

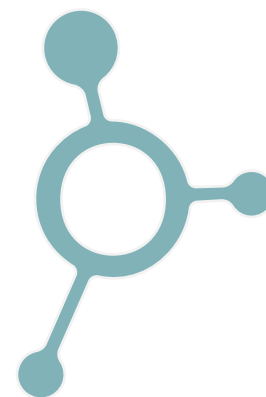
30.06.2025



Buzau, Str. Transilvaniei, nr. 132

RAPORT SEMESTRIAL

CUPRINS



COMENTARIILE MANAGEMENTULUI

PRINCIPALII INDICATORI DIN RAPORT

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

1. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA
 - 1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (COMPARATII SI EVOLUTIE)
 - 1.2 SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL (COMPARATII SI EVOLUTIE)
 - 1.3 VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (VANZARI NETE)
 - 1.4 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
 - 1.5 FLUXURILE DE TREZORERIE
2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE
3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII
4. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE
5. STRUCTURA ACTIONARIATULUI

SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 Iunie 2025

- SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
- SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
- SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
- SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
- NOTE EXPLICATIVE
- INDICATORI FINANCIARI

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

- PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR CONSOLIDATE
- ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME
- SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE (COMPARATII SI EVOLUTIE)
- SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL (COMPARATII SI EVOLUTIE)
- VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (VANZARI NETE)
- FLUXURILE DE TREZORERIE
- INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 Iunie 2025

- SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
- SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
- SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
- SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
- NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE CONSOLIDATE



Raport semestrial conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 14.08.2025

Data de raportare: 30.06.2025

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 : J1991000083106

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,

Performanță Financiară – S1 2025

➤ Aspecte cheie

ROMCARBON SA a înregistrat o pierdere netă consolidată de - **3.747.536 RON**, înregistrând o **îmbunătățire a performanței cu 1.396.263 RON** comparativ cu S1 2024. Dorim să subliniem că în **trimestrul al doilea din 2025, rezultatul consolidat este un profit de 1.186.921 RON, reprezentând o îmbunătățire semnificativă, + 4.140.165 RON, comparativ cu trimestrul al doilea din 2024**. Acest rezultat demonstrează că restructurarea strategică conduce compania într-o direcție pozitivă.

➤ Rezultate financiare individuale

În primul semestru al anului 2025, **ROMCARBON SA** a înregistrat o **pierdere netă de - 4.763.200 RON, comparativ cu - 2.582.090 RON în S1 2024**. O parte semnificativă din această pierdere - **1.141.526 RON** - provine din pierderi valutare, generate de deprecierea accentuată a cursului de schimb RON față de EUR. Prin comparație, impactul valutar negativ în S1 2024 a fost de doar 16.204 RON.

Rezultatul din activități operaționale (exclusiv activitatea financiară) **a fost o pierdere de - 2.556.039 RON**, cu următoarea defalcare trimestrială: În T1 2025 s-a înregistrat o pierdere de - 3.013.456 RON și în **T2 2025 un profit de 457.417 RON**

Rezultatul din activități operaționale reflectă o îmbunătățire de **68.641 RON** față de perioada similară din anul precedent semnalând începutul redresării companiei.

Conducerea a inițiat un plan strategic amplu de redresare în T4 2024, pentru a contracara provocările pieței. Până în T2 2025, impactul pozitiv al acestor măsuri este deja vizibil, în special în rezultatele trimestrului al doilea.

Performanța pe divizii de afaceri

- **Polimeri reciclați & Compounduri:** Deși sectorul operează încă pe pierdere, s-a înregistrat o **îmbunătățire semnificativă de 2.189.310 RON** față de S1 2024. Performanța lunară a fost constant ascendentă, fiecare lună din ianuarie până în iunie depășind-o pe cea precedentă.
- **Sectorul Prelucrate Polietilenă:** A înregistrat **un profit de 142.598 RON**, în scădere cu -1.993.028 RON față de S1 2024 ca urmare a reducerii comenzilor.
- **Sectorul Prelucrate Polistiren:** În ciuda opririi temporare a unei linii de producție în T1 pentru înlocuirea unor echipamente, **profitabilitatea a crescut cu 121.000 RON, atingând valoarea de 3.306.832 RON în S1 2025**. Se estimează o creștere suplimentară în S2 2025.
- **Sectorul Prelucrate Polipropilenă:** A raportat **o creștere a profitului de 607.590 RON, ajungând la 2.002.119 RON în S1 2025**, reflectând o eficiență operațională îmbunătățită.

➤ Rezultate financiare consolidate

ROMCARBON SA a raportat o pierdere netă consolidată de - 3.747.536 RON, reprezentând o îmbunătățire de 1.396.263 RON față de anul precedent, cu următoarea defalcare trimestrială: În T1 2025 s-a înregistrat o pierdere de - 4.934.457 RON și în **T2 2025 un profit de 1.186.922 RON (+4.140.166 RON comparativ cu T2 2024)**. Rezultatul a fost determinat în mare parte de performanța îmbunătățită a filialelor:

- **Livingjumbo Industry SA :** A raportat un profit net de **786.401 RON în S1 2025**. Acest rezultat include un câștig unic de 2.585.381 RON obținut din vânzarea unui echipament, ca urmare a optimizării procesului de producție. În afara acestui venit nerecurent, activitatea principală arată **o îmbunătățire a rezultatului cu 946,880 RON comparativ cu primul semestru al anului 2024**.
- **RC Energo Install SRL:** A raportat un profit net de **406.270 RON, în creștere cu 259.280 RON comparativ cu S1 2024**.
- **Info Tech Solutions SRL:** A înregistrat un profit net de **77.412 RON în scădere cu 85.900 RON comparativ cu S1 2024**.



➤ **Perspective pentru 2025**

Începând cu finalul anului 2024, echipa de management a implementat măsuri strategice pentru a face față unui mediu de afaceri dificil. Acestea au inclus restructurarea operațională, reorganizarea forței de muncă și investiții în tehnologie.

În T1 2025, compania a înregistrat costuri unice legate de compensarea concediilor neutilizate, stimularea pensionării anticipate și opriri temporare ale producției pentru modernizarea echipamentelor. Combinate cu presiunile externe, acești factori au contribuit la pierderile ridicate din primul trimestru. Totuși, rezultatele din T2 confirmă eficiența acestor inițiative, iar îmbunătățirea este așteptată să continue pe parcursul semestrului II din 2025.

➤ **Perspective pe viitor**

Pe măsură ce beneficiile reorganizării încep să se concretizeze, mai multe investiții majore sunt pregătite să genereze valoare pe termen lung:

- **Sectorul Prelucrate Polistiren:** Instalarea unui extruder nou (finalizată în martie) crește capacitatea de producție și reduce consumul de materie primă. Se estimează o creștere a profitului cu 1 milion RON în 2025 față de 2024.

- **Sectorul LJI-PET:** Introducerea unui aplicator de adeziv în linie este estimată să reducă costurile cu aproximativ 30%, să permită producția de tăvițe PET monomaterial reciclabile și să recâștige cota de piață. Se estimează o îmbunătățire a rezultatelor de 2,4 milioane RON comparativ cu anul 2024.

- **Polimeri reciclați & Compounduri:** O investiție de 12 milioane EUR - cofinanțată parțial prin PNRR - va moderniza operațiunile de reciclare. Primele implementări în 2025 includ automatizarea unui proces în sectorul PP, cu o reducere estimată a costurilor cu forța de muncă de aproximativ 13.000 EUR pe lună, precum și instalarea unor panouri fotovoltaice având o capacitate de 400 KW.

Odată cu finalizarea proiectului finanțat prin PNRR în semestrul II din 2026, ROMCARBON SA este poziționată pentru o creștere semnificativă, o sustenabilitate sporită și o profitabilitate consolidată. Compania rămâne dedicată inovației și creării de valoare pe termen lung.

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	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025		2025 vs. 2024	
Venituri	112.276.281	108.272.253	101.757.919	▼	(6.514.334)	-6%
Alte venituri	2.141.875	2.146.396	1.816.353	▼	(330.043)	-15%
EBITDA	10.584.880	2.572.598	94.626	▼	(2.477.972)	-96%
EBITDA Operational	3.986.629	1.328.408	1.159.186	▼	(169.222)	-13%
Profit (pierdere) din activitati operationale	4.209.373	(2.624.680)	(2.556.039)	▼	68.641	-3%
Profit (pierdere) net/a (1)	5.220.906	(2.582.090)	(4.763.200)	▲	(2.181.110)	84%
Profit din vanzarea de active (2)	3.992.451	-	22.508	▲	22.508	
Profit (pierdere) net/a (1 - 2)	1.228.455	(2.582.090)	(4.785.708)	▲	(2.203.618)	85%
Active pe termen lung	117.977.676	121.662.257	126.669.141	▲	5.006.884	4%
Active curente	108.516.464	112.949.741	109.635.895	▼	(3.313.846)	-3%
Capitaluri	152.237.759	145.592.831	137.605.415	▼	(7.987.416)	-5%
Datorii totale	74.256.380	89.019.167	98.699.621	▲	9.680.454	11%
Rata indatorarii	33%	38%	42%	▲	0	10%
Lichiditatea curenta	213%	161%	132%	▼	(0)	-18%

Evolutia principalilor indicatori din Situatiile financiare consolidate ale Grupului

Indicator	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025		2025 vs. 2024	
Venituri	158.872.867	146.804.701	134.317.284	▼	(12.487.417)	-9%
Alte venituri	2.043.657	2.041.889	2.989.222	▲	947.333	46%
EBITDA	7.683.227	2.653.870	1.856.196	▼	(797.674)	-30%
EBITDA Operational	3.989.604	1.474.280	2.081.732	▲	607.452	41%
Profit (pierdere) din activitati operationale	2.659.575	(4.027.559)	(469.925)	▼	3.557.634	-88%
Profit (pierdere) net/a	(34.143)	(5.143.799)	(3.747.536)	▼	1.396.263	-27%
Active pe termen lung	137.753.660	136.036.939	136.351.471	▲	314.532	0%
Active pe termen scurt	135.896.803	141.080.755	121.394.976	▼	(19.685.779)	-14%
Total Capitaluri	156.660.505	144.288.130	135.538.223	▼	(8.749.907)	-6%
Total Datorii	116.989.957	132.829.564	122.208.224	▼	(10.621.340)	-8%
Rata indatorarii	43%	48%	47%	▼	(0)	-1%
Lichiditatea curenta	154%	129%	116%	▼	(0)	-10%

¹ Contributia filialelor la profitul net al grupului

Societate	Rezultat 6 luni 2024 (in lei)	Rezultat 6 luni 2025 (in lei)	2025 vs 2024
Romcarbon SA	(2.582.090)	(4.763.200)	(2.181.110)
Living Jumbo Industry SA	(2.725.955)	786.401	3.512.356
RC Energo Install SRL	146.990	406.270	259.280
Infotech Solutions SRL	163.311	77.412	(85.900)
Recyplat Ltd Cipru	(18.055)	-	18.055
Eco Pack Management SA	(1.672)	(11.405)	(9.733)
Ajustari de consolidare	(126.330)	(243.014)	(116.684)
Total	(5.143.799)	(3.747.536)	1.396.263



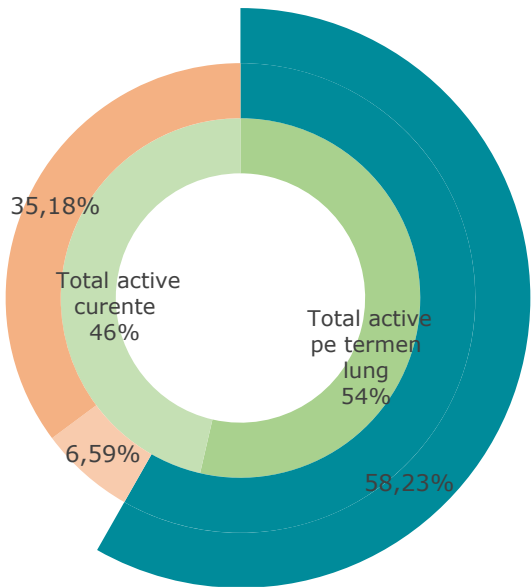
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

1 SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

1.1 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	30.06.2024	31.12.2024	30.06.2025	30.06.2025 vs. 31.12.2024		
Imobilizari corporale	109.793.426	113.487.855	113.830.642	342.787	▲	0,30%
Investitii imobiliare	10.907.717	11.909.857	11.909.857	-	—	0,00%
Imobilizari necorporale	543.932	573.640	511.460	-62.180	▼	-10,84%
Active financiare	417.182	417.181	417.182	1	▲	0,00%
Total active pe termen lung	121.662.257	126.388.533	126.669.141	280.608	▲	0,22%
Stocuri	35.529.787	38.329.846	29.927.164	-8.402.682	▼	-21,92%
Creante comerciale si alte creante	55.315.512	57.139.837	62.271.287	5.131.450	▲	8,98%
Alte active financiare curente	3.061.165	5.479.249	3.987.132	-1.492.117	▼	-27,23%
Alte active nefinanciare curente	1.517.348	1.079.739	1.137.955	58.216	▲	5,39%
Numerar si echivalente de numerar	17.525.929	8.566.957	12.312.357	3.745.400	▲	43,72%
Total active curente	112.949.741	110.595.628	109.635.895	-959.733	▼	-0,87%
Total activ	234.611.998	236.984.161	236.305.036	-679.125	▼	-0,29%
Capital social	52.824.419	52.824.419	52.824.419	-	—	0,00%
Prime de capital	2.182.283	2.182.283	2.182.283	-	—	0,00%
Rezerve	62.856.544	62.684.059	62.684.059	-	—	0,00%
Rezultat reportat	27.729.585	24.677.854	19.914.654	-4.763.200	▼	-19,30%
Total capitaluri	145.592.831	142.368.615	137.605.415	-4.763.200	▼	-3,35%
Alte provizioane	1.117.000	1.117.000	1.117.000	0	—	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.477.700	5.637.270	5.637.270	0	—	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	5.828.335	-	3.152.649	3.152.649	▲	
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	4.304.221	6.416.391	5.661.498	-754.893	▼	-11,77%
Total datorii pe termen lung	18.727.256	13.170.661	15.568.417	2.397.756	▲	18,21%
Datorii comerciale	33.226.561	34.178.761	29.625.251	-4.553.510	▼	-13,32%
Alte datorii financiare curente	30.730.157	42.395.909	48.088.698	5.692.789	▲	13,43%
Alte datorii nefinanciare curente	6.335.193	4.870.215	5.417.255	547.040	▲	11,23%
Total datorii curente	70.291.911	81.444.885	83.131.204	1.686.319	▲	2,07%
Total datorii	89.019.167	94.615.546	98.699.621	4.084.075	▲	4,32%
Total capitaluri si datorii	234.611.998	236.984.161	236.305.036	-679.125	▼	-0,29%

