
Numerar şi conturi bancare	15.370.035	73.869.061	26.726.183	-47.142.878 ▼	-63,82%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	3.760.155	3.760.155	0	-3.760.155 ▼	-100,00%
Active curente	**150.312.232**	**209.568.594**	**148.022.999**	**-61.545.595 ▼**	**-29,37%**
Activ	**315.944.313**	**344.111.530**	**283.259.590**	**-60.851.940 ▼**	**-17,68%**
Capital social	26.412.210	26.412.210	52.824.419	26.412.209 ▲	100,00%
Prime de emisiune	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0 —	0,00%
Rezerve	59.858.409	62.917.677	61.682.913	-1.234.764 ▼	-1,96%
Rezultat reportat	60.342.231	77.247.165	38.182.507	-39.064.658 ▼	-50,57%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	148.795.133	168.759.335	154.872.122	-13.887.213 ▼	-8,23%
Interese minoritare	919.932	920.916	917.117	-3.799 ▼	-0,41%
Capitaluri	**149.715.065**	**169.680.251**	**155.789.239**	**-13.891.012 ▼**	**-8,19%**
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	659.623	1.429.017	1.429.017	0 —	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	8.012.574	7.780.659	7.780.659	0 —	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	5.547.609	4.044.764	7.901.558	3.856.794 ▲	95,35%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	14.145.537	13.384.594	10.684.428	-2.700.166 ▼	-20,17%
Datorii pe termen lung	**28.365.343**	**26.639.034**	**27.795.662**	**1.156.628 ▲**	**4,34%**
Datorii comerciale	52.400.244	63.161.506	38.888.223	-24.273.283 ▼	-38,43%
Alte datorii financiare curente	75.582.802	74.737.029	51.020.445	-23.716.584 ▼	-31,73%
Alte datorii nefinanciare curente	9.880.859	9.893.710	9.766.021	-127.689 ▼	-1,29%
Datorii curente	**137.863.905**	**147.792.245**	**99.674.689**	**-48.117.556 ▼**	**-32,56%**
Datorii	**166.229.248**	**174.431.279**	**127.470.351**	**-46.960.928 ▼**	**-26,92%**
Capitaluri si datorii	**315.944.313**	**344.111.530**	**283.259.590**	**-60.851.940 ▼**	**-17,68%**

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2023

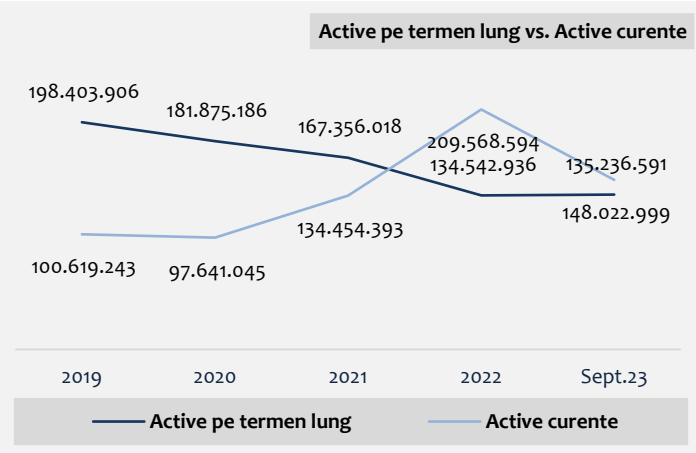


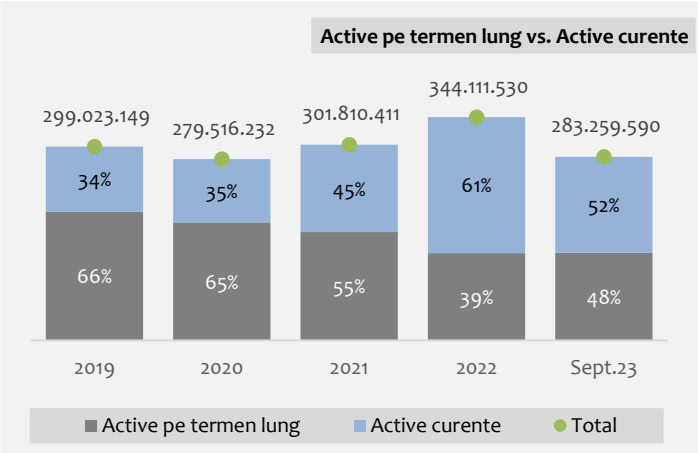
Participarea societatilor care au intrat in consolidare la indicatorii Situatiei Pozitiei Financiare este prezentata in tabelul urmator:

LEI

Compania	Active pe termen lung	Active curente	Datorii pe termen lung	Datorii curente
Romcarbon SA	116.582.827	118.467.210	22.427.467	60.324.159
Livingjumbo Industry SA	19.677.475	48.178.211	5.223.743	64.414.912
RC Energo Install SRL	47.107	12.547.079	0	6.972.030
InfoTech Solutions SRL	333.266	949.570	144.452	517.865
Grinfild Ucraina	4.426.809	8.614	0	879.485
Grinruh Ucraina	1.186.187	1.007.788	0	6.728
Recyplat LTD	0	294.079	0	0
Eco Pack Management SA	28.751	162.763	0	883.523
Ajustari consolidare	(7.045.832)	(33.592.315)	0	(34.324.013)
Total	**135.236.591**	**148.022.999**	**27.795.662**	**99.674.689**

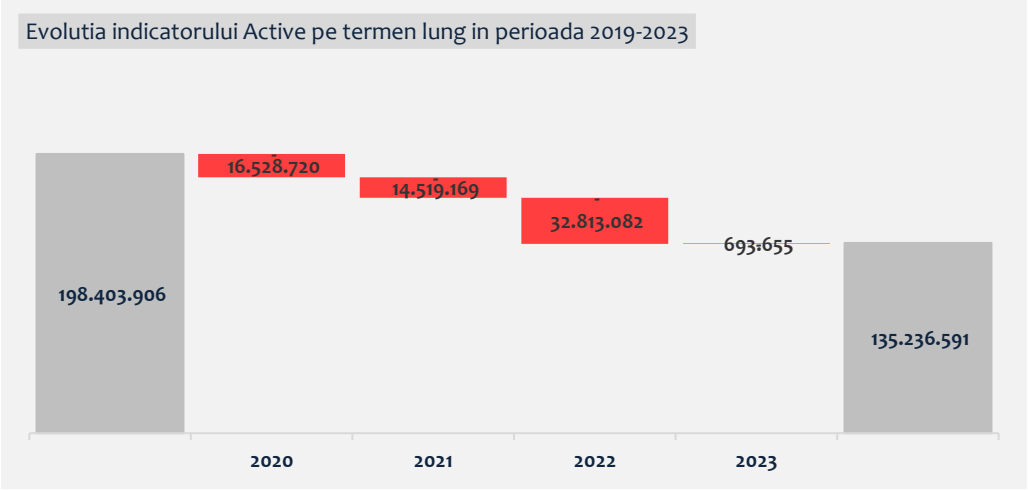
ACTIVE





ACTIVE PE TERMEN LUNG

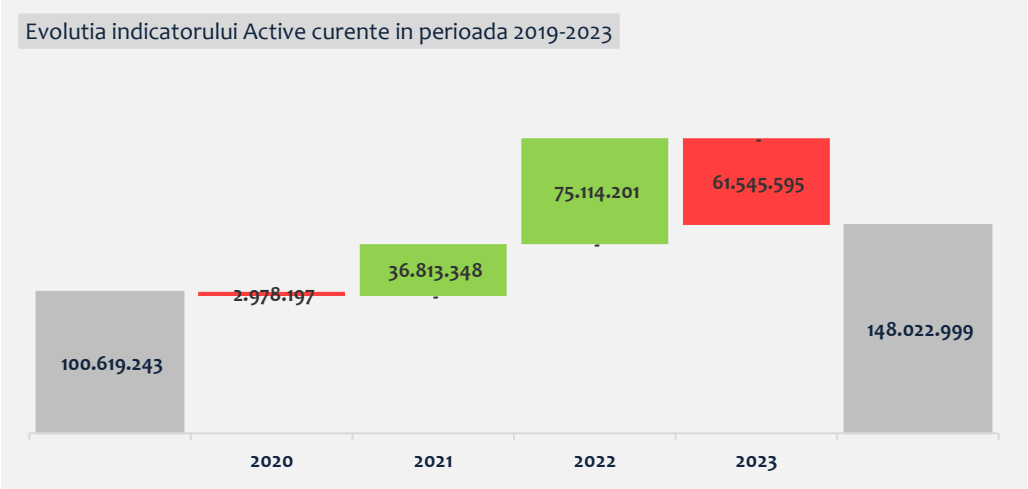
Activele pe termen lung detin 47,74% din activele Grupului, inregistrand o crestere cu 693.655 lei , respectiv de 0,52% fata de inceputul anului.



Active pe termen lung (lei)	30/09/2023	% in total ATL	% in total Activ	30.09.23 vs 31.12.22
Imobilizari corporale	124.434.885	92,01%	43,93%	0,44%
Investitii imobiliare	9.883.738	7,31%	3,49%	0,00%
Fond comercial	143.461	0,11%	0,05%	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	476.533	0,35%	0,17%	44,80%
Titluri puse in echivalenta	297.974	0,22%	0,11%	0,00%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	0	0,00%	0,00%	-100,00%
Active pe termen lung	**135.236.591**	**100,00%**	**47,74%**	**0,52%**

ACTIVE CURENTE

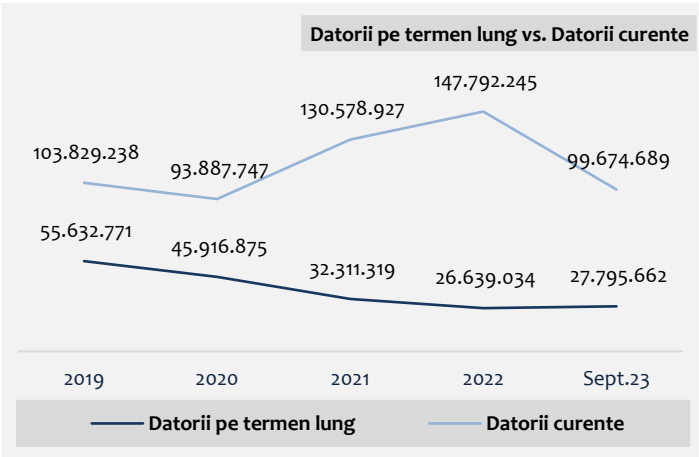
Activele curente detin 52,26% din activele totale inregistrand o scadere de -61.545.595 lei, respectiv de -29,37%, fata de inceputul anului.

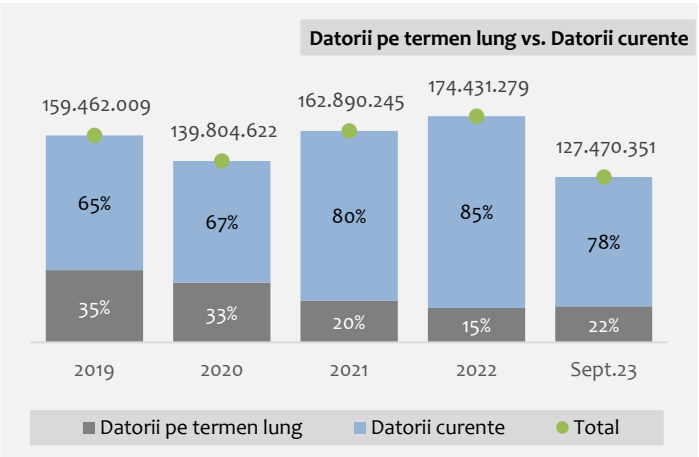


Active curente (lei)	30/09/2023	% in total AC	% in Total Activ	30.09.23 vs 31.12.22
Stocuri curente	57.882.504	39,10%	20,43%	-12,17%
Creante comerciale si alte creante	56.570.494	38,22%	19,97%	-7,23%
Alte active curente financiare	2.879.208	1,95%	1,02%	993,04%
Alte active curente	3.964.610	2,68%	1,40%	-17,35%
Numerar şi conturi bancare	26.726.183	18,06%	9,44%	-63,82%
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	0	0,00%	0,00%	-100,00%
Active curente	**148.022.999**	**100,00%**	**52,26%**	**-29,37%**

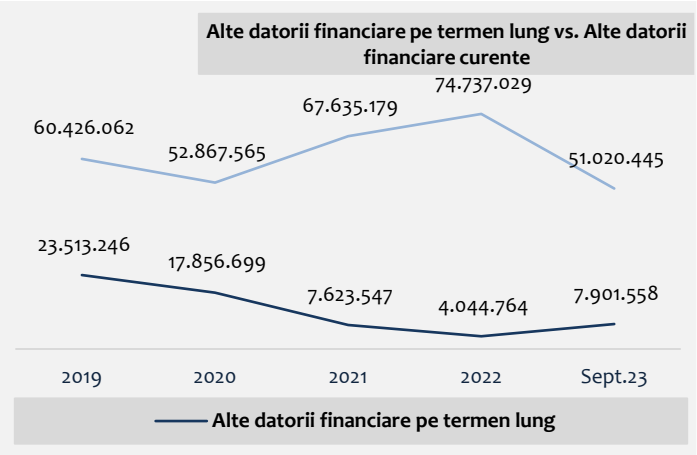
DATORII

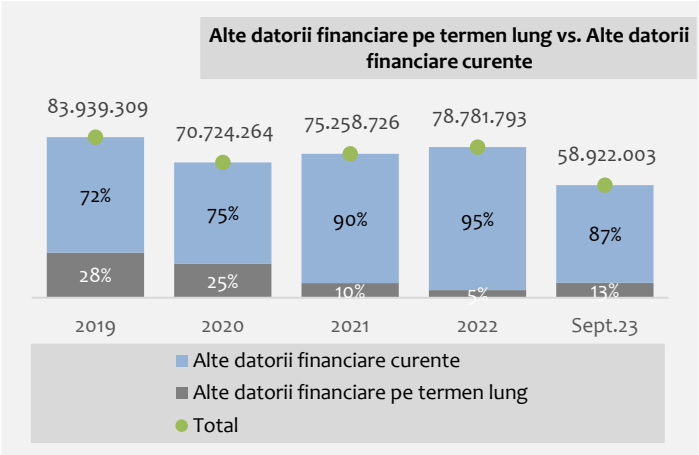
Datoriile totale ale Grupului detin 45% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere cu - 46.960.928 lei fata de inceputul anului, respectiv de -26,92%.





IMPRUMUTURI

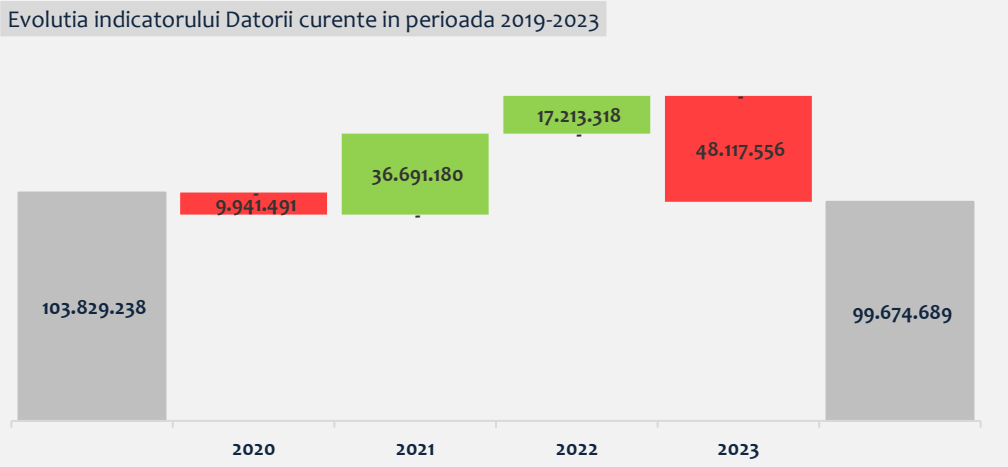




Companie	31.12.2022	30.09.2023	2023 vs 2022
Romcarbon, total, din care:	**49.904.456**	**31.745.816**	**(18.158.640)**
< 12 luni	45.859.692	23.988.713	(21.870.978)
> 12 luni	4.044.764	7.757.103	3.712.339
LivingJumbo Industry, total, din care:	**28.189.837**	**25.255.475**	**(2.934.362)**
< 12 luni	28.189.837	25.255.475	(2.934.362)
> 12 luni	-	-	-
EnergoInstall, total, din care:	**687.500**	**1.704.029**	**1.016.529**
< 12 luni	687.500	1.704.029	1.016.529
> 12 luni	-	-	-
Total imprumuturi, din care:	**78.781.793**	**58.705.320**	**(20.076.472)**
< 12 luni	74.737.029	50.948.218	(23.788.811)
> 12 luni	4.044.764	7.757.103	3.712.339
Total leasing, din care:	**-**	**216.683**	**216.683**
< 12 luni	-	72.228	72.228
> 12 luni	-	144.455	144.455

DATORII CURENTE

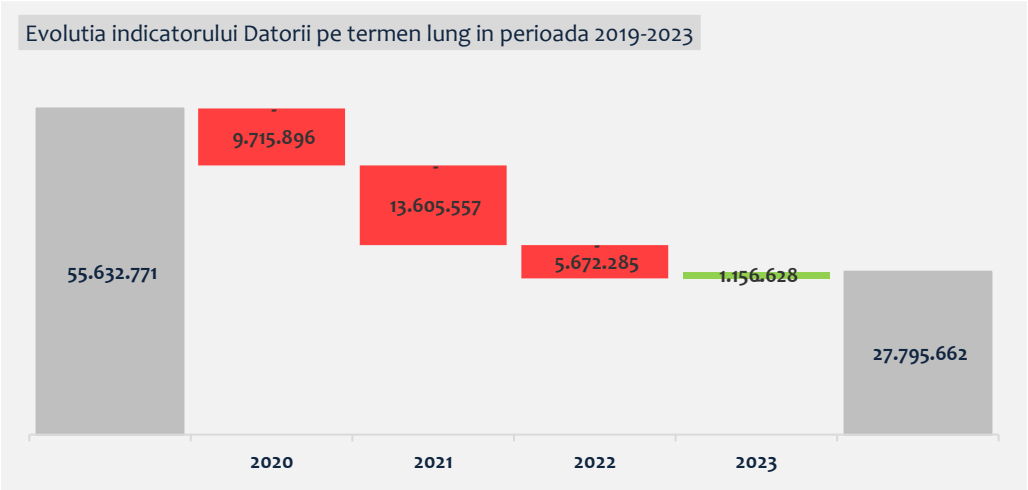
Datoriile curente ale Grupului, reprezentand 78,19% din Total Datorii si 35,19% din Total Capitaluri si Datorii, au inregistrat o scadere cu -48.117.556 lei fata de 31.12.2022, respectiv cu -32,56%.



Datorii curente (lei)	30/09/2023	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	30.09.23 vs 31.12.22
Datorii comerciale	38.888.223	30,51%	39,02%	13,73%	-38,43%
Alte datorii financiare curente	51.020.445	40,03%	51,19%	18,01%	-31,73%
Alte datorii nefinanciare curente	9.766.021	7,66%	9,80%	3,45%	-1,29%
Datorii curente	**99.674.689**	**78,19%**	**100,00%**	**35,19%**	**-32,56%**

DATORII PE TERMEN LUNG

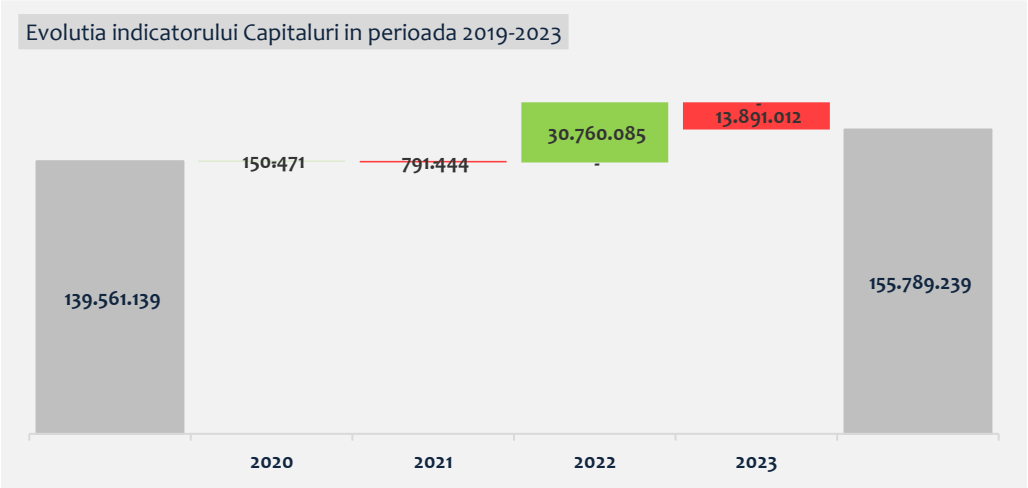
Datoriile pe termen lung au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 9,81% inregistrand o crestere cu 1.156.628 lei, respectiv 4,34% fata de inceputul anului.