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 30.06.2025



Datorii curente: 83.131.204 lei | 35%

Datorii pe termen lung: 15.568.417 lei | 7%

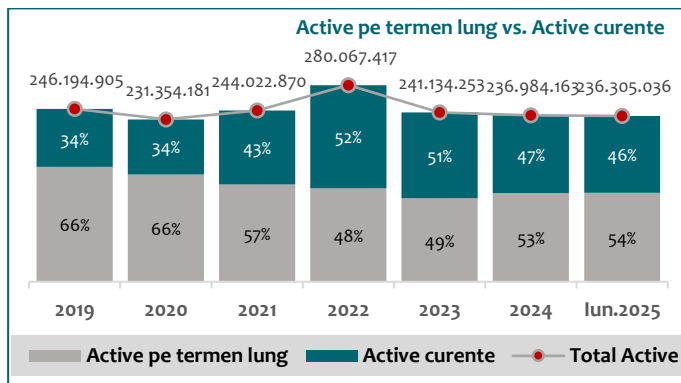
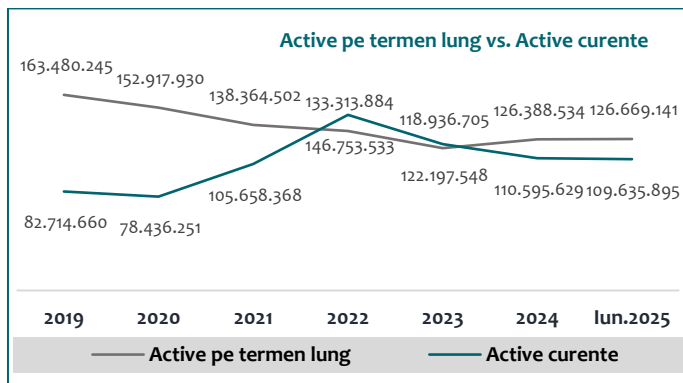
Capitaluri proprii: 137.605.415 lei | 58%

Active pe termen lung: 126.669.141 lei | 54%

Active curente: 109.635.895 lei | 46%

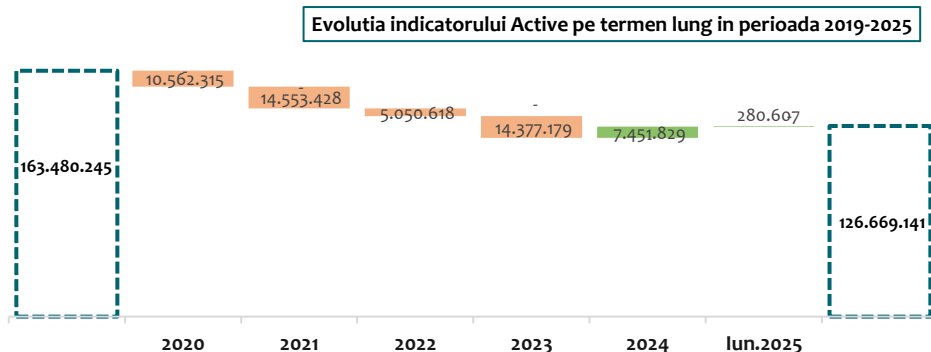


ACTIVE



ACTIVE PE TERMEN LUNG

La 30.06.2025, **Activele pe termen lung** detin 53,60% din Total active si au inregistrat o crestere de 280.607 lei, respectiv de 0,22%, fata de inceputul anului.



Active pe termen lung	30.06.2025	% in total ATL	% in total Activ	30.06.25 vs. 31.12.24
Imobilizari corporale	113.830.642	89,86%	48,17%	0,30%
Investitii imobiliare	11.909.857	9,40%	5,04%	0,00%
Imobilizari necorporale	511.460	0,40%	0,22%	-10,84%
Active financiare	417.182	0,33%	0,18%	0,00%
Total active pe termen lung	126.669.141	100,00%	53,60%	0,22%

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

- Constructii (inclusiv amenajari si modernizari) : 213.227 lei
- Utilaje si instalatii de lucru : 8.371.192 lei

Intrările de mijloace fixe in S1 2025 au totalizat 8.584.418 lei, astfel: CP5 - Polistiren extrudat - 6.001.465 lei , Altele - 1.902.480 lei , Polimeri reciclati & compounduri - 599.140 lei , CP3 - Prelucrate polietilena - 67.227 lei , CP6- Prelucrate polipropilena - 14.106 lei.

In perioada de raportare iesirile de mijloace fixe, amortizate complet, reprezentand vanzari, au totalizat 188.743 lei.

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

Investitii imobiliare : 11.909.858 lei	
Buzau: 55%	Iasi: 45%



Activele financiare detin o pondere de 0,18% in total active, si de 0,33% in total active pe termen lung.

La 30.06.2025, S.C. ROMCARBON S.A. detinea actiuni la alte companii in valoare de 10.148.821 lei, astfel:

Societate	Total numar actiuni	Valoare nominala (lei)	Capital social (lei)	Capital social detinut (lei)	Nr.de actiuni detinute	Valoarea achizitiei/inve stitiei	Procent de detinere (%)
RECYPLAT LTD CIPRU*	26.000	4,3521	113.154	113.154	26.000	69.743	100,00%
RC ENERGO INSTALL SRL	200	10	2.000	2.000	200	15.112	100,00%
INFO TECH SOLUTIONS SRL	200	10	2.000	1.980	199	1.990	99,50%
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	1.400	4.032	5.644.800	5.636.736	1.398	6.477.632	99,8571%
GRINFILD LLC UCRAINA						2.687.755	62,62%
YENKI SRL	32.800	10	328.000	109.340	10.934	100.000	33,34%
ECO PACK MANAGEMENT SA	144.600	10	1.446.000	366.700	36.670	586.625	25,36%
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD	2.889.993			0	139.000	203.963	1,95%
REGISTRUL MIORITA SA	10.500	10	105.000	3.980	398	5.000	3,79%
VIITORUL INCEPE AZI (ONG)	7.000					1.000	14,29%
TOTAL						10.148.821	

*Societatea e in proces de dizolvare voluntara.

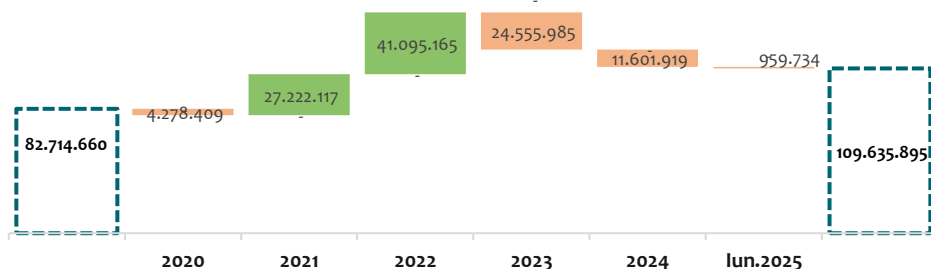
Ajustarile privind pierderea de valoare a investitiilor financiare sunt prezentate in tabelul urmator:

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 30.06.2025, **Activele curente** detin 46,4% din Total active si au inregistrat o scadere cu 959.733 lei, respectiv de 0,87%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2019-2025



Active curente	30.06.2025	% in total AC	% in Total Active	30.06.25 vs. 31.12.24
Stocuri	29.927.164	27,30%	12,66%	-21,92%
Creante comerciale si alte creante	62.271.287	56,80%	26,35%	8,98%
Alte active financiare curente ^{1 2}	3.987.132	3,64%	1,69%	-27,23%
Alte active nefinanciare curente	1.137.955	1,04%	0,48%	5,39%
Numerar si echivalente de numerar	12.312.357	11,23%	5,21%	43,72%
Total active curente	109.635.895	100,00%	46,40%	-0,87%



¹ Imprumuturi acordate partilor afiliate

Imprumuturi firme din Grup	Valoare contract	Sold imprumut 30.06.2025	Dobanda	Total	Scadenta
RC Energo Install SRL	2.000.000 lei	2.000.000 lei	11.836 lei	2.011.836 lei	03/06/2026
Total	2.000.000 lei	2.000.000 lei	11.836 lei	2.011.836 lei	

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

In luna Iulie 2022 a fost semnat un act additional prin care limita plafonului s-a majorat la 3.000.000 lei.

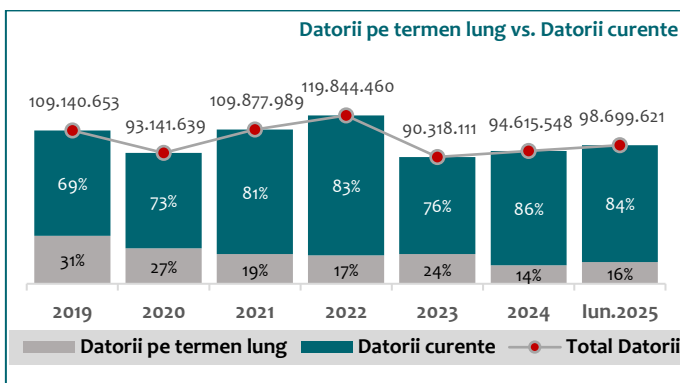
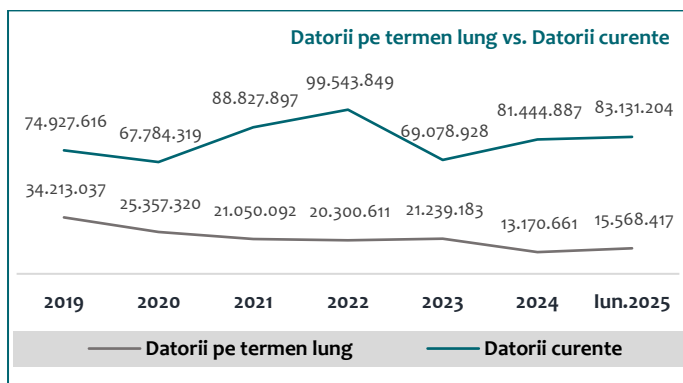
In luna Iunie 2025 a fost semnat un act additional prin care s-a diminuat valoarea imprumutului la 2.000.000 lei si a fost prelungita valabilitatea contractului cu 12 luni.

² Actiuni detinute pe termen scurt

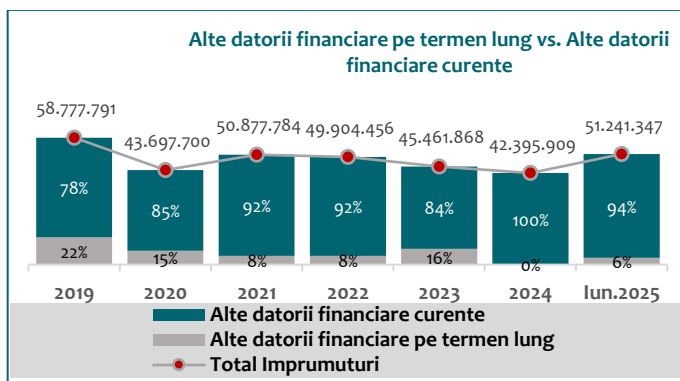
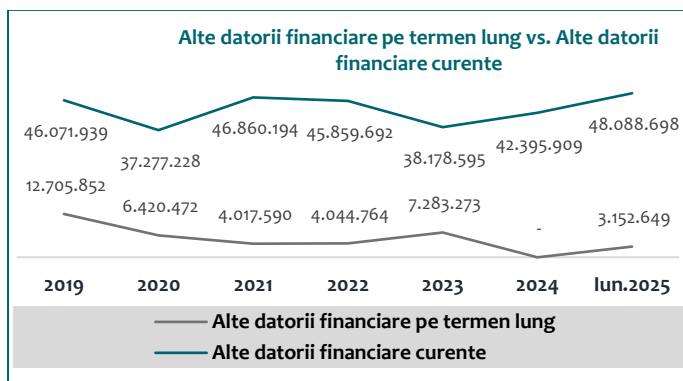
In luna Noiembrie 2024 societatea a achizitionat un numar de 1.000.000 actiuni Antibiotice S.A. (ATB) la un pret unitar de 2,65 lei/actiune. La 30.06.2025 se aflau in sold un numar de 903.204 actiuni. In anul 2025 constatandu-se o diminuare a valorii acestora s-a inregistrat un provizion net de depreciere de 107.935 lei (Dec 2024 : 97.950 lei).