Datorii pe termen lung (lei)	30/09/2023	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	30.09.23 vs 31.12.22
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	1.429.017	1,12%	5,14%	0,50%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.780.659	6,10%	27,99%	2,75%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	7.901.558	6,20%	28,43%	2,79%	95,35%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	10.684.428	8,38%	38,44%	3,77%	-20,17%
Datorii pe termen lung	**27.795.662**	**21,81%**	**100,00%**	**9,81%**	**4,34%**

CAPITALURI

Capitalurile au o pondere in Total Capitaluri si Datorii de 55,00% inregistrand o scadere cu -13.891.012 lei, respectiv -8,19% fata de inceputul anului.



Capitaluri (lei)	30/09/2023	30.09.23 vs 31.12.22
Capital social	52.824.419	100,00%
Prime de emisiune	2.182.283	0,00%
Rezerve	61.682.913	-1,96%
Rezultat reportat	38.182.507	-50,57%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	**154.872.122**	**-8,23%**
Interese minoritare	917.117	-0,41%
Capitaluri	**155.789.239**	**-8,19%**

B.)SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator (lei)	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023		2023 vs.2022	
Venituri	247.775.883	288.827.110	229.981.206	▼	(58.845.904)	-20%
Alte venituri	3.206.812	3.243.392	3.074.258	▼	(169.134)	-5%
Variatia stocurilor	4.388.104	6.120.858	2.159.615	▼	(3.961.243)	-65%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitati	(168.812.816)	(197.309.514)	(149.203.905)	▼	48.105.609	-24%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(55.550.133)	(58.362.747)	(61.189.083)	▲	(2.826.336)	5%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(11.181.368)	(10.960.933)	(10.881.921)	▼	79.012	-1%
Cheltuieli operationale	(14.365.084)	(18.863.357)	(16.110.316)	▼	2.753.041	-15%
Alte castiguri sau pierderi	413.971	238.804	4.063.977	▲	3.825.173	1602%
Profit (pierdere) din activitati operationale	**5.875.369**	**12.933.613**	**1.893.831**	▼	**(11.039.782)**	**-85%**
Venituri financiare	73.394	127.832	517.160	▲	389.328	305%
Cheltuieli financiare	(2.375.356)	(2.205.779)	(3.190.603)	▲	(984.825)	45%
Venituri din asociati	2.857.339	3.825.314	-	▼	(3.825.314)	-100%
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	**6.430.746**	**14.680.980**	**(779.612)**	▼	**(15.460.591)**	**-105%**
Impozit pe profit	(754.563)	(1.273.806)	(126.418)	▼	1.147.388	-90%
Profitul/pierderea anului, atribuibil:	**5.676.182**	**13.407.174**	**(906.030)**	▼	**(14.313.203)**	**-107%**
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	5.678.872	13.402.823	(902.231)	▼	(14.305.053)	-107%
Interese minoritare	(2.690)	4.351	(3.799)	▼	(8.150)	-187%
Profitul/Pierderea anului	**5.676.182**	**13.407.174**	**(906.030)**	▼	**(14.313.203)**	**-107%**
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	114	-	290	▲	290	n/a
Rezultat global, atribuibil:	**5.676.296**	**13.407.174**	**(905.740)**	▼	**(14.312.913)**	**-107%**
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	5.678.986	13.402.823	(901.941)	▼	(14.304.763)	-107%
Interese minoritare	(2.690)	4.351	(3.799)	▼	(8.150)	-187%

Indicator	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023		2023 vs.2022	
EBITDA OPERATIONAL	14.103.112	20.837.719	5.992.767	▼	(14.844.952)	-71%

Indicator	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023
Nr. mediu salariati	1.457	1.356	1.244

De la EBITDA OPERATIONAL la PROFIT NET

Indicator	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023		2023 vs.2022	
EBITDA OPERATIONAL	**14.103.112**	**20.837.719**	**5.992.767**	▼	(14.844.952)	-71%
Cheltuieli cu amortizarea	(11.181.368)	(10.960.933)	(10.881.921)	▼	79.012	-1%
Venituri din subventii pentru investitii	2.809.269	2.786.489	2.700.164	▼	(86.325)	-3%
Cheltuieli cu dobanzile	(1.217.147)	(1.663.183)	(2.218.504)	▲	(555.322)	33%
Castig/pierdere vanzari de active	55.256	70.572	3.992.213	▲	3.921.641	5557%
Alte elemente neoperationale (provizioane,penalitati, donatii)	(114.422)	(200.421)	(271.527)	▲	(71.106)	35%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(945.895)	(132.185)	(577.739)	▲	(445.554)	337%
Parte din profitul asociatilor (Romgreen)	2.857.339	3.825.314	-	▼	(3.825.314)	-100%
Alte castiguri/pierderi financiare	64.603	117.608	484.937	▲	367.329	312%
Impozit pe profit	(754.563)	(1.273.806)	(126.418)	▼	1.147.388	-90%
PROFIT NET	**5.676.182**	**13.407.174**	**(906.030)**	▼	**(14.313.203)**	**-107%**

Situatia rezultatului global pe trimestre

Income statement	Trim.I 2023	Trim.II 2023	Trim.III 2023	Trim.I 2023 vs. Trim.I 2022	Trim.II 2023 vs. Trim.II 2022	Trim.III 2023 vs. Trim.III 2022
Venituri	89.872.751	69.000.116	71.108.339	(41.791)	(28.606.521)	(30.197.593)
Alte venituri	1.031.513	1.012.144	1.030.601	(5.492.749)	(162.928)	5.486.543
Variatia stocurilor	1.953.154	(14.261)	220.723	(4.450.621)	(916.718)	1.406.097
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(61.899.368)	(43.102.080)	(44.202.457)	5.481.903	22.355.661	20.268.046
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(20.425.518)	(19.971.181)	(20.792.384)	(1.454.106)	(174.562)	(1.197.668)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(3.620.792)	(3.612.974)	(3.648.155)	70.935	53.907	(45.830)
Cheltuieli operationale	(6.723.651)	(4.884.316)	(4.502.349)	2.321.172	144.300	287.569
Alte castiguri sau pierderi	4.022.420	21.619	19.938	3.981.231	(4.467)	(151.591)
Profit (pierdere) din activitati operationale	**4.210.508**	**(1.550.933)**	**(765.744)**	**415.973**	**(7.311.328)**	**(4.144.427)**
Venituri financiare	247.396	85.324	184.440	194.541	83.290	111.497
Cheltuieli financiare	(1.077.151)	(1.100.446)	(1.013.007)	(495.218)	(351.035)	(138.571)
Venituri din asociati	-	-	-	(1.583.476)	(1.374.247)	(867.591)
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	**3.380.753**	**(2.566.055)**	**(1.594.310)**	**(1.468.180)**	**(8.953.320)**	**(5.039.091)**
Impozit pe profit	(543.338)	(305.503)	722.423	(166.108)	223.782	1.089.714
Profitul/pierderea anului, atribuibil:	**2.837.415**	**(2.871.558)**	**(871.887)**	**(1.634.288)**	**(8.729.538)**	**(3.949.377)**
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	2.838.338	(2.869.402)	(871.167)	(1.632.030)	(8.725.033)	(3.947.990)
Interese minoritare	(923)	(2.156)	(720)	(2.258)	(4.505)	(1.387)
Profitul/Pierderea anului	**2.837.415**	**(2.871.558)**	**(871.887)**	**(1.634.288)**	**(8.729.538)**	**(3.949.377)**
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	156	87	47	158	89	43
Rezultat global, atribuibil:	**2.837.571**	**(2.871.471)**	**(871.840)**	**(1.634.130)**	**(8.729.449)**	**(3.949.334)**
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	2.838.495	(2.869.316)	(871.120)	(1.631.871)	(8.724.945)	(3.947.947)
Interese minoritare	(923)	(2.156)	(720)	(2.258)	(4.505)	(1.387)
						0
EBITDA OPERATIONAL	**2.824.875**	**1.164.730**	**2.003.162**	**(3.747.336)**	**(7.203.419)**	**(3.894.197)**

C.)VENITURI

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

Societate	9 luni 2021	% in total	9 luni 2022	% in total	9 luni 2023	% in total	2023 vs 2022%
Romcarbon SA	201.408.483	66%	201.268.839	60%	162.394.285	62%	-19,31%
LivingJumbo Industry SA	96.285.241	32%	125.478.378	37%	86.487.357	33%	-31,07%
RC Energo Install SRL	4.429.879	1%	10.261.649	3%	12.757.693	5%	24,32%
Info Tech Solutions SRL	810.904	0%	803.894	0%	1.443.845	1%	79,61%
Total, din care:	**302.934.508**	**100%**	**337.812.760**	**100%**	**263.083.180**	**100%**	**-22,12%**
In cadrul grupului	55.158.625	18%	48.985.650	15%	33.101.973	13%	-32,43%
In afara grupului	**247.775.883**	**82%**	**288.827.110**	**85%**	**229.981.206**	**87%**	**-20,37%**

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

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	9 luni 2021	% in total	9 luni 2022	% in total	9 luni 2023	% in total	2023 vs 2022%
Venituri din vanzari de produse finite (701+709)	206.706.148	83%	242.625.771	84%	187.773.068	82%	-22,61%
Venituri din vanzari de semifabricate	11.337.615	5%	12.564.003	4%	7.184.699	3%	-42,82%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	443.037	0%	390.687	0%	192.732	0%	-50,67%
Vanzari din prestari servicii	2.450.552	1%	2.485.949	1%	3.578.634	2%	43,95%
Venituri din vanzarea marfurilor	25.890.204	10%	24.964.132	9%	28.389.765	12%	13,72%
Venituri din alte activitati	948.327	0%	5.796.568	2%	2.862.308	1%	-50,62%
Total	**247.775.883**	**100%**	**288.827.110**	**100%**	**229.981.206**	**100%**	**-20,37%**

D.)SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	9 luni 2022	12 luni 2022	9 luni 2023
Numerar net generat din activitati operationale	(4.575.358)	(6.738.464)	3.819.198
Numerar net utilizat in activitati de investitii	(3.552.552)	70.172.389	(2.246.922)
Numerar net generat din activitati de finantare	5.901.051	(7.161.758)	(48.715.154)
Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	**(2.226.858)**	**56.272.168**	**(47.142.878)**
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar	**17.596.893**	**17.596.893**	**73.869.061**
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	**15.370.035**	**73.869.061**	**26.726.183**

E.)INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	9 luni 2021	9 luni 2022	9 luni 2023
EBIT	Profit brut + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	7.647.893	16.344.163	1.438.893
EBITDA	EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii	16.019.992	24.518.607	9.620.650
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	248.173.426	289.284.014	230.355.301
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	6,46%	8,48%	4,18%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	11,22%	16,38%	6,18%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	2,59%	5,07%	-0,34%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,05	1,09	1,49
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,59	0,61	0,90
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	26%	19%	18%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	52%	53%	45%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	6,28	9,83	0,65
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	51	54	69
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	48	50	60
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	1,8893%	4,2435%	-0,3199%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	3,9753%	8,9551%	-0,5816%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	2,2872%	4,6346%	-0,3933%

Nota : Situatiile financiare consolidate la 30.09.2023 nu au fost auditate.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

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 Septembrie 2023, intocmite in conformitate cu standardele internationale de raportare financiara, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, a elementelor situatiei rezultatului global ale SC ROMCARBON SA si ale filialelor sale incluse in procesul de consolidare si raportul Consiliului de Administratie, intocmit in conformitate cu prevederile regulamentului ASF nr.5/2018, prezinta in mod corect si complet informatiile despre S.C. ROMCARBON S.A. si filialele acesteia.