DATORII

Datoriile totale ale societatii detin 41,77% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o crestere cu +4.084.075 lei, fata de inceputul anului, respectiv de 4,32%.



IMPRUMUTURI



La 30.06.2025 situatia imprumuturilor bancare angajate de S.C. ROMCARBON S.A. este urmatoarea:

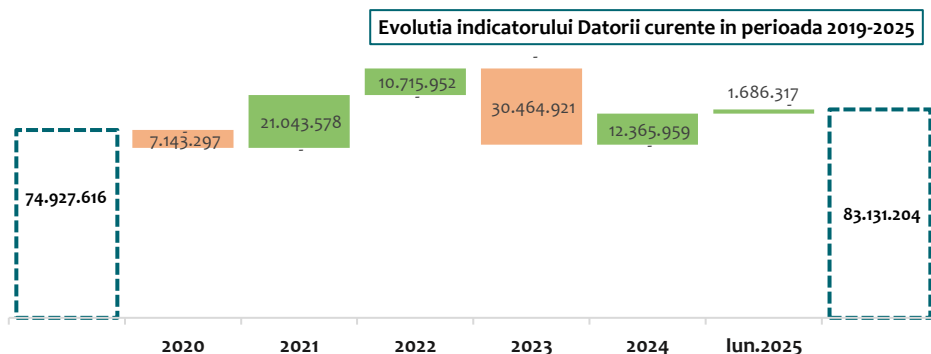
Tipul facilitatii	Sold la 30.06.2025		< 1 an	>1 an ⁴
	in euro	in lei		
Linii de credit in euro ³	€ 8.697.177	44.161.654 lei	44.161.654 lei	- lei
Credite de investitii in euro	€ 1.186.361	6.023.987 lei	3.237.481 lei	2.786.506 lei
Total credite in euro	€ 9.883.538	50.185.641 lei	47.399.135 lei	2.786.506 lei
Credite de investitii in lei		1.055.707 lei	689.564 lei	366.142 lei
Total credite in lei		1.055.707 lei	689.564 lei	366.142 lei
Total expunere		51.241.348 lei	48.088.698 lei	3.152.649 lei

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

Linia de credit contractata cu Exim Banca Romaneasca SA avand un plafon de 2.000.000 Euro, are incepand cu luna Noiembrie 2024 ca imprumutat principal si garant pe Livingjumbo Industry SA si co-imprumutat/ imprumutat si garant pe Romcarbon SA. Incepand cu 15.05.2025, Romcarbon SA e imprumutat si garant, iar Livingjumbo Industry SA e garant pentru aceasta linie. La 30.06.2025 soldul acestei linii era 10.155.400 lei (echivalent a 2.000.000 Euro).

DATORII CURENTE

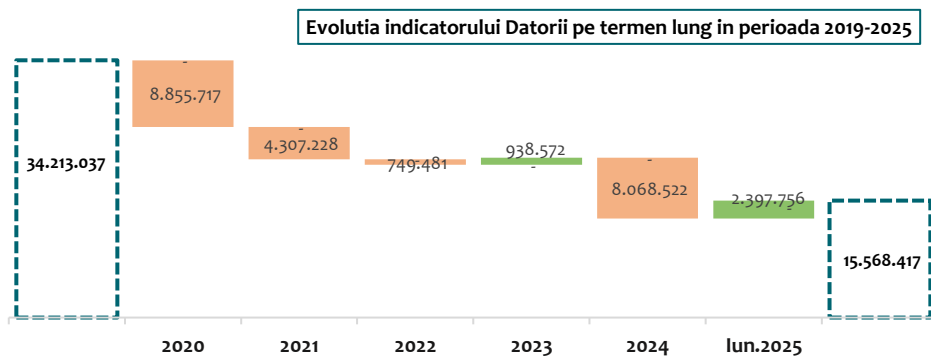
La 30.06.2025, **Datoriile curente** reprezentand 84,23% din Total datorii si 35,18% din Total Capitaluri si datorii au inregistrat o crestere de 1.686.317 lei, respectiv de 2,07%, fata de inceputul anului.



Datorii curente	30.06.2025	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	30.06.25 vs. 31.12.24
Datorii comerciale	29.625.251	30,02%	35,64%	12,54%	-13,32%
Alte datorii financiare curente	48.088.698	48,72%	57,85%	20,35%	13,43%
Alte datorii nefinanciare curente	5.417.255	5,49%	6,52%	2,29%	11,23%
Total datorii curente	83.131.204	84,23%	100,00%	35,18%	2,07%

DATORII PE TERMEN LUNG

La 30.06.2025, **Datoriile pe termen lung** reprezentand 15,77% din Total datorii si 6,59% din Total Capitaluri si datorii au inregistrat o crestere de + 2.397.756 lei, respectiv de 18,21%, fata de inceputul anului.



Datorii pe termen lung	30.06.2025	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	30.06.25 vs. 31.12.24
Alte provizioane	1.117.000	1,13%	7,17%	0,47%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	5.637.270	5,71%	36,21%	2,39%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung ⁴	3.152.649	3,19%	20,25%	1,33%	0,00%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	5.661.498	5,74%	36,37%	2,40%	-11,77%
Total datorii pe termen lung	15.568.417	15,77%	100,00%	6,59%	18,21%

La 31 decembrie 2024, Romcarbon indeplinea conform Situatiilor financiare intocmite nivelul indicatorilor „total datorii financiare nete /capitaluri proprii”, si „Lichiditate curenta”, atat separat cat si impreuna cu LivingJumbo Industry SA. In ceea ce priveste nivelul indicatorului „Total datorii financiare nete/EBITDA”, Romcarbon nu il indeplinea nici individual nici impreuna cu LivingJumbo Industry SA.

Referitor la acest aspect, Romcarbon nu a obtinut o scrisoare de la institutia bancara prin care sa se comunice faptul ca, Romcarbon nu incalca prevederile contractului, conditiile fiind calculate pe baza situatiilor financiare anuale depuse.

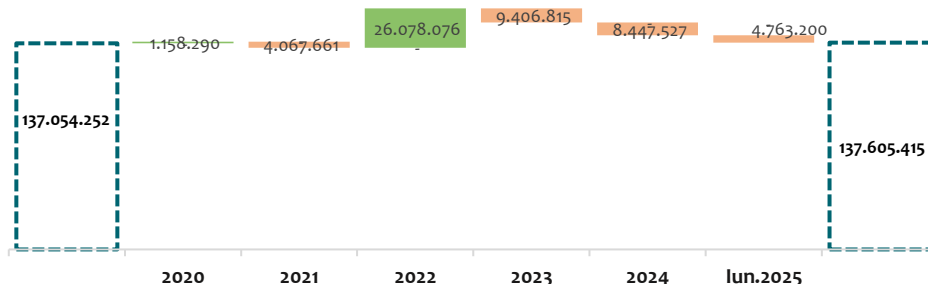
⁴ Astfel, la 31.12.2024, in conformitate cu IAS 1 - paragrafele 74 si 75 Romcarbon a prezentat ca datorii curente partea pe termen lung a creditelor de investitii VI si VII in valoare de 5.026.285 lei contractate cu UniCredit Bank SA.

La cursul anului 2025, societatea a primit scrisoarea de la institutia bancara drept pentru care a clasificat in „Alte datorii financiare pe termen lung” partea pe termen lung a creditelor de investitii VI si VII in valoare de 3.152.649 lei.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2019-2025

CAPITALURI

La 30.06.2025, **Capitalurile** detin 58,23% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere cu 4.763.200 lei, fata de inceputul anului.



Capitaluri	30.06.2025	% 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	22,35%
Prime de capital	2.182.283	0,92%
Rezerve	62.684.059	26,53%
Rezultat reportat	19.914.654	8,43%
Total capitaluri	137.605.415	58,23%

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	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025		2025 vs. 2024	
Venituri din contracte cu clientii	112.276.281	108.272.253	101.757.919	▼	(6.514.334)	-6%
Alte venituri ⁵	2.141.875	2.146.396	1.816.353	▼	(330.043)	-15%
Variatia stocurilor	164.490	700.465	(2.550.783)	▲	(3.251.248)	-464%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile	(79.008.710)	(73.702.757)	(66.476.799)	▼	7.225.958	-10%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(22.472.144)	(26.624.085)	(24.504.030)	▼	2.120.055	-8%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(4.745.999)	(5.069.283)	(4.465.383)	▼	603.900	-12%
Cheltuieli operationale	(8.190.697)	(8.494.931)	(8.171.540)	▼	323.391	-4%
Alte castiguri sau pierderi	4.044.277	147.262	38.224	▼	(109.038)	-74%
Profit (pierdere) din activitati operationale	4.209.373	(2.624.680)	(2.556.039)	▼	68.641	-3%
Venituri financiare ⁶	2.845.598	475.324	324.887	▼	(150.437)	-32%
Cheltuieli financiare ⁶	(1.059.500)	(1.215.041)	(2.394.196)	▲	(1.179.155)	97%
Castiguri(pierderi) din vanzarea activelor financiare detinute pe termen scurt	-	782.307	(29.917)	▼	(812.224)	-104%
Pierderile din depreciere si deprecierea activelor financiare	-	-	(107.935)	▲	(107.935)	
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	5.995.471	(2.582.090)	(4.763.200)	▲	(2.181.110)	84%
Impozit pe profit	(774.565)	-	-	—	-	
Profit (pierdere) net	5.220.906	(2.582.090)	(4.763.200)	▲	(2.181.110)	84%
Total rezultat global	5.220.906	(2.582.090)	(4.763.200)	▲	(2.181.110)	84%
EBITDA Operational	3.986.629	1.328.408	1.159.186	▼	(169.222)	-13%

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

Indicator	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025
Nr.mediu personal	697	717	628

⁵ In indicatorul « Alte venituri » sunt cuprinse urmatoarele :

Indicator	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025		2025 vs. 2024	
Venituri din chirii	1.084.886	1.089.407	1.048.632	▼	(40.775)	-4%
Venituri din subventii pentru investitii	1.056.989	1.056.989	767.721	▼	(289.268)	-27%
Total	2.141.875	2.146.396	1.816.353	▼	(330.043)	-15%

⁶ In indicatorii « Venituri financiare » si « Cheltuieli financiare » sunt incluse si diferentele de curs inclusiv cele rezultate din evaluarea lunara a disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii. Astfel in Semestrul 1 al anului 2025 s-au inregistrat diferente favorabile de 380.244 lei (venituri financiare din diferente de curs valutar) si diferente nefavorabile de 1.521.770 lei (cheltuieli financiare din diferente de curs valutar), rezultand astfel o **pierdere de 1.141.526 lei**.

In perioada similara a anului 2024 din evaluarea disponibilitatilor, creantelor si datoriilor in valuta la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii s-a inregistrat o **pierdere de 16.204 lei**.



Situatia rezultatului global, defalcata pe trimestre :

Indicator	Trim.I 2025	Trim.II 2025	Trim.I 2025 vs. Trim.I 2024	Trim.II 2025 vs. Trim.II 2024
Venituri	52.094.108	49.663.811	(541.911)	(5.972.423)
Alte venituri	908.908	907.445	(173.223)	(156.820)
Variatia stocurilor	(2.191.392)	(359.391)	(3.716.437)	465.189
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(35.581.655)	(30.895.144)	1.849.436	5.376.522
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(12.254.230)	(12.249.800)	749.397	1.370.658
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(2.162.472)	(2.302.911)	357.283	246.617
Cheltuieli operationale	(3.837.452)	(4.334.088)	317.367	6.024
Alte castiguri sau pierderi	10.729	27.495	9.731	(118.769)
Profit (pierdere) din activitati operationale	(3.013.456)	457.417	(1.148.357)	1.216.998
Venituri financiare	141.497	183.390	(844.403)	693.966
Cheltuieli financiare	(674.074)	(1.720.122)	(88.955)	(1.090.200)
Castiguri(pierderi) din vanzarea activelor financiare detinute pe termen scurt	-	(29.917)	(661.677)	(150.547)
Castiguri(pierderi) din deprecierea activelor financiare	(130.000)	22.065	(130.000)	22.065
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	(3.676.033)	(1.087.167)	(2.211.715)	842.829
Impozit pe profit	-	-	-	-
Profit (pierdere) net	(3.676.033)	(1.087.167)	(2.211.715)	842.829
Total rezultat global	(3.676.033)	(1.087.167)	(2.211.715)	842.829
EBITDA Operational	(1.216.552)	2.375.738	(1.360.963)	1.191.740



1.3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (VANZARI NETE)

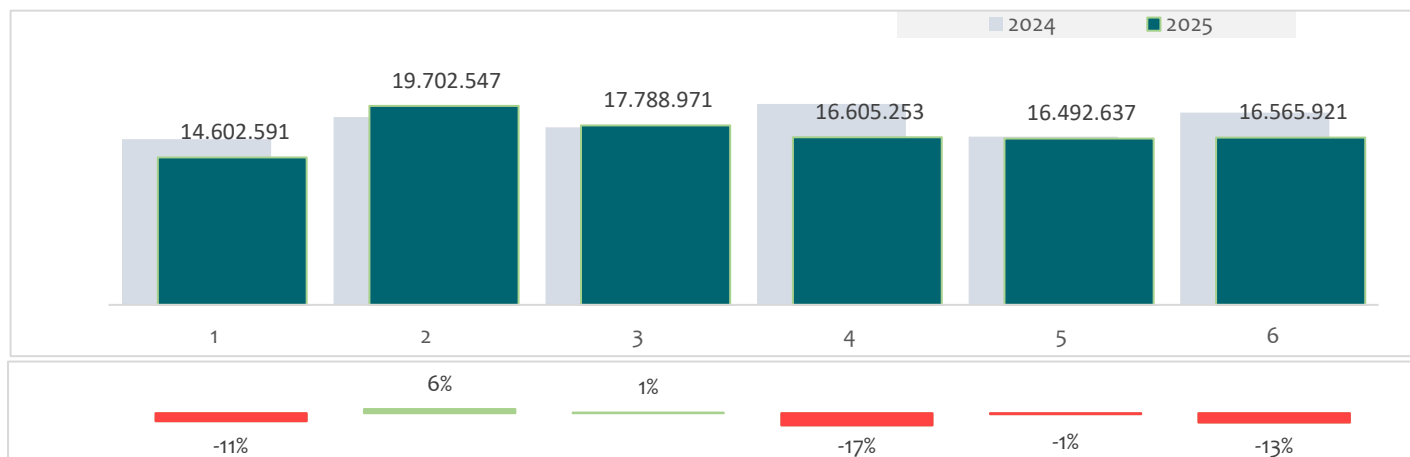
Indicatorul "Vanzari nete" a avut in perioada de raportare urmatoarea evolutie:

	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025		2025 vs. 2024	
- Venituri din vanzari de produse finite	78.492.953	83.313.439	72.354.222	▼	(10.959.217)	-13%
- Venituri din vanzari de semifabricate si deseuri	727	91.765	192.322	▲	100.558	110%
- Venituri din prestari servicii	268.912	144.683	253.807	▲	109.123	75%
- Venituri din vanzari de marfuri	29.796.197	22.098.327	26.392.948	▲	4.294.622	19%
- Venituri din alte activitati	3.717.492	2.624.039	2.564.620	▼	(59.419)	-2%
Total vanzari nete	112.276.281	108.272.253	101.757.919	▼	(6.514.333)	-6%

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

	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025		2025 vs. 2024	
Sectorul mase plastice (polistiren, polietilena, polipropilena)	53.749.285	60.057.921	56.151.371	▼	(3.906.549)	-7%
Sectorul Polimeri reciclati si compounduri	21.053.908	19.818.500	13.187.312	▼	(6.631.189)	-33%
Alte sectoare productive (filtre auto si industriale, carbune activ, materiale de protectie, prelucrat PVC)	3.689.759	3.437.018	3.015.539	▼	(421.479)	-12%
Alte activitati	33.783.328	24.958.814	29.403.697	▲	4.444.883	18%
Total	112.276.281	108.272.253	101.757.919	▼	(6.514.333)	-6%

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



	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025		2025 vs. 2024	
Vanzari nete	112.276.281	108.272.253	101.757.919	▼	(6.514.333)	-6%
Venituri din chirii	1.084.886	1.089.407	1.048.632	▼	(40.775)	-4%
Total Cifra de afaceri, din care:	113.361.167	109.361.660	102.806.551	▼	(6.555.108)	-6%
- Piata interna	94.511.520	92.094.463	86.523.589	▼	(5.570.874)	-6%
- Piata externa	18.849.647	17.267.197	16.282.962	▼	(984.234)	-6%

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

1.4. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025
EBIT	Profit net + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	6.895.870	(1.439.696)	(3.603.036)
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subventii	10.584.880	2.572.598	94.626
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	113.361.167	109.361.660	102.806.551
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	9,34%	2,35%	0,09%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	6,95%	1,77%	0,07%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	5,29%	-2,36%	-4,63%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente			
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	1,57	1,10	0,96
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	15%	13%	11%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active			
Indicatorul gradului de indatorare(3)	Capital imprumutat TL/Total Capitaluri	5%	4%	2%
Indicatorul gradului de indatorare(4)	Capital imprumutat TL/Capital angajat	5%	4%	2%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	7,66	(1,26)	(3,11)
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	102	91	105
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	58	48	56
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active pe termen lung	0,96	0,90	0,81
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	2,31%	-1,10%	-2,02%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	3,43%	-1,77%	-3,46%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	4,61%	-2,36%	-4,63%

1.5. SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	30/06/2024	31/12/2024	30/06/2025
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
<i>Numerar net generat /utilizat din activitati operationale (de exploatare)(A)</i>	1.757.239	(4.273.669)	(1.073.386)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII			
<i>Numerar net generat /utilizat din activitati de investitii (B)</i>	(4.729.841)	(13.151.426)	(4.906.950)
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE			
<i>Numerar net generat /utilizat din activitati de finantare (C)</i>	(8.883.966)	(3.390.445)	9.725.737
CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR(A+B+C)	(11.856.568)	(20.815.540)	3.745.401
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	29.382.497	29.382.497	8.566.956
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	17.525.929	8.566.957	12.312.357



2. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

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

3. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII COMERCIALE

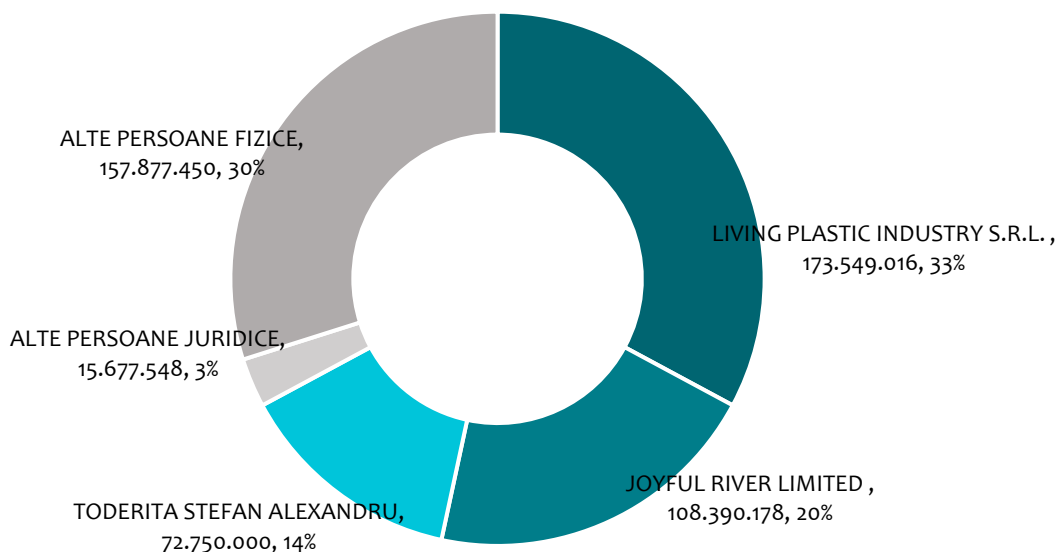
3.1. In primul semestru al acestui an, societatea si-a respectat obligatiile financiare, platind in termen toate datoriile comerciale, obligatiile salariale si cele fiscale, precum si ratele si dobanzile aferente creditelor pentru investitii, dobanzile aferente creditelor pentru finantarea activitatii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

3.2. Nu este cazul**4. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE IN PERIOADA 01.01.2025 – 30.06.2025**

Parte Afliata	Total vanzari fara TVA	Total Achizitii fara TVA
ECO PACK MANAGEMENT SA	1.280	0
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	13.833	469.298
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	19.521.800	796.178
RC ENERGO INSTALL SRL	81.489	3.975.088
YENKI SRL BUZAU	0	0
Total	19.618.402	5.240.563

5. STRUCTURA ACTIONARIATULUI

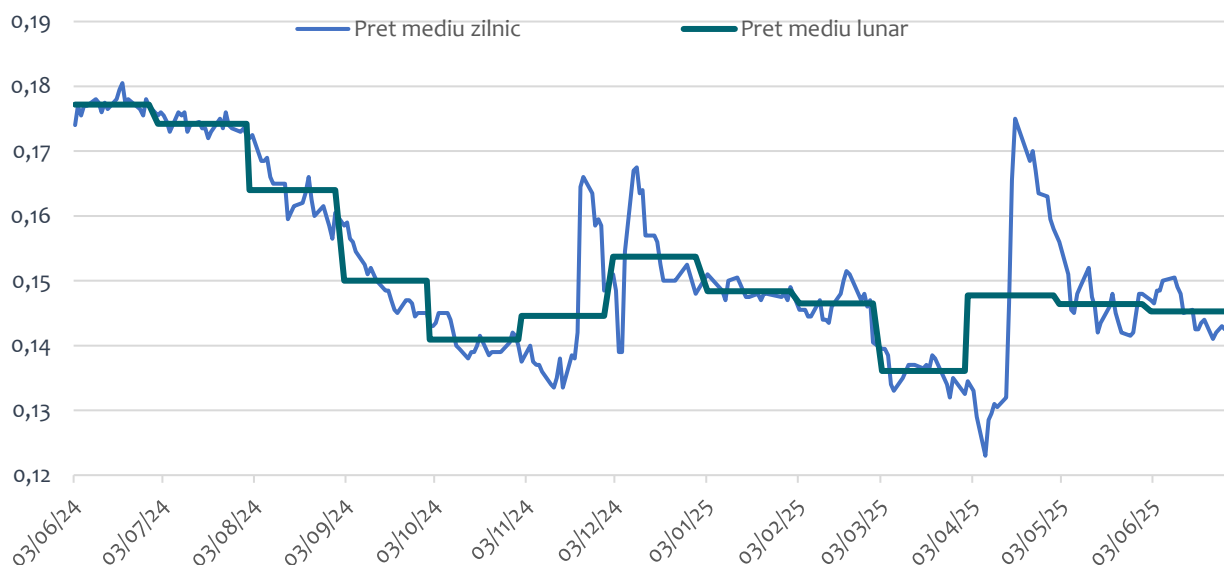
La **30.06.2025** Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:



*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 acțiuni noi, in valoare nominala de 0,10 lei/actiune, conform hotararii AGEA din 27.04.2023. Majorarea de capital s-a realizat prin incorporarea in capitalul social al societatii a sumei de 26.412.209,60 lei, reprezentand o parte din profitul net inregistrat in exercitiul financiar 2022.



Evolutia pretului mediu al actiunilor ROCE in perioada 01.06.2024- 30.06.2025



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 30.06.2025 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 88



DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnații, **HUANG LIANG NENG**- în calitate de Președinte C.A. și Director General, **MĂNĂILĂ CARMEN**-în calitate de Director General Adjunct Administrativ și **ZĂINESCU VIORICA-IOANA**, în calitate de Director Financiar, la S.C. ROMCARBON S.A. Buzau, cu sediul în Buzău, str. Transilvaniei nr. 132, județul Buzău, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Buzau sub nr. J1991000083106, cod unic de înregistrare RO1158050, declarăm că, după cunoștințele noastre, **situația financiar-contabilă interimară individuală la 30.06.2025** care a fost întocmită în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară – O.M.F.P. nr.2844/2016 - oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a contului de profit și pierdere ale S.C. ROMCARBON S.A. și că raportul Consiliului de Administrație conținând informațiile prevăzute în anexa nr. 13 la Regulamentul ASF NR.5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare prezintă în mod corect și complet informațiile despre S.C. ROMCARBON S.A.

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

ZAINESCU VIORICA,
Director Financiar

MANAILA CARMEN,
Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnături mergeți la pagina 88

S.C. ROMCARBON S.A.

**SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE CONDENSATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 Iunie 2025**

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



CUPRINS

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



**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2025**

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

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiată la 30 Iunie 2024 RON
Venituri din contracte cu clientii	101.757.919	108.272.253
Alte venituri	1.816.353	2.146.396
Variatia stocurilor	(2.550.783)	700.465
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitatile	(66.476.799)	(73.702.757)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(24.504.030)	(26.624.085)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(4.465.383)	(5.069.283)
Cheltuieli operationale	(8.171.540)	(8.494.931)
Alte castiguri sau pierderi	38.224	147.262
Profit (pierdere) din activitati operationale	(2.556.039)	(2.624.680)
Venituri financiare	324.887	475.324
Cheltuieli financiare	(2.394.196)	(1.215.041)
Castiguri(pierderi) din vanzarea activelor financiare detinute pe termen scurt	(29.917)	782.307
Pierderile din depreciere și deprecierea activelor financiare	(107.935)	-
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	(4.763.200)	(2.582.090)
Impozit pe profit	-	-
Profit (pierdere) net	(4.763.200)	(2.582.090)
Total rezultat global	(4.763.200)	(2.582.090)
Rezultat pe actiune	(0,0090)	(0,0049)
Numarul actiunilor	528.244.192	528.244.192

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 13 August 2025.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Pentru semnături mergeti la pagina 88



**SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 Iunie 2025**

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

	30 Iunie 2025	31 Decembrie 2024
ACTIVE		
Active pe termen lung		
Imobilizari corporale	113.830.642	113.487.855
Investitii imobiliare	11.909.857	11.909.857
Imobilizari necorporale	511.460	573.640
Active financiare	417.182	417.181
Total active pe termen lung	126.669.141	126.388.533
ACTIVE CURENTE		
Stocuri	29.927.164	38.329.846
Creante comerciale si alte creante	62.271.287	57.139.837
Alte active financiare curente	3.987.132	5.479.249
Alte active nefinanciare curente	1.137.955	1.079.739
Numerar si echivalente de numerar	12.312.357	8.566.957
Total active circulante, altele decât activele imobilizate sau grupurile de cedare clasificate drept deținute pentru vânzare sau deținute pentru distribuire către proprietari	109.635.895	110.595.628
Active imobilizante detinute in vederea vanzarii	-	-
Total active curente	109.635.895	110.595.628
TOTAL ACTIV	236.305.036	236.984.161
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri		
Capital social	52.824.419	52.824.419
Prime de capital	2.182.283	2.182.283
Rezerve	62.684.059	62.684.059
Rezultat reportat	19.914.654	24.677.854
Total capitaluri	137.605.415	142.368.615
Datorii imobilizate		
Alte provizioane	1.117.000	1.117.000
Total provizioane imobilizate	138.722.415	143.485.615
Datorii privind impozitul amanat	5.637.270	5.637.270
Alte datorii financiare pe termen lung	3.152.649	-
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	5.661.498	6.416.391
Total datorii pe termen lung	14.451.417	12.053.661