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

ZAINESCU VIORICA,
Director Financiar

MANAILA CARMEN,
Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

ROMCARBON S.A. ȘI FILIALELE SALE

SITUAŢII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE CONDENSATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2023

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

CUPRINS **PAGINA**

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR	1
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A REZULTATULUI GLOBAL SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUATIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A POZITIEI FINANCIARE	3 - 4
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5 - 6
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	7 - 8
NOTE LA SITUAŢIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE CONDENSATE	9 - 32

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

	Note	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022
		RON	RON
Venituri	3	229.981.206	288.827.110
Alte venituri	4	3.074.258	3.243.392
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie		2.159.615	6.120.858
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitati	5	(149.203.905)	(197.309.514)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	6	(61.189.083)	(58.362.747)
Cheltuieli cu amortizarea	7	(10.881.921)	(10.960.933)
Alte cheltuieli	8	(16.110.316)	(18.863.357)
Alte câştiguri (pierderi)	9	4.063.977	238.804
Profit (pierdere) din activitati de exploatare		**1.893.831**	**12.933.613**
Venituri financiare	10	517.160	127.832
Cheltuieli financiare	11	(3.190.603)	(2.205.779)
Ponderea de profit(pierdere) a asociatilor si investițiilor cu influență semnificativă		-	3.825.314
Profit / (pierdere) înainte de impozitare		**(779.612)**	**14.680.980**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	12	(126.418)	(1.273.806)
Profit / (pierdere) din operatiuni		**(906.030)**	**13.407.174**
Profit / (pierdere) din activitati discontinue		-	-
Profit / (pierdere)		**(906.030)**	**13.407.174**
Atribuibil:			
Deţinătorilor de capital propriu ai societăţii mamă		**(902.231)**	**13.402.823**
Interese care nu controleaza		(3.799)	4.351

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

	Note	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022
		RON	RON
Profit (pierdere)		**(906.030)**	**13.407.174**
Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care nu vor fi transferate la profit sau pierdere			
Câștiguri (pierderi) din reevaluare, înainte de impozitare		-	-
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care nu vor fi transferate la profit sau pierdere		**-**	**-**
Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere			
Câștiguri (pierderi) din diferențe de curs, înaintea impozitării		290	-
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere		**290**	-
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare		**290**	**-**
Impozitul aferent modificărilor rezervelor din reevaluare incluse in alte elemente ale rezultatului global	12	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global		**290**	**-**
Total rezultat global		**(905.740)**	**13.407.174**
Atribuibil:			
Deţinătorilor de capital propriu ai societăţii mamă		(901.941)	13.402.823
Interese care nu controleaza		(3.799)	4.351

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2023.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG, Presedinte CA si Director General	**VIORICA ZAINESCU,** Director Financiar	**CARMEN MANAILA,** Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

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

	Note	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022
		RON	RON
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	**13**	124.434.885	123.886.765
Investiții imobiliare	**14**	9.883.738	9.883.738
Fond comercial	**15**	143.461	143.461
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	**16**	476.533	329.100
Titluri puse in echivalenta	**17**	-	-
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun		297.974	297.974
Alte active financiare pe termen lung		-	1.898
Total active pe termen lung		**135.236.591**	**134.542.936**
Active curente			
Stocuri curente	**18**	57.882.504	65.899.751
Creanţe comerciale şi alte creanţe curente	**19**	56.570.494	60.979.526
Alte active curente financiare		2.879.208	263.414
Alte active curente	**20**	3.964.610	4.796.687
Numerar şi conturi bancare	**21**	26.726.183	73.869.061
Total active curente, altele decat activele necurente sau grupurile de cedare clasificate ca detinute pentru vanzare sau ca detinute pentru distribuire catre proprietari		**148.022.999**	**205.808.439**
Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind detinute pentru vanzare sau detinute pentru distribuire catre proprietari	**22**	**-**	**3.760.155**
Total active curente		**148.022.999**	**209.568.594**
TOTAL ACTIVE		**283.259.590**	**344.111.530**
CAPITAL PROPRIU ŞI DATORII			
Capital şi rezerve			
Capital emis	**23**	52.824.419	26.412.210
Rezultat reportat	**24**	38.182.507	77.247.165
Prime de emisiune		2.182.283	2.182.283
Rezerve	**25**	61.682.913	62.917.677
Capital propriu atribuibil deţinătorilor de capital propriu ai societăţii mamă		**154.872.122**	**168.759.335**
Interese minoritare	**26**	917.117	920.916
Total capital propriu		**155.789.239**	**169.680.251**

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

	Note	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022
		RON	RON
Datorii pe termen lung			
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		1.429.017	1.429.017
Total alte datorii privind provizioanele pe termen lung		**1.429.017**	**1.429.017**
Datorii cu impozitul amânat		7.780.659	7.780.659
Alte datorii financiare pe termen lung	**27**	7.901.558	4.044.764
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	**29**	10.684.428	13.384.594
Total datorii pe termen lung		**27.795.662**	**26.639.034**
Datorii curente			
Datorii comerciale şi alte datorii	**28**	38.888.223	63.161.506
Alte datorii financiare curente	**27**	51.020.445	74.737.029
Alte datorii nefinanciare curente	**29**	9.766.021	9.893.710
Total datorii curente, altele decat pasivele incluse in grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare		**99.674.689**	**147.792.245**
Datorii incluse in grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vanzare		**-**	**-**
Total datorii curente		**99.674.689**	**147.792.245**
Total datorii		**127.470.351**	**174.431.279**
TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII		**283.259.590**	**344.111.530**

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2023.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG, Presedinte CA si Director General	**VIORICA ZAINESCU,** Director Financiar	**CARMEN MANAILA,** Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

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

2023	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale si Alte rezerve	Rezerve din diferente de schimb valutar	Rezultat reportat	Atribuibil deţinătorilor de capitaluri proprii ai societăţii mamă	Interese minoritare	Total Capitaluri
Capitaluri la inceputul perioadei [01.01.2023]	**26.412.210**	**2.182.283**	**39.201.199**	**24.778.341**	**(1.061.863)**	**77.247.165**	**168.759.335**	**920.916**	**169.680.251**
Profit (Pierdere)	-	-	-	-	-	(902.231)	(902.231)	(3.799)	(906.030)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	290	-	290	-	290
Total rezultat global	**-**	**-**	**-**	**-**	**290**	**(902.231)**	**(901.941)**	**(3.799)**	**(905.740)**
Emisiunea de actiuni	26.412.209	-	-	-	-	(26.412.209)	-	-	-
Dividende platite actionarilor	-	-	-	-	-	(13.206.105)	(13.206.105)	-	(13.206.105)
Crestere/descrestere prin alte elemente de capital	-	-	(1.297.305)	-	62.251	1.455.886	220.832	-	220.832
Capitaluri la sfarsitul perioadei [30.09.2023]	**52.824.419**	**2.182.283**	**37.903.894**	**24.778.341**	**(999.322)**	**38.182.506**	**154.872.122**	**917.117**	**155.789.239**

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor Romcarbon SA din data de 27.04.2023 a fost aprobata distribuirea de dividende in valoare de 13.206.105 lei. Suma a fost transferata integral catre Depozitarul Central in vederea platii dividendelor cuvenite actionarilor.

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2023.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

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

2022	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale si Alte rezerve	Rezerve din diferente de schimb valutar	Rezultat reportat	Atribuibil deţinătorilor de capitaluri proprii ai societăţii mamă	Interese minoritare	Total Capitaluri
Capitaluri la inceputul perioadei	**26.412.210**	**2.182.283**	**38.652.619**	**22.636.604**	**(1.061.863)**	**49.182.732**	**138.004.585**	**915.581**	**138.920.166**
Profit (Pierdere)	0	0	0	0	0	56.119.419	56.119.419	5.336	56.124.755
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	1.018.596	0	0	0	1.018.596	0	1.018.596
Total rezultat global	**0**	**0**	**1.018.596**	**0**	**0**	**56.119.419**	**57.138.015**	**5.336**	**57.143.351**
Emisiunea de actiuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividende platite actionarilor	0	0	0	0	0	(26.412.210)	(26.412.210)	0	(26.412.210)
Crestere/descrestere prin alte elemente de capital	0	0	(470.016)	2.141.737	0	(1.642.776)	28.945	(1)	28.944
Capitaluri la sfarsitul perioadei	**26.412.210**	**2.182.283**	**39.201.199**	**24.778.341**	**(1.061.863)**	**77.247.165**	**168.759.335**	**920.916**	**169.680.251**

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor Romcarbon SA din data de 08.06.2022 a fost aprobata distribuirea de dividende in valoare de 2.641.221 lei. Suma a fost transferata integral catre Depozitarul Central in vederea platii dividendelor cuvenite actionarilor.