**SITUAȚIA POZITIEI FINANCIARE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 IUNIE 2025**

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

	30 Iunie 2025	31 Decembrie 2024
Datorii curente		
Datorii comerciale	29.625.251	34.178.761
Alte datorii financiare curente	48.088.698	42.395.909
Alte datorii nefinanciare curente	5.417.255	4.870.215
Total datorii curente	83.131.204	81.444.885
Total datorii	97.582.621	93.498.546
Total capitaluri si datorii	236.305.036	236.984.161

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 13 August 2025.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Pentru semnături mergeti la pagina 88



SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 IUNIE 2025

(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/2025	52.824.419	2.182.283	37.568.701	5.448.132	19.667.226	24.677.854	142.368.615
Creșteri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Dividende alocate	-	-	-	-	-	-	-
Profitul net al perioadei	-	-	-	-	-	(4.763.200)	(4.763.200)
Transfer la rezerve	-	-	-	-	-	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	-	-	-	-	-	-
Majorare de capital	-	-	-	-	-	-	-
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	-	-	-	-	-	-
30/iun/2025	52.824.419	2.182.283	37.568.701	5.448.132	19.667.226	19.914.654	137.605.415

Situățiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 13 August 2025.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Pentru semnături mergeti la pagina 88

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 Iunie 2025**

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

	30/06/2025	30/06/2024
Profitul/pierdere net(a) al/a anului	(4.763.200)	(2.582.090)
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit	-	-
Cheltuieli / (Venit) cu impozitul pe profit amanat	-	-
Amortizarea / (Depreciere) a activelor pe termen lung	4.465.383	5.069.283
(Castig) / Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	(22.508)	-
(Castig) / Pierdere din cedarea investitiilor financiare pe termen scurt	29.917	(782.307)
Castig din Construirea Interna a Mijloacelor Fixe	(721.205)	(60.107)
Cheltuieli / (Venituri) privind provizioanele pentru imobilizari financiare	107.935	-
Cheltuieli cu dobanda si comisioanele bancare	1.252.670	1.198.837
Venituri din dobanzi	(324.887)	(475.324)
Venituri din subventii	(767.721)	(1.056.989)
Castig / (Pierdere) nerealizat(a) din diferente de curs	1.141.526	16.204
Miscari în capitalul circulant:		
(Crestere) / Descrestere creante comerciale si alte creante	(7.153.276)	37.441
(Crestere) / Descrestere stocuri	8.402.684	(4.578.693)
(Crestere) / Descrestere in alte active	1.068.688	149.621
Crestere / (Descrestere) datorii comerciale	(4.610.171)	8.453.838
Crestere / (Descrestere) alte datorii	2.073.449	(3.208.204)
Numerar net utilizat în activitati operationale	179.284	2.181.510
Impozit pe profit platit	-	774.565
Dobanzi si comisioane bancare platite	(1.252.670)	(1.198.837)
Numerar net utilizat în activitati operationale	(1.073.386)	1.757.238
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Dobanzi încasate	324.887	475.324
Plati aferente imobilizarilor corporale	(5.481.707)	(7.778.143)
Plati aferente imobilizarilor necorporale		
Încasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	22.508	-
Încasari din vanzarea activelelor detinute spre vanzare	-	-
Plati aferente investitiilor financiare pe termen scurt	-	(2.851.081)
Încasari din vanzarea investitiilor pe termen scurt	227.362	5.380.647
Plati active necorporale	-	0
Încasari din investitii financiare	-	43.412
Dividende incasate	-	-
Numerar net generat din / utilizat în activitati de investitii	(4.906.950)	(4.729.841)



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 IUNIE 2025**

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

	30/06/2025	30/06/2024
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari/Rambursari din impumuturi bancare	9.725.737	(8.883.966)
Plati dividende	-	-
Incasari din subventii	-	-
Numerar net (utilizat) / generat din activitati de finantare	9.725.737	(8.883.966)
Crestere neta / (descresterea) a numerarului si a echivalentelor de numerar	3.745.401	(11.856.569)
Numerar si echivalente de numerar la începutul anului financiar	8.566.956	29.382.497
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	12.312.357	17.525.929

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 13 August 2025.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Pentru semnături mergeti la pagina 88



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 Iunie 2025**

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

Venituri din contracte cu clientii

	Perioada încheiata la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiata la 30 Iunie 2024 RON
Vânzări din produse finite	72.993.073	83.933.492
Venituri din vânzarea mărfurilor	25.946.421	21.570.038
Venituri din servicii prestate	253.807	144.683
Alte venituri	2.564.618	2.624.040
	101.757.919	108.272.253

Alte venituri

	Perioada încheiata la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiata la 30 Iunie 2024 RON
Venituri din închirierea investițiilor imobiliare	1.048.632	1.089.407
Venituri din subvenții	767.721	1.056.989
	1.816.353	2.146.396

**Cheltuieli cu materiile prime, consumabile și
utilitățile**

	Perioada încheiata la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiata la 30 Iunie 2024 RON
Materii prime consumate	28.420.646	37.742.293
Costul marfurilor vandute	25.862.989	21.836.140
Cheltuieli cu energia și apă	8.868.713	9.287.976
Cheltuieli cu materiale consumabile	3.324.451	4.836.348
Total	66.476.799	73.702.757

Cheltuieli cu beneficiile angajaților

	Perioada încheiata la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiata la 30 Iunie 2024 RON
Cheltuieli privind salariile angajaților	22.450.271	24.253.663
Cheltuieli cu contribuția societății la asigurările sociale	514.810	568.058
Tichete de masă	1.538.949	1.802.364
Total cheltuieli cu beneficiile angajaților	24.504.030	26.624.085



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 Iunie 2025**

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

Cheltuieli cu deprecierea și amortizarea activelor

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiată la 30 Iunie 2024 RON
Total cheltuiala cu amortizarea	4.465.383	5.069.283
<i>Din care:</i>		
Deprecierea mijloacelor fixe	4.346.543	5.023.257
Amortizarea imobilizarilor necorporale	118.840	46.026
Ajustare pentru deprecierea investițiilor financiare	-	-
Total	4.465.383	5.069.283

Cheltuieli Operationale

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiată la 30 Iunie 2024 RON
Cheltuieli privind transportul și logistica	2.279.891	2.398.856
Alte cheltuieli privind serviciile prestate de terți	3.777.399	3.739.532
Cheltuieli de protocol și marketing	46.368	55.172
Cheltuieli cu reparațiile	637.743	982.125
Cheltuieli cu impozite și taxe	802.414	636.724
Pierderi din creanțe	-	-
Cheltuieli privind asigurările	336.224	385.912
Cheltuieli cu posta și telecomunicațiile	47.971	46.301
Cheltuieli cu deplasări	68.457	65.129
Cheltuieli privind chiriile	88.422	63.500
Cheltuieli privind amenzile și penalitățile	8.571	20.881
Alte cheltuieli	78.080	100.799
Total alte cheltuieli	8.171.540	8.494.931

Alte castiguri sau pierderi și alte venituri

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiată la 30 Iunie 2024 RON
Venituri din penalități percepute	4.975	-
Castig / (pierdere) din vânzarea imobilizarilor	22.508	-
Alte castiguri	10.741	147.262
Alte pierderi	-	-
Total	38.224	147.262



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 Iunie 2025**

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

Venituri Financiare

	Perioada încheiata la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiata la 30 Iunie 2024 RON
Venituri din dobanzi aferente depozitelor bancare	324.887	475.324
Castig / (pierdere) din cedarea investițiilor financiare	(29.917)	782.307
Castiguri din diferențe de curs valutar	-	-
Total	294.970	1.257.631

Cheltuieli financiare

	Perioada încheiata la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiata la 30 Iunie 2024 RON
Cheltuieli cu dobanzile bancare și de leasing	1.160.164	1.142.394
Comisioane bancare și costuri asimilate	92.506	56.443
Pierderi din diferențe de curs valutar	1.141.526	16.204
Total costuri de finanțare	2.394.196	1.215.041

Cheltuieli cu deprecierea activelor financiare

	Perioada încheiata la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiata la 30 Iunie 2024 RON
Cheltuieli cu deprecierea activelor financiare	107.935	-
Total	107.935	-

Impozit pe profit

	Perioada încheiata la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiata la 30 Iunie 2024 RON
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	-	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit amanat	-	-
	-	-



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2025**

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

	Terenuri	Clădiri	Utilaje și echipament	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale în curs și avansuri	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
COST						
Sold la 1 ianuarie 2025	43.567.512	22.206.914	137.626.084	1.324.285	10.802.439	215.527.235
Intrări din care	-	213.227	8.231.467	139.725	9.773.750	18.358.168
Transferuri	-	213.227	8.231.467	139.725		8.584.418
Ieșiri din care	-	-	(188.743)	-	(13.668.837)	(13.857.580)
Transferuri					(8.584.418)	(8.584.418)
Sold la 30 iunie 2025	43.567.512	22.420.141	145.668.807	1.464.010	6.907.353	220.027.823
	Terenuri	Clădiri	Utilaje și echipament	Instalații și obiecte de mobilier	Imobilizări corporale în curs și avansuri	Total
	RON	RON	RON	RON	RON	RON
AMORTIZARE CUMULATĂ						
Sold la 1 ianuarie 2025	-	(2.899.972)	(98.545.470)	(593.937)	-	(102.039.380)
Cheltuiala cu amortizarea	-	(702.756)	(3.600.590)	(43.196)	-	(4.346.542)
Reduceri din vânzare și casare de active	-	-	188.743	-	-	188.743
Sold la 30 iunie 2025	-	(3.602.728)	(101.957.317)	(637.133)	-	(106.197.179)
VALOAREA NETA CONTABILĂ La 1 ianuarie 2025	43.567.512	19.306.942	39.080.613	730.347	10.802.439	113.487.855
VALOAREA NETA CONTABILĂ La 30 Iunie 2025	43.567.512	18.817.413	43.711.490	826.877	6.907.353	113.830.642



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2025**

(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 2025	1.064.351	1.338.670	-	2.403.021
Intrări <i>din care</i>	5.438	51.222	51.222	107.882
Transferuri				-
Ieșiri <i>din care</i>	-	-	(51.222)	(51.222)
Transferuri				-
Sold la 30 iunie 2025	1.069.789	1.389.892	-	2.459.681
	Licente	Alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
	RON	RON		RON
AMORTIZARE CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2025	(1.046.062)	(783.319)		(1.829.381)
Cheltuiala cu amortizarea	(7.731)	(111.110)		(118.840)
Reduceri din vânzare de active	-	-		-
Sold la 30 iunie 2025	(1.053.792)	(894.429)		(1.948.221)
VALOAREA NETA CONTABILĂ				
La 1 ianuarie 2025	18.289	555.351	-	573.640
VALOAREA NETA CONTABILĂ				
La 30 iunie 2025	15.997	495.463	-	511.460

INVESTITII IMOBILIARE

	30-06-2025	31-12-2024
Sold la inceput de perioada	11.909.857	10.857.912
Intrari. din care:	-	1.122.690
Cresteri din reevaluare	-	506.699
Iesiri. din care:	-	(70.745)
Descresteri din reevaluare	-	-
Sold la sfarsit de perioada	11.909.857	11.909.857



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 Iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)**

ACTIVE FINANCIARE

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

	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	30 Iunie 2025
			RON
RECYPLAT LTD CIPRU*	Exercitarea de activitati si de afaceri a consultantilor	Nicosia	69.742
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer (cod CAEN 4322)	Buzau	15.112
INFO TECH SOLUTIONS SRL	Alte activitati de servicii privind tehnologia informatiei. (cod CAEN 6209)	Buzau	1.990
LIVING JUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222).	Buzau	6.477.632
GRINFILD LTD	Comertul cu ridicata	Odessa	2.687.755
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca (cod CAEN 8299)	Buzau	586.625
YENKI SRL	Activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311)	Buzau	100.000
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO. LTD	Fabricarea de produse benefice sanatatii omului	Taiwan	203.963
REGISTRUL MIORITA SA	Alte intermediari financiare n.c.a.(cod CAEN 6499)	Cluj	5.000
VIITORUL INCEPE AZI (VIA)	Organizatie Non-Profit	Buzau	1.000
Total Cost			<u>10.148.819</u>
Ajustari privind deprecierea activelor financiare			
GRINFILD LTD			(2.687.755)
LIVING JUMBO INDUSTRY SA			(6.477.632)
ECO PACK MANAGEMENT SA			(554.263)
YENKI SRL			(11.988)
Total ajustari			(9.731.638)
Valoarea contabila neta			417.182

*Societatea e in proces de dizolvare voluntara.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 IUNIE 2025**
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)
STOCURI

	30-06-2025	31-12-2024
Materii prime	11.205.021	10.976.495
Alte consumabile	7.173.611	11.367.524
Obiecte de inventar	97.406	133.370
Ambalaje	361.084	351.032
Produse finite	7.775.092	10.866.609
Productie neterminata	3.056.359	2.537.907
Semifabricate	1.042.814	1.735.779
Produse reziduale	39.109	42.182
Marfuri	1.290.295	579.254
Avansuri pentru cumparari de stocuri	9.572	1.862.892
Provizioane pentru stocuri depreciate	(2.123.199)	(2.123.199)
Total	29.927.164	38.329.846

CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

	30-06-2025	31-12-2024
Creante comerciale	61.758.253	56.842.185
Provizioane clienti incerti	(1.222.553)	(1.222.553)
Taxe de recuperat	1.478.533	1.496.545
Alte creante	257.054	23.659
Subventii de primit	-	-
Total	62.271.287	57.139.837

ALTE ACTIVE FINANCIARE CURENTE

	30-06-2025	31-12-2024
Imprumuturi acordate partilor afiliate	2.000.000	3.000.000
Dobanda aferenta imprumuturilor acordate partilor afiliate	11.836	138.740
Sume de incasat de la părțile afiliate	(219.490)	(219.490)
Alte active financiare curente	2.194.786	2.560.000
	3.987.132	5.479.249

ALTE ACTIVE CURENTE NON-FINANCIARE

	30-06-2025	31-12-2024
Cheltuieli in avans	927.615	307.006
Avansuri acordate furnizorilor de servicii	210.340	772.732
Total	1.137.955	1.079.739



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2025**
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30-06-2025	31-12-2024
	RON	RON
Conturi la banci	12.019.152	8.461.071
Casa in numerar	27.921	21.416
Echivalente de numerar	265.284	84.471
Total	12.312.357	8.566.957

CAPITAL EMIS

	30-06-2025	31-12-2024
	RON	RON
528.244.192 acțiuni ordinare achitate integral. Valoarea unei acțiuni este 0.1 RON	52.824.419	52.824.419
Efectul de inflatare aferent altor rezerve conform IAS 29 conform tranzitiei la standardele IFRS	-	-
Total	52.824.419	52.824.419

	30 iunie 2025		31 decembrie 2024	
	Numar actiuni	% Detinere	Numar actiuni	% Detinere
Living Plastic Industry SRL	173.549.016	32,85%	173.549.016	32,85%
Joyful River Limited Loc, Nicosia	108.390.178	20,52%	108.390.178	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	72.750.000	13,77%	72.400.000	13,71%
Alte persoane juridice	15.677.548	2,97%	13.899.379	2,63%
Alte persoane fizice	157.877.450	29,89%	160.005.619	30,29%
Total	528.244.192	100%	528.244.192	100%

REZULTATUL REPORTAT

	30-06-2025	31-12-2024
Sold la inceput de perioada	24.677.854	32.593.737
Profit net	(4.763.200)	(5.992.980)
Transferuri la rezerve legale	-	-
Transfer la alte rezerve	-	-
Transferuri din rezerve din reevaluare	-	718.318
Transferuri la capitalul social	-	-
Distribuire de dividende	-	(2.641.221)
Sold la sfarsit de perioada	19.914.654	24.677.854



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 IUNIE 2025**
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)
ALTE REZERVE

	30-06-2025	31-12-2024
Rezerve legale	5.448.132	5.448.132
Alte rezerve	19.667.226	19.667.226
Rezerve din reevaluare (P)	37.568.701	37.568.701
Total	62.684.059	62.684.059

REZERVE DIN REEVALUARE

	30-06-2025	31-12-2024
Sold la inceput de perioada	37.568.701	38.100.345
Cresteri din reevaluarea imobilizatiilor corporale	-	-
Scaderi din reevaluarea imobilizatiilor corporale	-	-
Transfer rezerve la rezultat reportat	-	(718.318)
Ajustare impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare nedeductibile fiscal	-	186.674
Sold la sfarsit de perioada	37.568.701	37.568.701

Imprumuturi - componenta pe termen scurt

	30-06-2025	31-12-2024
UniCredit Bank (linie de credit)	21.154.036	20.991.876
Eximbank SA (linie de credit I)	12.852.218	12.516.753
Eximbank SA (linie de credit II)	10.155.400	-
Credit investitii VI - UniCredit Bank	774.402	1.147.805
Credit investitii VII - UniCredit Bank	3.152.642	7.739.475
Total	48.088.698	42.395.909

Imprumuturi - componenta pe termen lung

	30-06-2025	31-12-2024
Credit investitii VI - UniCredit Bank	366.143	-
Credit investitii VII - UniCredit Bank	2.786.506	-
Total	3.152.649	-

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

La 31 decembrie 2024, Societatea indeplinea conform Situatilor financiare intocmite nivelul indicatorilor „total datorii financiare nete /capitaluri proprii”, si „Lichiditate curenta”, atat separat cat si impreuna cu LivingJumbo Industry SA. In ceea ce priveste nivelul indicatorului „Total datorii financiare nete/EBITDA”, societatea nu il indeplinea nici individual nici impreuna cu LivingJumbo Industry SA.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 IUNIE 2025**
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Referitor la acest aspect, Societatea nu a obținut o scrisoare de la institutia bancara prin care sa se comunica faptul ca, Societatea nu incalca prevederile contractului, conditiile fiind calculate pe baza situatiilor financiare anuale depuse.

Astfel, la 31.12.2024, in conformitate cu IAS 1 - paragrafele 74 si 75, Societatea a prezentat ca datorii curente partea pe termen lung a creditelor de investitii VI si VII in valoare de 5.026.285 lei.

In anul 2025, Societatea a obținut o scrisoarea de la institutia bancara drept urmare a clasificat componenta mai mare de 12 luni ca datorie financiara pe termen lung.

ALTE DATORII NEFINANCIARE
SUBVENTII

	30-06-2025	31-12-2024
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene 2011	887.052	966.697
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene 2015	3.387.393	3.966.508
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene 2022	700.153	738.323
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2023	2.209.514	2.280.305
Subtotal subventii pentru investitii	7.184.112	7.951.833

	30-06-2025	31-12-2024
ALTE DATORII	RON	RON
Datorii către angajați	1.438.970	1.353.288
Datorii referitoare la contribuțiile sociale	1.419.990	1.382.985
Alte datorii fiscale	1.035.681	598.500
Venituri in avans	-	-
Subtotal alte datorii	3.894.641	3.334.773
TOTAL ALTE DATORII NEFINANCIARE	11.078.753	11.286.606

DATORII COMERCIALE

	30-06-2025	31-12-2024
	RON	RON
Datorii comerciale	(27.566.027)	(32.136.306)
Alte datorii	(50.740)	(50.462)
Estimari privind facturile de primit	(1.665.236)	(1.676.920)
Avansuri primite	(343.248)	(315.074)
Total	(29.625.251)	(34.178.761)



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2025**

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

TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE

Denumire societate	Vanzari de bunuri si servicii		Achizitii de bunuri si servicii		Sume de incasat de la parti afiliate		Sume de plata catre partile afiliate	
	6 luni 2024	6 luni 2025	6 luni 2024	6 luni 2025	31/12/2024	30/06/2025	31/12/2024	30/06/2025
ECO PACK MANAGEMENT SA	-	1.280		-	-	1.702	29.442	29.442
INFO TECH SOLUTIONS S.R.L.	10.660	13.833	469.197	469.298	-	-	-	189.998
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	17.823.537	19.521.800	883.936	796.178	30.162.922	36.443.201	316.719	480.385
RC ENERGO INSTALL SRL	71.988	81.489	2.783.453	3.975.088	2.241.608	902.404	27.695	1.377.905
YENKI SRL BUZAU	-	-		-	-	-	-	-
TOTAL	17.906.185	19.618.402	4.136.585	5.240.563	32.404.530	37.347.306	373.856	2.077.730

Nota : La 30 Iunie 2025, Societatea are de incasat de la RC Energo Install SRL suma 2.011.836 RON reprezentand un imprumut acordat a carui scadenta e in Iunie 2026, impreuna cu dobanda aferenta.



**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 Iunie 2025**

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

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

Indicator	Formula	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025
EBIT	Profit brut + Ch.cu dobanzile	6.895.870	(1.439.696)	(3.603.036)
EBITDA	EBIT + Ch.cu amortizare-Ven.din subvenții	10.584.880	2.572.598	94.626
EBITDA în total vânzări	EBITDA/Cifra de afaceri	9,34%	2,35%	0,09%
EBITDA în capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	6,95%	1,77%	0,07%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	5,29%	-2,36%	-4,63%
Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	2,13	1,61	1,32
Indicatorul lichidității imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	1,57	1,10	0,96
Indicatorul gradului de îndatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	15%	13%	11%
Indicatorul gradului de îndatorare(2)	Total datorii/Total active	33%	38%	42%
Rata de acoperire a dobanzilor	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	8	(1)	(3)
Viteza de rotație a creanțelor comerciale	Sold mediu creanțe comerciale/Cifra de afaceri	102	91	105
Viteza de rotație a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	58	48	56
Rata rentabilității economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	2,31%	-1,10%	-2,02%
Rata rentabilității financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	3,43%	-1,77%	-3,46%
Rata rentabilității comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	4,61%	-2,36%	-4,63%

Situațiile financiare individuale interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 13 August 2025.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Pentru semnături mergeți la pagina 88





RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE CONDENSATE
PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 Iunie 2025



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE

Indicator	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025		2025 vs 2024	
Venituri	158.872.867	146.804.701	134.317.284	▼	(12.487.417)	-9%
Alte venituri	2.043.657	2.041.889	2.989.222	▲	947.333	46%
EBITDA	7.683.227	2.653.870	1.856.196	▼	(797.674)	-30%
EBITDA Operational	3.989.604	1.474.280	2.081.732	▲	607.452	41%
Profit (pierdere) din activitati operationale	2.659.575	(4.027.559)	(469.925)	▼	3.557.634	-88%
Profit net	(34.143)	(5.143.799)	(3.747.536)	▼	1.396.263	-27%
Active pe termen lung	137.753.660	136.036.939	136.351.471	▲	314.532	0%
Active pe termen scurt	135.896.803	141.080.755	121.394.976	▼	(19.685.779)	-14%
Total Capitaluri	156.660.505	144.288.130	135.538.223	▼	(8.749.907)	-6%
Total Datorii	116.989.957	132.829.564	122.208.224	▼	(10.621.340)	-8%
Numerar si conturi bancare	21.918.785	14.353.306	17.994.765	▲	3.641.459	25%
Rata indatorarii	43%	48%	47%	▼	(0)	-1%
Lichiditatea curenta	154%	129%	116%	▼	(0)	-10%

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 (6 luni)	2023	2024	2025		2025 vs 2024	
Cifra de afaceri	113.361.167	109.361.660	102.806.551		(6.555.108)	-6%
EBITDA Operational	3.986.629	1.328.408	1.159.186		(169.222)	-13%
Profit/ Pierdere net (ă)	5.220.906	(2.582.090)	(4.763.200)		(2.181.110)	84%

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

Indicator (6 luni)	2023	2024	2025		2025 vs 2024	
EBITDA Operational	3.986.629	1.328.408	1.159.186		(169.222)	-13%
Cheltuieli cu amortizarea	(4.745.999)	(5.069.283)	(4.465.383)		603.900	-12%
Venituri din subventii pentru investitii	1.056.989	1.056.989	767.721		(289.268)	-27%
Cheltuieli cu dobanzile	(900.399)	(1.142.394)	(1.160.164)		(17.770)	2%
Profit/Pierdere din vanzare de active	3.992.452	(0)	22.508		22.508	
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(251.146)	(42.015)	287.623		329.638	-785%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	2.518.667	(16.204)	(1.141.526)		(1.125.322)	6945%
Alte castiguri/pierderi financiare	338.279	1.302.410	(233.166)		(1.535.576)	-118%
Impozit pe profit	(774.565)	-	-		-	
Profit net	5.220.906	(2.582.090)	(4.763.200)		(2.181.110)	84%



LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Indicator (6 luni)	2023	2024	2025	2025 vs 2024	
Cifra de afaceri	56.755.912	52.080.978	49.588.101	(2.492.877)	-5%
EBITDA Operational	(438.043)	(326.497)	417.961	744.458	-228%
Profit/ Pierdere net (ă)	(2.723.977)	(2.725.955)	786.401	3.512.356	-129%

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 (6 luni)	2023	2024	2025	2025 vs 2024	
EBITDA OPERATIONAL	(438.043)	(326.497)	417.961	▲	744.458
Cheltuieli cu amortizarea	(2.449.831)	(2.337.339)	(2.103.813)	▼	233.526
Venituri din subventii pentru investitii	743.120	743.120	2.028.573	▲	1.285.453
Cheltuieli cu dobanzile	(516.259)	(809.923)	(446.079)	▼	363.844
Profit/Pierdere din vanzare de active	5.000	19.906	1.211.861	▲	1.191.956
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(38.946)	(15.837)	(14.614)	▼	1.224
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(19.727)	(1.543)	(210.689)	▲	(209.146)
Alte castiguri/pierderi financiare	(9.292)	2.159	(57.088)	▲	(59.247)
Impozit pe profit	-	-	(39.712)	▲	(39.712)
PROFIT/PIERDERE NET(A)	(2.723.977)	(2.725.955)	786.401	▼	3.512.356

ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME

SC ROMCARBON SA Buzau detine la 30.06.2025 participatii direct sau/si indirect in 11 entitati juridice:

Entitate	30.06.2025		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 2025**PREZENTAREA SOCIETATILOR MEMBRE ALE GRUPULUI**

La 30 Iunie 2025 societatea detinea direct sau prin intermediul altor subsidiare, interese de participare in urmatoarele entitati:

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

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

Societatea e in proces de dizolvare voluntara.

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

ECO PACK MANAGEMENT SA este o societate infiintata in 2010, avand un capital social de 1.446.000 lei, din care Romcarbon SA detine direct 25,36% si indirect 73,88%, restul fiind detinut de persoane juridice romane. Sediul societatii este in Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132, hala Granule, camera 7, et.2. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca. Societatea a avut activitatea suspendata pana in data 27.11.2024.

INFO TECH SOLUTIONS SRL este o societate infiintata in 2005, avand un capital social de 2.000 lei, din care Romcarbon SA detine 99,50%, restul fiind detinut de persoane fizice. Sediul societatii este in Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost infiintata prin externalizarea activitatii IT, obiectul principal de activitate il reprezinta Activitati de consultanta in tehnologia informatiei si de management (gestiune si exploatare) a mijloacelor de calcul (cod CAEN 6220).

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

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



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

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

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

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

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

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

PREZENTAREA CONDUCERII SOCIETATILOR DIN GRUP

Conducerea executiva a societatilor din cadrul grupului a fost asigurata in 2025, de urmatoarele persoane:

ROMCARBON SA – Director General – Huang Liang Neng

RECYPLAT LTD CIPRU – Director – Nicos Avraamides pana in 05.05.2024

Lichidator Safehold Management Ltd incepand cu 05.05.2024

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 6 luni 2025 este prezentata in tabelul urmat:

Societate	Rezultat 6 luni 2024 (in lei)	Rezultat 6 luni 2025 (in lei)	2025 vs 2024
Romcarbon SA	(2.582.090)	(4.763.200)	(2.181.110)
Living Jumbo Industry SA	(2.725.955)	786.401	3.512.356
RC Energo Install SRL	146.990	406.270	259.280
Infotech Solutions SRL	163.311	77.412	(85.900)
Recyplat Ltd Cipru	(18.055)	-	18.055
Eco Pack Management SA	(1.672)	(11.405)	(9.733)
Ajustari de consolidare ¹	(126.330)	(243.014)	(116.684)
Total	(5.143.799)	(3.747.536)	1.396.263

¹ Ajustari de consolidare

Ajustari de consolidare	Rezultat 6 luni 2024 (in lei)	Rezultat 6 luni 2025 (in lei)	2025 vs 2024
Eliminarea profitului nerealizat aferent stocului de materii prime si imobilizarilor provenite de la firmele din Grup	(126.339)	(243.013)	(116.674)
Corectii	9	(1)	(10)
Total Ajustari	(126.330)	(243.014)	(116.684)

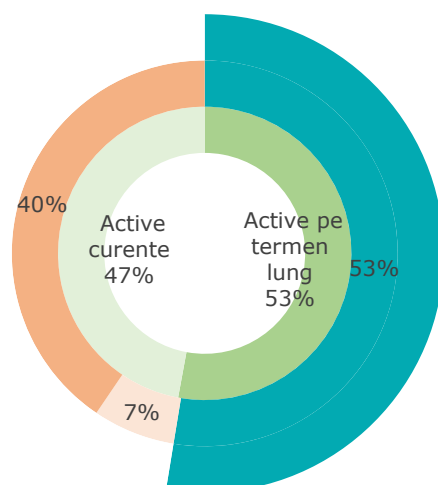


SITUATIA FINANCIAR-CONTABILA

A.) SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	30/06/2024	31/12/2024	30/06/2025	30.06.25 vs. 31.12.24	
Imobilizari corporale	124.110.735	126.111.282	123.543.219	-2.568.063	▼ -2,04%
Investitii imobiliare	10.907.717	11.909.857	11.909.857	0	— 0,00%
Fond comercial	143.461	143.461	143.461	0	— 0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	577.052	541.353	456.959	-84.394	▼ -15,59%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	297.974	297.974	297.975	1	▲ 0,00%
Active pe termen lung	136.036.939	139.003.927	136.351.471	-2.652.456	▼ -1,91%
Stocuri curente	63.980.460	64.110.951	50.495.824	-13.615.127	▼ -21,24%
Creante comerciale si alte creante	53.260.761	54.097.088	49.437.297	-4.659.791	▼ -8,61%
Alte active curente financiare	38.232	2.621.744	2.228.438	-393.306	▼ -15,00%
Alte active curente	1.882.517	1.156.150	1.238.652	82.502	▲ 7,14%
Numerar si conturi bancare	21.918.785	14.353.306	17.994.765	3.641.459	▲ 25,37%
Active curente	141.080.755	136.339.239	121.394.976	-14.944.263	▼ -10,96%
Activ	277.117.694	275.343.166	257.746.447	-17.596.719	▼ -6,39%
Capital social	52.824.419	52.824.419	52.824.419	0	— 0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0	— 0,00%
Rezerve	64.943.608	64.764.622	64.764.754	132	▲ 0,00%
Rezultat reportat	23.426.982	18.532.859	14.858.764	-3.674.095	▼ -19,82%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	143.377.292	138.304.183	134.630.219	-3.673.964	▼ -2,66%
Interese minoritare	910.838	906.602	908.004	1.402	▲ 0,15%
Capitaluri	144.288.130	139.210.785	135.538.223	-3.672.562	▼ -2,64%
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	1.757.924	1.770.513	1.770.513	0	— 0,00%
Datorii privind impozitul amanat	7.477.700	5.637.270	5.637.270	0	— 0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	5.918.696	129.900	3.293.348	3.163.448	▲ 2435,29%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	7.984.266	9.353.314	7.098.253	-2.255.061	▼ -24,11%
Datorii pe termen lung	23.138.586	16.890.997	17.799.384	908.387	▲ 5,38%
Datorii comerciale	42.534.553	46.188.413	32.889.699	-13.298.714	▼ -28,79%
Alte datorii financiare curente	57.027.120	64.209.954	62.776.614	-1.433.340	▼ -2,23%
Alte datorii nefinanciare curente	10.129.305	8.843.017	8.742.527	-100.490	▼ -1,14%
Datorii curente	109.690.978	119.241.384	104.408.840	-14.832.544	▼ -12,44%
Datorii	132.829.564	136.132.381	122.208.224	-13.924.157	▼ -10,23%
Capitaluri si datorii	277.117.694	275.343.166	257.746.447	-17.596.719	▼ -6,39%

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 30.06.2025



Datorii curente: 104.408.840 RON | 41%

Datorii pe termen lung: 17.799.384 RON | 7%

Capitaluri: 135.538.223 RON | 53%

Active pe termen lung: 136.351.471 RON | 53%

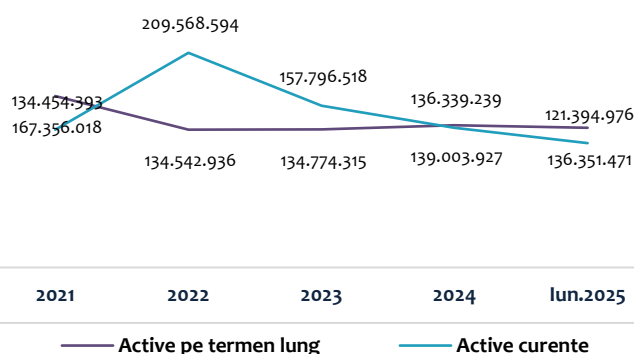
Active curente: 121.394.976 RON | 47%

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

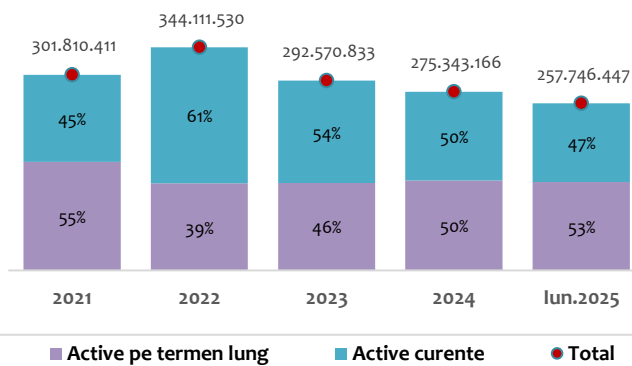
Compania	Active pe termen lung	Active curente	Datorii pe termen lung	Datorii curente
Romcarbon SA	126.669.141	109.635.895	15.568.417	83.131.204
Livingjumbo Industry SA	11.366.182	37.982.274	1.971.470	56.668.515
RC Energo Install SRL	159.175	12.086.418	185.787	4.377.010
InfoTech Solutions SRL	208.197	1.052.773	73.710	242.241
Grinfild Ucraina	4.426.809	8.614	0	879.485
Grinruh Ucraina	1.186.187	1.007.788	0	6.728
Recyplat LTD	0	0	0	(219.764)
Eco Pack Management SA	20.316	158.879	0	911.815
Ajustari consolidare	(7.684.536)	(40.537.663)	0	(41.588.395)
Total	136.351.471	121.394.976	17.799.384	104.408.840

ACTIVE

Active pe termen lung vs. Active curente



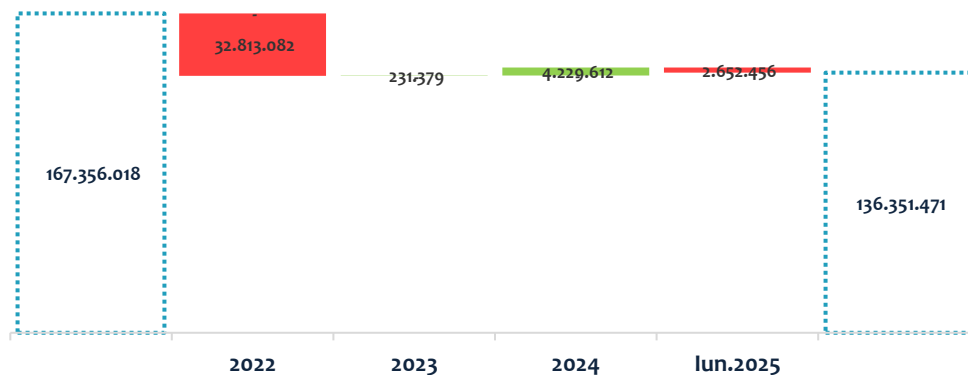
Active pe termen lung vs. Active curente



Evoluția indicatorului Active pe termen lung în perioada 2021-2025

ACTIVE PE TERMEN LUNG

La 30/06/2025, **Activele pe termen lung** detin 52,90% din Total active și au înregistrat o scădere cu 2.652.456 lei, respectiv de 1,91%, față de începutul anului.

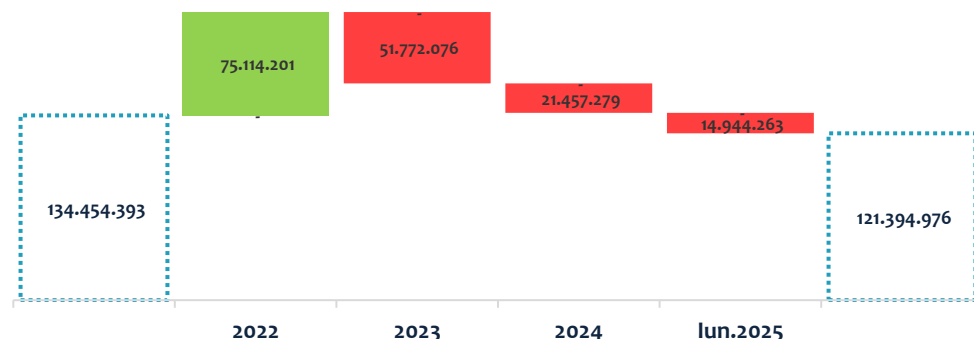


Active pe termen lung (lei)	30/06/2025	% în total ATL	% în total Activ	30.06.25 vs 31.12.24
Imobilizări corporale	123.543.219	90,61%	47,93%	-2,04%
Investiții imobiliare	11.909.857	8,73%	4,62%	0,00%
Fond comercial	143.461	0,11%	0,06%	0,00%
Imobilizări necorporale, altele decât fondul comercial	456.959	0,34%	0,18%	-15,59%
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, la entitățile asociate sau la entitățile controlate în comun	297.975	0,22%	0,12%	0,00%
Active pe termen lung	136.351.471	100,00%	52,90%	-1,91%

ACTIVE CURENTE

La 30/06/2025, **Activele curente** detin 47,10% din Total active si au inregistrat o scadere cu 14.944.263 lei, respectiv de 10,96%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2021-2025

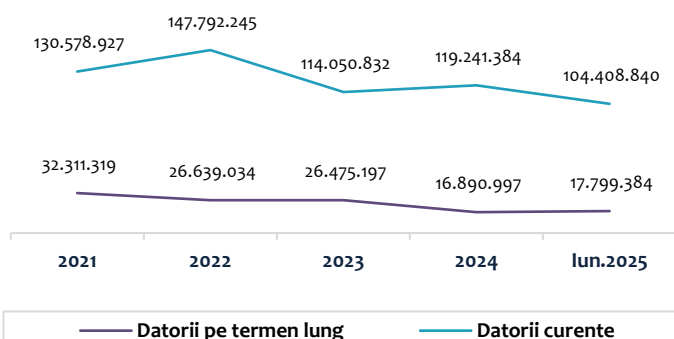


Active curente (lei)	30/06/2025	% in total AC	% in Total Activ	30.06.25 vs 31.12.24
Stocuri curente	50.495.824	41,60%	19,59%	-21,24%
Creante comerciale si alte creante	49.437.297	40,72%	19,18%	-8,61%
Alte active curente financiare	2.228.438	1,84%	0,86%	-15,00%
Alte active curente	1.238.652	1,02%	0,48%	7,14%
Numerar si conturi bancare	17.994.765	14,82%	6,98%	25,37%
Active curente	121.394.976	100,00%	47,10%	-10,96%

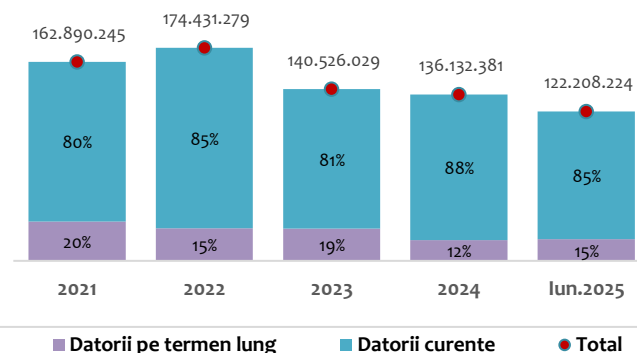
DATORII

Datoriile totale ale Grupului detin 47,41% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere cu -13.924.157 lei fata de inceputul anului, respectiv de -10,23%.