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

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2023.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

	30-Sep-23	30-Sep-22
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activităţile de exploatare		
Profit (pierdere)	**(906.028)**	**13.407.173**
Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)		
Ajustări pentru cheltuielile cu impozitul pe profit	126.418	1.273.806
Cheltuieli financiare recunoscute in profit	2.569.293	2.014.182
(Câştig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	238	(9.127)
(Câştig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de active detinute in vederea vanzarii	(3.992.451)	-
Venituri din productia de imobilizari	(839.906)	(1.322.437)
Venituri din dividende	-	-
Venituri din dobanzi	(517.160)	(127.832)
Pierderi din deprecierea stocurilor	(1.427)	-
Pierderi din creante prescrise	1.427	188
Amortizarea activelor pe termen lung	10.881.921	10.960.933
(Castig) / Pierdere net din schimb valutar	577.739	132.185
(Castiguri) / Pierderi din ponderea de profit a asociatilor	-	(3.825.314)
Cresteri / (Descresteri) privind subventiile	(2.700.164)	(2.786.489)
Mişcări în capitalul circulant:		
(Creştere) / Descreştere creanţe comerciale şi alte creanţe	3.733.778	(9.284.495)
(Creştere) / Descrestere stocuri	8.018.673	(11.803.625)
(Creştere) / Descreştere alte active	(1.781.820)	2.729.667
Creştere / (Descrestere) datorii comerciale şi alte datorii	(8.527.934)	(2.824.410)
Creştere / (Descreştere) alte datorii	(162.343)	(132.820)
Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)	**7.386.282**	**(15.076.153)**
Dobânzi plătite	(2.218.504)	(1.663.183)
Impozit pe profit plătit	(91.764)	(892.194)
Comisioane bancare plătite	(350.789)	(351.000)
Numerar net generat din activităţi operaţionale	**3.819.198**	**(4.575.358)**
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție		
Plăţi aferente imobilizărilor corporale	(10.346.456)	(4.194.671)
Plăţi aferente imobilizărilor necorporale	(271.225)	(43.352)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	9.121
Încasări din subvenții	-	300.230
Încasări din vânzarea de investiții imobilare	-	249.299
Încasări din investitii in asociati	101.001	-
Plăți pentru achiziția de investiții financiare	-	(1.001)
Încasări din vânzarea de active detinute in vederea vanzarii	7.752.606	-
Dobânzi primite	517.153	127.822
Numerar net generat / (utilizat) în activitati de investitii	**(2.246.922)**	**(3.552.552)**
Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activitati de finantare		
Incasari din împrumuturi	11.049.969	15.078.694
Rambursări de împrumuturi	(30.813.672)	(9.177.643)
Plăţi de leasing	-	-
Dividende platite	(28.951.452)	-
Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară	**(48.715.155)**	**5.901.051**
Cresterea / (Descresterea) netă a numerarului şi a echivalentelor de numerar înainte de efectul diferenţelor de conversie	**(47.142.879)**	**(2.226.858)**
Numerar şi echivalente de numerar la începutul anului financiar	**73.869.061**	**17.596.893**
Numerar şi echivalente de numerar la sfârşitul anului financiar	**26.726.182**	**15.370.035**

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2023.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG, Presedinte CA si Director General	**VIORICA ZAINESCU,** Director Financiar	**CARMEN MANAILA,** Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

(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 acţiuni şi are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerţului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Ţara de înregistrare este România. Acţiunile Societăţii erau tranzacţionate pe B.V.B. la data de 30 Septembrie 2023, iar principalii acţionari ai Societăţii sunt: Living Plastic Industry S.R.L., Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP, Toderiță Ștefan Alexandru. Entitatea raportoare a grupului e Romcarbon S.A.

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

La 30 Septembrie 2023 Societatea mama detinea direct sau prin intermediul altor filiale, interese de participare in urmatoarele entitati, formand astfel Grupul Romcarbon:

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

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A este o societate infiintata in 2002 in capitalul careia Romcarbon SA detine un procent de 99,86% restul fiind detinut de persoane jurdice. 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).

INFO TECH SOLUTIONS SRL este o societate infiintata in 2005 in capitalul careia 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 de IT, obiectul principal de activitate il reprezinta prelucrarea datelor, administrarea de pagini web si activitati conexe(cod CAEN 6311) sau Activităţi de consultanţă în tehnologia informaţiei (cod CAEN 6202)

YENKI SRL este o societate infiintata in 2007 in capitalul careia Romcarbon SA detine 33,34%, restul fiind detinut de persoane fizice si juridice romane. Sediul societatii este in Soseaua Nordului, DN.2, Buzau. Societatea are ca obiect principal de activitate activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311).

GRINFILD UCRAINA este o societate infiintata in 2007 in capitalul careia 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, 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.

ECO PACK MANAGEMENT SA este o societate infiintata in 2010 in capitalul careia Romcarbon SA detine direct 25,36% si 74,62% indirect prin intermediul Livingjumbo Industry SA, restul fiind detinut de persoane juridice romane.
Sediul societatii este in Buzau, str. Transilvaniei, nr.132. hala Granule, camera nr.7, et.2. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca. Incepand cu data 10.12.2021 activitatea societatii a fost suspendata pe o perioada de 3 ani.

RECYPLAT LTD este o societate infiintata in anul 2011, detinuta integral de Romcarbon SA. Sediul societatii e in Akropoleos, 59-61,3rd floor, Nicosia, Cipru. Societatea are ca obiect de activitate exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor, expertilor in problemele stiintifice de toate tipurile, financiare, administrative sau altfel, in legatura cu crearea, functionarea, dezvoltarea si imbunatatirea oricarei afaceri, industrii, societati, parteneriat sau alta organizatie.

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declaraţia de conformitate

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate pentru perioada de raportare incheiata la data de 30 Septembrie 2023, ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardul contabil IAS 34 - Raportare financiară intermediară.

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate nu includ detaliul tuturor notelor explicative incluse în mod normal într-un raport financiar anual. În consecință, aceste situaţii financiare consolidate interimare condensate vor fi citite împreună cu situatiile financiare consolidate anuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022.

Politicile contabile adoptate in aceste situatii financiare sunt în concordanță cu cele adoptate in exercițiul financiar anterior și in perioada de raportare interimara corespunzătoare anului anterior. In perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 nu au existat modificari de politici contabile fata de ultimele situatii financiare incheiate la 31 decembrie 2022.

Bazele contabilizării

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate au fost pregătite pe baza principiului continuităţii activităţii, conform convenţiei costului istoric ajustat la efectele hiperinflaţiei până la 31 decembrie 2003 pentru activele fixe, capital social si rezerve. Situaţiile financiare consolidate inetrimare condensate sunt pregătite pe baza evidenţelor contabile statutare ţinute în conformitate cu principiile contabile româneşti, ajustate pentru conformitate cu IFRS.

Bazele consolidării situatiilor

Situaţiile financiare consolidate încorporează situaţiile financiare ale Societăţii și ale filialelor. Controlul este obţinut atunci când Societatea are puterea de a guverna politicile financiare şi operaţionale ale unei entităţi pentru a obţine beneficii din activităţile 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 achiziţionate in cursul anului este inclus in contul de profit si pierdere consolidat de la data achiziţiei.

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

Toate tranzacţiile in cadrul grupului, soldurile, veniturile şi 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) şi din partea minoritară din modificările în capitalul propriu începând cu data consolidării. Pierderile aferente minorităţii si care depăşesc interesul minoritar deţinut in capitalul propriu al filialei sunt alocate comparativ cu interesele Grupului, cu excepţia cazului în care minoritatea are o obligaţie şi este în măsură să facă investiţii 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) si adoptate de UE se aplică pentru perioada curentă de raportare:

- **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).
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare"** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare"** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative, adoptate de UE în 8 septembrie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare"** – Prezentarea politicilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (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 adoptate de UE în 2 martie 2022 (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 adoptate de UE în 11 august 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

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

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 prezentului raport (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare" – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing" – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate" (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- Amendamente la 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 şi 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).

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

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

3. VENITURI

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

	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022
	RON	*RON*
Venituri din vânzări de produse finite	187.773.068	242.625.771
Venituri din vânzarea mărfurilor	28.389.765	24.964.132
Venituri din servicii prestate	3.578.634	2.485.949
Venituri din alte activităţi (venituri din vanzari de semifabricate, produse reziduale, alte venituri)	10.239.739	18.751.258
Total	**229.981.206**	**288.827.110**

Raportarea veniturilor pe segmente	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022
	RON	*RON*
Vanzari pe piata interna (Romania)	166.336.169	187.670.813
Vanzari pe piata externa (Europa)	63.355.240	101.043.496
Altii (China, Israel, etc)	289.797	112.801
Total	**229.981.206**	**288.827.110**

	Venituri din segmentare		Profituri din segmentare	
	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022
	RON	*RON*	*RON*	*RON*
Mase Plastice	166.527.763	222.970.308	16.806.760	21.933.363
Polimeri reciclati & compounduri	30.128.790	40.118.668	(819.434)	5.575.406
Alte sectoare productive	5.027.131	7.037.692	887.055	2.458.534
Alte activitati(Vanzari de marfuri, vanzari de utilitati, prestari servicii, altele)	28.297.522	18.700.443	1.414.876	395.808
Total din operatiuni	**229.981.206**	**288.827.110**	**18.289.257**	**30.363.111**
Alte venituri	-	-	3.074.258	8.750.232
Alte castiguri si pierderi, cheltuieli administrative si cu salariile	-	-	(19.469.684)	(22.354.416)
Cheltuieli financiare	-	-	(3.190.603)	(2.205.779)
Venituri financiare			517.160	127.832
Profit inainte de impozitare	**-**	**-**	**(779.612)**	**14.680.980**

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

3. VENITURI (continuare)

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

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

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

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

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

3. VENITURI (continuare)

		Segment active		Segment datorii	
		30 Septembrie 2023	31 decembrie 2022	30 Septembrie 2023	31 decembrie 2022
	Segment active si datorii	***RON***	***RON***	***RON***	***RON***
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	107.089.914	115.217.017	82.890.092	92.928.865
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	46.811.931	48.745.757	14.780.583	18.647.978
Romcarbon	Alte sectoare productive	5.097.044	5.307.606	2.139.591	2.699.423
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor. vanzari de utilitati. prestari servicii. alte venituri)	124.260.700	174.841.151	27.660.084	60.155.014
Total Active / Datorii		**283.259.590**	**344.111.530**	**127.470.351**	**174.431.279**

		Segment amortizare		Segment intrari de active pe termen lung*	
		30 Septembrie 2023	30 Septembrie 2022	30 Septembrie 2023	31 decembrie 2022
	Segment amortizare si intrari de active pe termen lung	***RON***	***RON***	***RON***	***RON***
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	5.449.517	5.355.082	4.306.821	2.293.951
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	2.753.615	2.935.411	1.659.806	22.554
Romcarbon	Alte sectoare productive	245.022	232.459	-	73.102
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	2.433.767	2.437.980	1.306.628	2.504.151
Total		**10.881.921**	**10.960.933**	**7.273.255**	**4.893.758**

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

In segmentul „Alte activitati" Grupul are un client (Kasakrom Chemicals SRL) a carui cifra de afaceri reprezinta 6% (3% in 9 luni 2022) din valoarea vanzarilor Grupului.

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

4. ALTE VENITURI

In acest indicator sunt incluse venituri din inchirierea investitiilor imobiliare 374.095 lei (- 82.809 lei comparativ cu 9 luni 2022) si venituri din subventii 2.700.164 lei (-86.325 lei comparativ cu 9 luni 2022).

5. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME, CONSUMABILE SI UTILITATILE

Cheltuielile cu materiile prime, consumabilele utilizate si utilitatile au avut o scadere totala in cursul anului 2023 fata de 2022 de -48.105.609 lei. Cele mai mari scaderi au fost inregistrate de cheltuielile cu materiile prime cu -49.935.642 lei (-34%), si de cheltuielile cu utilitatile de -3.327.609 lei(-17%). Scaderea cheltuielilor cu materiile prime e datorata scaderii veniturilor si a productiei stocate (-21%) dar si utilizarii mai eficiente a materiilor prime si reducerea costului unitar al polimerilor.
O crestere importanta in 2023 fata de 2022 s-a inregistrat la Cheltuielile cu marfurile vandute, + 4.567.996 lei (+21%) pe fondul cresterii activitatii de trading.

6. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

In anul 2023 cheltuielile cu beneficiile angajatilor au crescut cu 2.826.335 lei, fata de perioada similara a anului 2022, acest lucru datorandu-se cresterii cheltuielilor cu salariile angajatiilor, dar si cresterii valorii si numarului tichetelor de masa acordate acestora.

7. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA SI DEPRECIEREA

Cheltuielile cu amortizarea si deprecierea au scazut in anul 2023 fata de perioada similara a anului anterior cu -79.012 lei.

8. ALTE CHELTUIELI

De asemenea, in anul 2023, indicatorul Alte cheltuieli a inregistrat o variatie fata de perioada similara a anului anterior de -2.753.042 lei. Cele mai cresteri au fost inregistrate la Cheltuieli cu servicii executate de terti (+ 378.609 lei) si Cheltuieli cu alte impozite si taxe (+ 133.436 lei), in timp ce scaderi semnificative au fost inregistrate la Cheltuieli cu chiriile (- 2.422.569 lei) – cea mai mare reducere a avut loc in RC Energo Install SRL ca urmarea a facturarii serviciilor de iluminat festiv in luna decembrie 2022, fata de perioada anterioara cand aceasta a avut loc in T1 2022 pentru 2021- si de Cheltuieli cu transportul (-705.395 lei).

9. ALTE CASTIGURI sau (PIERDERI)

In anul 2023, categoria alte castiguri si pierderi a inregistrat o crestere fata de perioada similara a anului anterior de 3.825.173 lei. Principalele variatii au fost inregistrate de Câștig / (Pierdere) din cedarea imobilizărilor corporale (+ 3.983.107 lei) si de Compensații, amenzi și venituri din penalități (-50.581 lei).

10. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare au crescut in anul 2023 fata de perioada similara a anului anterior cu 389.328 lei.

11. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuielile financiare care cuprind cheltuieli cu dobanda, pierderi nete din schimb valutar si cheltuieli cu comisioanele bancare au crescut in anul 2023 fata de anul 2022 cu 984.825 lei. Pierderile nete din schimb valutar au crescut in primele 9 luni ale anului 2023 fata de perioada similara a anului anterior cu 445.554 lei in timp ce cheltuielile cu dobanzile si comisioanele bancare au crescut cu 555.110 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 Septembrie 2023	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2022
	RON	*RON*
Cheltuiala cu impozitul curent	126.418	1.273.806
Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat	-	-
Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit	**126.418**	**1.273.806**

Rata de impozitare aferentă anilor 2023 şi 2022 este de 16% si este datorată de toate persoanele juridice române.

Componentele datoriilor cu impozitul amânat

	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022
	RON	*RON*
Imobilizări corporale	7.314.812	7.314.812
Investitii imobiliare	872.343	872.343
Stocuri	(274.549)	(274.549)
Creanţe comerciale si alte creanţe	(131.947)	(131.947)
	-	-
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	**7.780.659**	**7.780.659**
Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global	**7.780.659**	**7.780.659**

	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022
	RON	*RON*
Sold initial la 1 ianuarie	**7.780.659**	**8.012.574**
(Cheltuiala) / Venit in perioada		
- miscare generata de rezervele din reevaluare	-	(273.332)
- recunoscut in contul de profit si pierdere	-	41.417
- din achizitia de filiale	-	-
Sold final	**7.780.659**	**7.780.659**

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

13. IMOBILIZARI CORPORALE

In cursul anului 2023 intrarile de mijloace fixe au fost in suma de 7.273.255 lei. In cursul anului 2023 iesirile de mijloace fixe au fost in suma de 436.906 lei, reprezentand instalatii tehnice si masini. Cheltuiala cu amortizarea in cursul anului 2023 a fost de 10.758.128 lei.

Imobilizări corporale gajate şi restricţionate

ROMCARBON S.A.

Imobilizari corporale cu o valoare contabila neta la 30.09.2023 de 62.226.241 lei (31.12.2022 : 68.314.018 lei) constituite garanţie pentru credite si linii de credit contractate de la urmatoarele banci: UniCredit Bank SA si EXIMBANK SA.

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.09.2023 de 18.675.801 lei (31.12.2022 : 21.880.693 lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituite garanţie pentru credite si linii de credit contractate cu Eximbank SA si UniCredit Bank SA.

RC Energo Install SRL

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.09.2023 de 0 lei (31.12.2022 : 10.122 lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituite garanţie pentru creditele contractate de societate cu Eximbank SA.

14. INVESTITII IMOBILIARE

	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2023 *RON*	Anul încheiat 31 Decembrie 2022 *RON*
Terenuri	3.618.291	3.618.291
Cladiri	6.265.447	6.265.447
Total	**9.883.738**	**9.883.738**

Grupul deține la 30 Septembrie 2023 în locațiile Iasi si Buzau, imobilizari care nu sunt folosite in activitatea de baza, in schimb acestea sunt tinute pentru aprecierea lor in viitor si pentru inchiriere partiala catre terti. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investitii imobiliare" Grupul a decis clasificarea acestor imobilizari in investitii imobiliare

Grupul efectueaza reevaluarea investitiilor imobiliare detinute la finele fiecarui exercitiului financiar.

15. FOND COMERCIAL

In conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiare, fondul comercial este revizuit la sfarsitul fiecarei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare. Fondul comercial la 30.09.2023 este de 143.461 lei.

16. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE

Alte imobilizari necorporale au prezentat in cursul anului 2023 intrari in valoare de 71.840 lei.
In perioada de raportare cheltuiala cu amortizarea a fost de 123.792 lei.

17. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

In data de 30 Decembrie 2022 Grupul a vandut participatia de 17,59% detinut prin Recyplat LTD in Romgreen Universal [Green-Group] pentru care a incasat pretul de 70.253.080 lei (14.200.000 euro). Costul investitiei grupului Recyplat LTD in Romgreen Universal era de 25.727.183 lei.

In anul 2023 nu au existat modificari privind asociatii Grupului.

18. STOCURI CURENTE

In cursul anului 2023 stocurile Grupului au avut o viteza medie de rotatie de 73 de zile (2022 : 57 zile). La 30.09.2023, stocurile au inregistrat o variatie fata de inceputul anului de - 8.017.246 lei. Cele mai cresteri au fost inregistrate la Produse semifabricate (+ 1.761.953 lei), Consumabile (+ 727.683 lei) si Produse în curs de executie (+ 198.770 lei), in timp ce scaderi semnificative au fost inregistrate la Materii prime (- 5.502.865 lei), Marfuri (-3.775.557 lei) si Produse finite (- 1.699.252 lei).

19. CREANŢE COMERCIALE ŞI ALTE CREANŢE CURENTE

	Perioada încheiată 30 Septembrie 2023	**Anul încheiat 31 Decembrie 2022**
	RON	***RON***
Creanţe comerciale	55.296.607	59.556.063
Ajustări de valoare pentru creanţe incerte	(2.044.898)	(2.046.324)
Taxe de recuperat	1.486.592	2.131.900
Alte creante	1.078.301	889.066
Alte creante necomerciale	753.893	448.821
Total	**56.570.494**	**60.979.526**

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

19. CREANŢE COMERCIALE ŞI ALTE CREANŢE (continuare)

Modificările provizionului pentru datorii incerte	Perioada încheiată 30 Septembrie 2023	Anul încheiat 31 Decembrie 2022
	RON	*RON*
Sold la începutul anului	**2.046.324**	**2.100.964**
Creanţe transferate la cheltuieli în timpul anului		
Creștere provizion recunoscută în contul de profit şi pierdere	(1.426)	(54.640)
Sold la sfârşitul anului	**2.044.898**	**2.046.324**

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

19. CREANŢE COMERCIALE ŞI ALTE CREANŢE (continuare)

În determinarea recuperabilităţii unei creanţe, Grupul ia în considerare orice modificare în calitatea de creditare a creanţei începând cu data acordării creditului, până la data de raportare. Concentraţia riscului de credit este limitată având în vedere că baza de clienţi este mare, iar clienţii nu au legătură unii cu alţii.

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

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

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

		Creante comerciale – zile trecute scadente					
30/09/2023	**In termen**	**<30**	**31-60**	**61-90**	**91-120**	**>120**	**Total**
Rata de pierdere preconizată	0,09%	0,16%	0,59%	0,63%	0,81%	1,84%	
Valoarea contabilă brută totală a creantelor neprovizionate specific	45.000.929	3.365.535	192.924	114.548	76.302	1.181.052	**49.931.292**

		Creante comerciale – zile trecute scadente					
31/12/2022	**In termen**	**<30**	**31-60**	**61-90**	**91-120**	**>120**	**Total**
Rata de pierdere preconizată	0,09%	0,16%	0,59%	0,63%	0,81%	1,84%	
Valoarea contabilă brută totală a creantelor neprovizionate specific	44.222.112	6.592.670	535.849	172.581	263.751	883.713	**52.670.675**

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

20. ALTE ACTIVE CURENTE NEFINANCIARE

Soldul altor active curente nefinanciare este la 30.09.2023 de 3.964.610 lei, in timp ce la 31.12.2022 soldul era de 4.796.687 lei. Cea mai mare influenta in 2023 au avut-o sumele platite in avans care au inregistrat o reducere de - 1.143.645 lei.

21. NUMERAR SI CONTURI BANCARE

Pentru situaţia fluxurilor de numerar, numerarul şi echivalentele de numerar includ numerarul de casă şi conturile bancare. Numerarul şi echivalentele de numerar la sfârşitul anului financiar, după cum sunt prezentate în situaţia fluxurilor de numerar, pot fi reconciliate cu elemente aferente din bilanţul contabil, după cum urmează:

	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	***RON***
Numerar în bănci	26.371.837	73.370.121
Numerar in casă	61.729	36.410
Echivalente de numerar	292.617	462.530
Total	**26.726.183**	**73.869.061**

22. ACTIVE DETINUTE IN VEDEREA VANZARII

Activele detinute in vederea vanzarii au urmatoarea distributie geografica:

Active detinute in vederea vanzarii	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	***RON***
Iasi	-	70.845
Buzau	-	3.689.310
Total	**-**	**3.760.155**

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

23. CAPITALUL EMIS

	Capital social	
	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	*RON*
528.244.192 acţiuni ordinare achitate integral (2022: 264.122.096). Valoarea unei actiuni este 0,1 lei	52.824.419	26.412.210
Efectul de inflatare confrom IAS 29	-	-
Total	**52.824.419**	**26.412.210**

	30 Septembrie 2023		31 Decembrie 2022	
	Numar Actiuni*	% Detinere	Numar actiuni	% Detinere
Living Plastic Industry SRL	173.549.016	32,85%	86.774.508	32,85%
Joyful River Limited Loc, Nicosia CYP	108.390.178	20,52%	54.195.089	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	70.000.000	13,25%	32.700.000	12,38%
Alte persoane juridice	7.209.453	1,36%	9.815.721	3,72%
Alte persoane fizice	169.095.545	32,01%	80.636.778	30,53%
Total	**528.244.192**	**100%**	**264.122.096**	**100%**

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

24. REZULTAT REPORTAT

	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	*RON*
Sold la începutul anului	**77.247.165**	**49.182.732**
Profit net/(pierderea neta) atribuibil membrilor societăţii mamă	(902.231)	56.119.419
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	1.299.483	470.016
Transfer la rezerve	-	(2.141.737)
Transfer la capital social	(26.412.210)	-
Corectii aferente activelor financiare cedate	-	-
Dividende distribuite	(13.206.105)	(26.412.210)
Alte elemente	156.404	28.945
Sold la sfârşitul perioadei/anului	**38.182.507**	**77.247.165**

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

25. REZERVE

	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	***RON***
Rezerve din reevaluare	37.794.442	39.093.925
Rezerve legale	5.288.528	5.288.528
Alte rezerve	19.489.813	19.489.813
Diferente de conversie	(889.870)	(954.589)
Total	**61.682.913**	**62.917.677**

26. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	***RON***
Sold la începutul anului	**920.916**	**915.581**
Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului	(3.799)	5.335
Distribuirea aferente altor elemente de capital		-
Scadere de interese minoritare ca urmare a cresterii participatiei societatii mama		-
Corectii privind iesirile din dizolvarea de filiale	-	-
Sold la sfârşitul anului	**917.117**	**920.916**

27. ALTE DATORII FINANCIARE

	Alte datorii financiare curente		Alte datorii financiare pe termen lung	
Împrumuturi garantate – la cost amortizat	**30 Septembrie 2023**	**31 Decembrie 2022**	**30 Septembrie 2023**	**31 Decembrie 2022**
	RON	***RON***	***RON***	***RON***
Linii de credit si credite investitii	50.948.217	74.737.029	7.757.103	4.044.764
Datorii de leasing	72.228	-	144.455	-
Total	**51.020.445**	**74.737.029**	**7.901.558**	**4.044.764**

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

27. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

Împrumuturi bancare termen scurt	Entitate	30-Sept-23	31-Dec-22
		RON	RON
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon	11.785.224	12.333.191
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	Romcarbon	7.197.988	25.973.635
Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA - RCB&LJI	Romcarbon	-	3.799.602
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	765.249	686.604
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	2.333.788	308.880
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	Romcarbon	1.906.465	2.757.779
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	16.752.214	5.027.641
Facilitate Euro - achizitii stocuri - UniCredit Bank SA - RCB&LJI	LivingJumbo Industry	-	11.042.597
Linie credit Euro – EximBank SA	LivingJumbo Industry	8.086.609	6.336.349
Credit investitii Euro - UniCredit Bank SA - Proiect CCE 2015	LivingJumbo Industry	416.652	2.918.043
Facilitate multiprodus (factoring) in lei - Eximbank SA	LivingJumbo Industry	-	2.865.207
Credit activitate curenta - Eximbank SA	EnergoInstall	1.704.029	687.500
Total		**50.948.218**	**74.737.029**

Împrumuturi bancare termen lung	Entitate	30-Sept-23	31-Dec-22
		RON	RON
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	1.339.183	1.882.602
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	6.417.919	2.162.161
Total		**7.757.103**	**4.044.764**

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

27. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

OBLIGAŢII 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

	Plăţile minime de leasing		Valoarea curentă a plăţilor minime de leasing	
	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022	30 Septembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	*RON*	*RON*	*RON*
Valoarea curentă a plăţilor de leasing				
Sume scadente într-un an	72.228	-	72.228	-
Sume scadente 1-5 ani	144.455	-	144.455	-
Total datorii de leasing	**216.683**	**-**	**216.683**	**-**

28. DATORII COMERCIALE ŞI ALTE DATORII

	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	*RON*
Datorii comerciale	32.247.882	42.006.642
Datorii privind facturile de primit	1.472.712	1.821.294
Avansuri de la clienţi	947.685	2.094.029
Creditori diversi	4.219.944	17.239.540
Diverse datorii	-	-
	38.888.223	**63.161.506**

29. ALTE DATORII NEFINANCIARE

	Alte datorii nefinanciare curente		Alte datorii nefinanciare pe termen lung	
	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	*RON*	*RON*	*RON*
Subvenţii	3.600.219	3.600.219	10.684.428	13.384.594
Alte datorii curente	6.165.802	6.293.491	-	-
Total	**9.766.021**	**9.893.710**	**10.684.428**	**13.384.594**

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

29. ALTE DATORII NEFINANCIARE (continuare)

VENITURI IN AVANS

La 30 Septembrie 2023 valoarea subventiilor pentru investitii primite de Grup era de 14.284.646 lei, astfel:

Romcarbon SA:	8.003.683 lei
Livingjumbo Industry SA:	6.280.963 lei

La 31 Decembrie 2022 valoarea subventiilor pentru investitii primite de Grup era de 16.984.813 lei, astfel:

Romcarbon SA:	9.589.166 lei
Livingjumbo Industry SA:	7.395.647 lei

30. INSTRUMENTE FINANCIARE

(a) Gestionarea riscurilor privind capitalul

Grupul îşi gestionează capitalul pentru a se asigura că entităţile din cadrul Grupului îşi vor putea continua activitatea concomitent cu maximizarea veniturilor pentru acţionari, prin optimizarea soldului de datorii şi de capital propriu.

Structura capitalului Grupului constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate în Nota 28, numerarul şi echivalentele de numerar şi capitalul propriu atribuibil deţinătorilor de capital propriu ai societăţii mamă. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele şi rezultatul reportat, aşa cum sunt prezentate în notele 24, 25 şi, respectiv, 26.

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

(b) Principalele politici contabile

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

(c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

Funcţia de trezorerie a Grupului furnizează servicii necesare activităţii, coordonează accesul la piaţa financiara naţională şi internaţională, monitorizează şi gestionează riscurile financiare legate de operaţiunile Grupului prin rapoarte privind riscurile interne, care analizează expunerea prin gradul şi mărimea riscurilor. Aceste riscuri includ riscul de piaţă (inclusiv riscul valutar, riscul ratei dobânzii la valoare justă şi riscul de preţ), riscul de credit, riscul de lichiditate şi riscul ratei dobânzii la fluxurile de numerar.

(d) Riscul de piaţă

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

Nu a existat nici o modificare în expunerea Grupului la riscurile de piaţă sau în modul în care Grupul îşi gestionează şi îşi măsoară riscurile.

(e) Gestionarea riscurilor valutare

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

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

30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

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

(g) Alte riscuri privind preţurile

Grupul este expus riscurilor privind preţul capitalului propriu, provenite din investiţiile de capital propriu. Investiţiile de capital propriu sunt deţinute pentru scopuri strategice, mai degrabă decât comerciale. Grupul nu comercializează în mod activ aceste investiţii.

(h) Gestionarea riscului de credit

Riscul de credit se referă la riscul ca o terţa parte să nu îşi respecte obligaţiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare Grupului. Grupul a adoptat o politică de a face tranzacţii doar cu părţi de încredere şi de a obţine suficiente garanţii, când este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Grupului şi ratingurile de credit ale terţelor părţi contractuale sunt monitorizate de către conducere.

Creanţele comerciale constau dintr-un număr mare de clienţi, din diverse industrii şi arii geografice. Evaluarea permanentă a creditelor este efectuată asupra condiţiei financiare a clienţilor şi, când este cazul, se face asigurare de credit.

Grupul nu are nici o expunere semnificativă la riscul de credit faţă de nici o contraparte sau grup de contrapărţi având caracteristici similare. Grupul defineşte contrapărţile ca având caracteristici similare atunci când sunt entităţi afiliate. Concentraţia de risc de credit nu a depăşit 5% din activele monetare brute în orice moment în cursul anului.

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparţine Consiliul de Administratie, care a construit un cadrul corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Grupului pe termen scurt, mediu şi lung şi la cerinţele privind gestionarea lichidităţilor. Grupul gestionează riscurile de lichidităţi prin menţinerea unor rezerve adecvate, a unor facilităţi bancare şi a unor facilităţi de împrumut de rezervă, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale şi prin punerea în corespondenţă a profilurilor de scadenţă a activelor şi datoriilor financiare. Nota 32 include o listă de facilităţi suplimentare netrase pe care Grupul le are la dispoziţie pentru a reduce şi mai mult riscul privind lichidităţile.

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

- valoarea justă a activelor şi datoriilor financiare cu termeni şi condiţii standard şi tranzacţionate pe pieţe active lichide este determinată prin referinţă la preţurile de piaţă cotate;
- valoarea justă a altor active şi datorii financiare (exclusiv instrumente derivative) este determinată în conformitate cu modelele de preţuri general acceptate, pe baza analizei fluxurilor de numerar scontate, utilizând preţuri din tranzacţiile curente de piaţă observabile; şi
- valoarea justă a instrumentelor derivative este calculată utilizând preţurile cotate. Acolo unde astfel de preţuri nu sunt disponibile se utilizează analiza fluxurilor de numerar scontate, utilizând curba de randament aplicabilă duratei instrumentelor derivative care nu includ opţiuni şi modelele de evaluare a opţiunilor pentru instrumente derivative care au la baza opţiuni.

Situaţiile financiare includ deţineri de acţiuni nelistate, care sunt măsurate la valoare justă. Cea mai buna estimare pentru valoarea justă este determinata folosind costul istoric al acţiunilor.

Instrumentele financiare din bilanţul contabil includ creanţe comerciale şi alte creanţe, numerar şi echivalente de numerar, împrumuturi pe termen scurt şi lung şi alte datorii. Valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximează valorile contabile ale acestora. Valorile contabile reprezintă expunerea maximă a Societăţii la riscul de credit aferent creanţelor existente.

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

30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Valorile contabile ale valutelor Societăţii exprimate în active şi pasive monetare la data raportării sunt următoarele:

2023	EUR 1 EUR = 4,9746 lei	USD 1 USD = 4,6864 lei	Leu 1 lei	30 Septembrie 2023 Total
	RON	***RON***	***RON***	***RON***
Numerar şi echivalente de numerar	579.179	63.010	26.083.993	**26.726.183**
Creanţe si alte active curente	10.061.532	-	46.508.962	**56.570.494**
Alte active curente financiare	-	-	2.879.208	**2.879.208**
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	3.834.249	**3.964.610**
DATORII				
Datorii comerciale şi alte datorii	12.398.673	17.029	26.472.522	**38.888.223**
Împrumuturi pe termen scurt si lung	55.475.935	-	3.229.381	**58.705.316**
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt si lung	216.683			**216.683**
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	9.765.812	**9.766.021**

2022	EUR 1 EUR = 4,9474 lei	USD 1 USD = 4,6346 lei	Leu 1 lei	31 Decembrie 2022 Total
	RON	***RON***	***RON***	***RON***
Numerar şi echivalente de numerar	66.005.701	256.117	7.607.243	**73.869.061**
Creanţe si alte active curente	13.285.565	-	47.693.961	**60.979.526**
Alte active curente financiare		-	263.414	**263.414**
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	4.666.325	**4.796.687**
DATORII				
Datorii comerciale şi alte datorii	17.627.848	2.056	45.531.601	**63.161.505**
Împrumuturi pe termen scurt si lung	74.097.100	-	4.684.692	**78.781.793**
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt si lung	-			**-**
Alte datorii nefinanciare curente	208 -	-	9.893.501	**9.893.710**

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

30. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	30 Septembrie 2023	31 Decembrie 2022
	RON	*RON*
Pierdere	**(5.727.444)**	**(1.204.947)**

Tabele privind riscurile de lichiditate şi de rată a dobânzii

Următoarele tabele detaliază datele până la scadenţă a datoriilor financiare ale Societăţii.
Tabelele au fost întocmite pe baza fluxurilor de numerar neactualizate ale datoriilor financiare la cea mai apropiată dată la care este posibil ca Societăţii să i se solicite să plătească. Tabelul include atât dobânda cât şi fluxurile de numerar aferente capitalului.

2023	**Mai puţin de 1 an**	**1-2 ani**	**2-5 ani**	**Total**
	RON	*RON*	*RON*	*RON*
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	38.888.223	-	-	**38.888.223**
Alte datorii curente	9.766.021	-	-	**9.766.021**
				-
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung si scurt	51.164.902	7.757.098		**58.922.000**
Leasinguri pe termen scurt si lung	72.228	144.455	-	**216.683**
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar şi echivalente de numerar	26.726.183	-	-	**26.726.183**
Creanţe si alte active curente	56.570.494	-	-	**56.570.494**
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	2.879.208			**2.879.208**

2022	**Mai puţin de 1 an**	**1-2 ani**	**2-5 ani**	**Total**
	RON	*RON*	*RON*	*RON*
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	63.161.505	-	-	**63.161.505**
Alte datorii curente	9.893.710	-	-	**9.893.710**
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung si scurt	74.737.029	2.741.605	1.303.158	**78.781.793**
Leasinguri pe termen scurt si lung	-	-	-	**-**
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar şi echivalente de numerar	73.869.061	-	-	**73.869.061**
Creanţe si alte active curente	60.979.526	-	-	**60.979.526**
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	263.414	-	-	**263.414**

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

31. TRANZACTII CU ENTITĂŢI AFILIATE

Tranzacţiile dintre Societatea mama şi filialele acesteia, entităţi afiliate Grupului, au fost eliminate din consolidare şi nu sunt prezentate în această notă. Societățile și persoanele pot fi considerate entitati afiliate daca o parte deţine controlul sau exercita o influenta semnificativa asupra celeilalte parţi.

Compensaţiile acordate personalului conducerii superioare

Remuneraţia directorilor şi a altor membri ai conducerii superioare în cursul anului a fost următoarea:

	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2023	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2022
	RON	***RON***
Salariile conducerii executive	3.445.004	3.584.802
Beneficii pentru Consiliul de Administratie	33.747	32.649
Total	**3.478.751**	**3.617.451**

Remuneraţia directorilor şi a personalului cu funcţii executive este determinată de către acţionari, în funcţie de performantele persoanelor şi de condiţiile de pe piaţă.

Imprumuturi de la actionari	**30 Septembrie 2023**	**31 Decembrie 2022**
	RON	***RON***
WU HUI TZU (Livingjumbo Industry SA)	18.417	18.417
WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SA)	255.647	255.647
Total	**274.064**	**274.064**

32. ACHIZITIA DE FILIALE

In anul 2023 Grupul nu a achizitionat filiale noi.

33. IESIRI DE FILIALE

In anul 2023 Grupul nu a instrainat filiale.

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

34. ANGAJAMENTE ŞI CONTINGENŢE

ROMCARBON SA

Facilitati de credit neutilizate la 30 Septembrie 2023

Societatea are linii de credit neutilizate in valoare de 4.183.972 EUR (31 decembrie 2022 : 257.181 EUR) si credite pentru investitii neutilizate in valoare de 1.076.666 EUR (31 decembrie 2022 : 2.857.496 EUR).

Garantii pentru imprumuturi bancare

La 30 Septembrie 2023, imobilizări corporale (terenuri, cladiri, instalatii tehnice si masini) si investiții imobiliare avand o valoare contabila neta de 62.226.241 RON (31 decembrie 2022 : 68.314.018 RON) sunt constituite ca garanții pentru creditele si liniile de credit contractate de societate cu UniCredit Bank SA si EximBank SA. Pentru imprumuturile de la banci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitațile banesti prezente si viitoare din conturile deschise la bancile creditoare, cu stocuri de materii prime, materiale si marfuri avand o valoare de minim 4.600.000 Euro si a cesionat drepturile de creanță prezente si viitoare, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare cu anumiti clienții ai săi, acestia având calitatea de debitori cedați.
De asemenea, Societatea a cesionat drepturile rezultate din polițele de asigurare emise având ca obiect imobilele si bunurile mobile aduse in garanție.

Garantii pentru imprumuturi bancare contractate de firmele din Grup

Garantii acordate catre Livingjumbo Industry SA pentru urmatoarele credite contractate cu UniCredit Bank SA:

- Credit neangajant – Linie de trezorerie – in suma de 450.000 Eur (scadenta februarie 2024),*ctr. BUZA/044/2016,* garantat cu ipoteca mobiliara asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor avand o valoare de minimum 4.600.000 Eur;
- Linie de credit avand un plafon de 2.000.000 euro (scadenta 13.12.2023),ctr. BUZA/152021/CSC, garantata cu ipoteci mobiliare asupra a 15 echipamente avand o valoare neta contabila la 30.09.2023 2.174.581 lei.

Garantii acordate catre Livingjumbo Industry SA pentru linia de credit contractata cu EximBank SA

- Linie de credit avand un plafon de 2.000.000 euro (scadenta 25.05.2024),ctr. 9 - ABZ/28.05.2020, garantata cu ipoteca mobiliara asupra echipament presortare Sutco, avand o valoare neta contabila la 30.09.2023 de 428.393 lei, precum si printr-un contract de fidejusiune incheiat intre Banca si Romcarbon SA.

Garantii acordate catre RC Energo Install SRL pentru urmatoarele credite contractate cu EXIMBANK SA:

- Linie de credit in valoare de 2.000.000 lei pentru finantarea activitatii curente (scadenta 25.05.2024), garantata cu ipoteca mobiliara de rang subsecvent asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare si fabricare compound-uri sub forma de granule ZSK 70 mc 18) nr inventar 24781 avand o valoare neta contabila la 30.09.2023 de 663.232 lei;

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Facilitati de credit neutilizate la 30 Septembrie 2023

Societatea are facilitati de credit neutilizate in valoare de 1.473.114 EUR (31 decembrie 2022 : 4.253.038 EUR si 2.134.793 RON).

Garantii pentru imprumuturi bancare

La 30 Septembrie 2023, imobilizări corporale constand in instalatii tehnice si masini avand o valoare contabila neta de 18.675.801 RON (31 decembrie 2022 : 21.880.693 RON) sunt constituite ca garanții pentru creditele si liniile de credit contractate de societate cu UniCredit Bank SA si EximBank SA. Pentru împrumuturile de la bănci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile bănești prezente si viitoare din conturile deschise la bancile creditoare, a cesionat drepturile de creanță prezente si viitoare, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare cu anumiti clienții ai săi, acestia având calitatea de debitori cedați. De asemenea, Societatea a cesionat drepturile rezultate din polițele de asigurare emise având ca obiect imobilele si bunurile mobile aduse in garanție.

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

34. ANGAJAMENTE ŞI CONTINGENŢE (continuare)

RC ENERGO INSTALL SRL

Facilitati de credit neutilizate la 30 Septembrie 2023

Societatea are facilitati de credit neutilizate in valoare de 295.971 RON (31 decembrie 2022 : 1.000.000 RON).

Garantii pentru imprumuturi bancare

La 30 Septembrie 2023, imobilizări corporale constand in instalatii tehnice si masini avand o valoare contabila neta de - RON (31.12.2022 : 10.122 RON) sunt constituite ca garanții pentru linia de credit contractata de societate cu EximBank SA. Pentru împrumuturile contractate Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile bănești prezente si viitoare din conturile deschise la bancile creditoare, a cesionat drepturile de creanță prezente si viitoare, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare cu anumiti clienții ai săi,

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

35. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANŢULUI

Grupul nu a identificat evenimente ulterioare semnificative.

36. APROBAREA SITUATIILOR FINANCIARE

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2023.

ÎNTOCMIT

HUANG LIANG NENG, Presedinte C.A. si Director General	**VIORICA ZAINESCU,** Director Financiar	**CARMEN MANAILA,** Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 91

SEMNAREA RAPORTULUI

Raportul trimestrial privind situatiile financiare individuale si consolidate pentru perioada incheiata la 30 Septembrie 2023 a fost aprobat de către Consiliul de Administrație în data de 14 Noiembrie 2023.

ÎNTOCMIT

HUANG LIANG NENG, Presedinte C.A. si Director General	**VIORICA ZAINESCU,** Director Financiar	**CARMEN MANAILA,** Director General Adjunct Administrativ
Liang-Neng Huang Digitally signed by Liang-Neng Huang Date: 2023.11.15 09:07:11 +02'00'	Viorica-Ioana Zainescu Digitally signed by Viorica-Ioana Zainescu Date: 2023.11.15 08:47:25 +02'00'	Carmen Manaila Semnat digital de Carmen Manaila Data: 2023.11.15 08:52:53 +02'00'

ROMCARBON SA | Thinking forward
Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132
Cod postal 120012
Tel.0238.711.155
Fax.0238.710.697
www.romcarbon.com
investor.relations@romcarbon.com

Urmareste-ne si pe LinkedIn