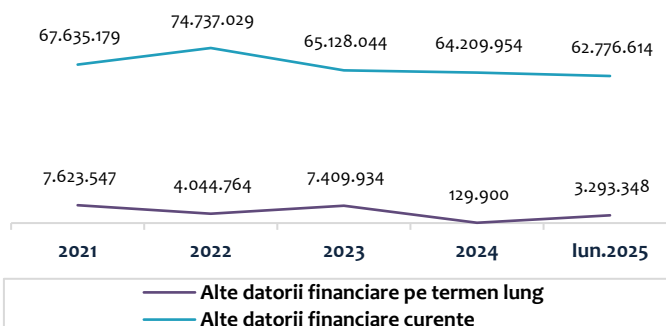
Datorii pe termen lung vs. Datorii curente



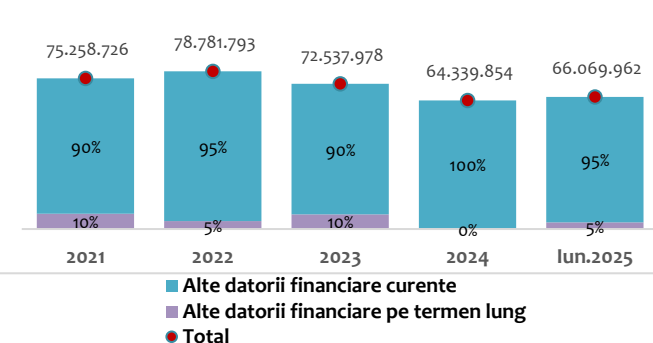
Datorii pe termen lung vs. Datorii curente



Alte datorii financiare pe termen lung vs. Alte datorii financiare curente



Alte datorii financiare pe termen lung vs. Alte datorii financiare curente



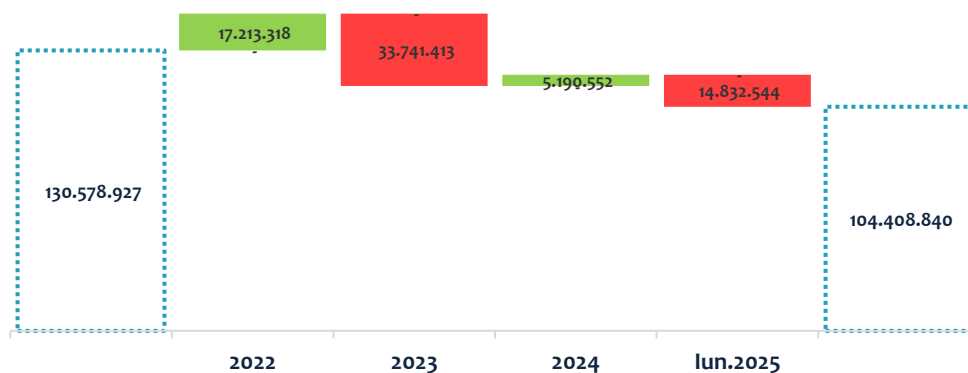
STRUCTURA IMPRUMUTURILOR

Companie	31.12.2024	30.06.2025	2025 vs 2024
Romcarbon, total, din care:	42.395.909	51.241.344	8.845.435
< 12 luni	42.395.909	48.088.695	5.692.786
> 12 luni	-	3.152.649	3.152.649
LivingJumbo Industry, total, din care:	20.645.456	14.651.126	(5.994.329)
< 12 luni	20.645.456	14.651.130	(5.994.325)
> 12 luni	-	-	-
EnergoInstall, total, din care:	1.080.577	-	(1.080.577)
< 12 luni	1.080.577	-	(1.080.577)
> 12 luni	-	-	-
Total imprumuturi, din care:	64.121.942	65.892.470	1.770.529
< 12 luni	64.121.942	62.739.825	(1.382.117)
> 12 luni	-	3.152.649	3.152.649
Total leasing, din care:	217.912	177.487	(40.424)
< 12 luni	88.012	36.789	(51.223)
> 12 luni	129.900	140.698	10.798

DATORII CURENTE

La 30/06/2025, **Datoriile curente** reprezentand 85,44% din Total datorii si 40,51% din Total Capitaluri si datorii au inregistrat o scadere cu 14.832.544 lei, respectiv de 12,44%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2021-2025

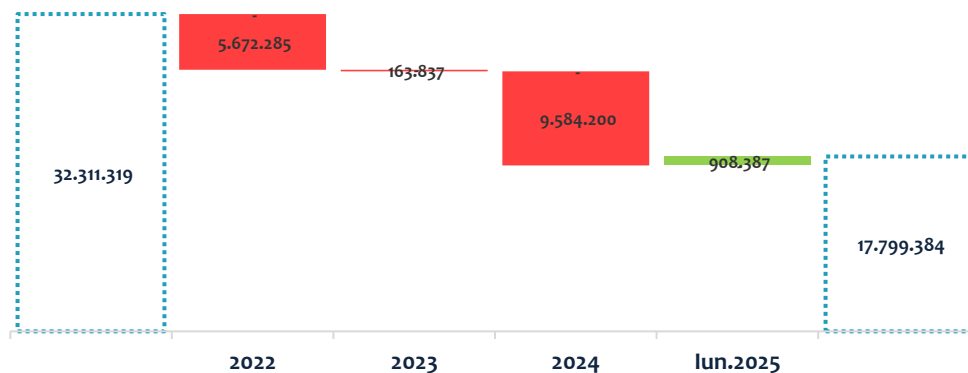


Datorii curente (lei)	30/06/2025	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	30.06.25 vs 31.12.24
Datorii comerciale	32.889.699	26,91%	31,50%	12,76%	-28,79%
Alte datorii financiare curente	62.776.614	51,37%	60,13%	24,36%	-2,23%
Alte datorii nefinanciare curente	8.742.527	7,15%	8,37%	3,39%	-1,14%
Datorii curente	104.408.840	85,44%	100,00%	40,51%	-12,44%

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2021-2025

DATORII PE TERMEN LUNG

La 30/06/2025, **Datoriile pe termen lung** reprezentand 14,56% din Total datorii si 6,91% din Total Capitaluri si datorii au inregistrat o crestere de 908.387 lei, respectiv de 5,38%, fata de inceputul anului.

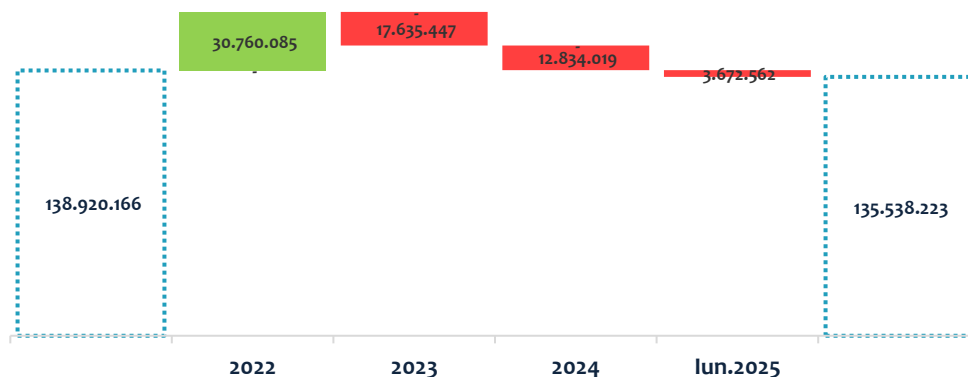


Datorii pe termen lung (lei)	30/06/2025	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	30.06.25 vs 31.12.24
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	1.770.513	1,45%	9,95%	0,69%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	5.637.270	4,61%	31,67%	2,19%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	3.293.348	2,69%	18,50%	1,28%	2435,29%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	7.098.253	5,81%	39,88%	2,75%	-24,11%
Datorii pe termen lung	17.799.384	14,56%	100,00%	6,91%	5,38%

CAPITALURI

La 30/06/2025, **Capitalurile** detin 52,59% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o scadere cu 3.672.562 lei, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2021-2025



Capitaluri (lei)	30/06/2025	30.06.25 vs 31.12.24
Capital social	52.824.419	0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	0,00%
Rezerve	64.764.754	0,00%
Rezultat reportat	14.858.764	-19,82%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	134.630.219	-2,66%
Interese minoritare	908.004	0,15%
Capitaluri	135.538.223	-2,64%

B.) SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator (lei)	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025		2025 vs.2024	
Venituri	158.872.867	146.804.701	134.317.284	▼	(12.487.417)	-9%
Alte venituri	2.043.657	2.041.889	2.989.222	▲	947.333	46%
Variatia stocurilor	1.938.892	2.194.596	(3.413.904)	▲	(5.608.500)	-256%
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitati	(105.001.448)	(91.618.278)	(76.603.534)	▼	15.014.744	-16%
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(40.396.699)	(45.646.900)	(43.053.080)	▼	2.593.820	-6%
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(7.233.766)	(7.468.223)	(6.650.239)	▼	817.984	-11%
Cheltuieli operationale	(11.607.967)	(10.557.357)	(9.271.997)	▼	1.285.360	-12%
Alte castiguri sau pierderi	4.044.039	222.014	1.216.323	▲	994.309	448%
Profit (pierdere) din activitati operationale	2.659.575	(4.027.559)	(469.925)	▼	3.557.634	-88%
Venituri financiare	332.720	369.749	225.950	▼	(143.799)	-39%
Cheltuieli financiare	(2.177.597)	(2.121.692)	(3.229.454)	▲	(1.107.762)	52%
Castiguri(pierderi) din vanzarea activelor financiare detinute pe termen scurt	-	782.307	(29.917)	▼	(812.224)	-104%
Castiguri(pierderi) din deprecierea activelor financiare	-	-	(107.935)	▲	(107.935)	-
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	814.698	(4.997.195)	(3.611.280)	▼	1.385.915	-28%
Impozit pe profit	(848.841)	(146.604)	(136.255)	▼	10.349	-7%
Profitul/pierderea anului, atribuibil:	(34.143)	(5.143.799)	(3.747.535)	▼	1.396.264	-27%
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(31.064)	(5.140.786)	(3.748.936)	▼	1.391.849	-27%
Interese minoritare	(3.079)	(3.013)	1.401	▼	4.414	-146%
Profitul/Pierderea anului	(34.143)	(5.143.799)	(3.747.535)	▼	1.396.264	-27%
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	60.014	144	132	▼	(12)	-8%
Rezultat global, atribuibil:	25.871	(5.143.655)	(3.747.403)	▼	1.396.252	-27%
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	28.950	(5.140.642)	(3.748.804)	▼	1.391.838	-27%
Interese minoritare	(3.079)	(3.013)	1.401	▼	4.414	-146%

Indicator	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025		2025 vs.2024	
EBITDA OPERATIONAL	3.989.604	1.474.280	2.081.732	▲	607.452	41%

Indicator	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025
Nr. mediu salariatii	1.263	1.254	1.116

De la EBITDA OPERATIONAL la PROFIT NET

Indicator	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025		2025 vs.2024	
EBITDA OPERATIONAL	3.989.604	1.474.280	2.081.732	▲	607.452	41%
Cheltuieli cu amortizarea	(7.233.766)	(7.468.223)	(6.650.239)	▼	817.984	-11%
Venituri din subventii pentru investitii	1.800.109	1.800.109	2.796.295	▲	996.186	55%
Cheltuieli cu dobanzile	(1.434.872)	(1.982.951)	(1.613.533)	▼	369.418	-19%
Castig/pierdere vanzari de active	3.992.213	19.906	1.172.981	▲	1.153.075	5793%
Alte elemente neoperationale (provizioane,penalitati, donatii)	(184.616)	(8.920)	(57.277)	▲	(48.357)	542%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(423.128)	(17.734)	(1.414.776)	▲	(1.397.042)	7878%
Castig net din vanzarea investitiilor financiare	-	782.307	(29.917)	▼	(812.224)	-104%
Alte castiguri/pierderi financiare	309.153	404.030	103.451	▼	(300.579)	-74%
Impozit pe profit	(848.840)	(146.603)	(136.254)	▼	10.349	-7%
PROFIT NET/PIERDERE NETA	(34.143)	(5.143.799)	(3.747.536)	▼	1.396.263	-27%



Situatia rezultatului global pe trimestre

	Trim.I 2025	Trim.II 2025	Trim.I 2025 vs. Trim.I 2024	Trim.II 2025 vs. Trim.II 2024
Venituri	68.222.452	66.094.832	(6.647.042)	(5.840.375)
Alte venituri	856.490	2.132.732	(179.227)	1.126.560
Variatia stocurilor	(2.322.578)	(1.091.326)	(3.290.348)	(5.867.905)
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(41.097.485)	(35.506.049)	5.776.011	12.788.487
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(21.951.026)	(21.102.054)	952.672	1.641.148
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(3.358.686)	(3.291.553)	370.076	447.908
Cheltuieli operationale	(4.250.782)	(5.021.215)	1.137.086	148.274
Alte castiguri sau pierderi	51.373	1.164.950	27.333	966.976
Profit (pierdere) din activitati operationale	(3.850.242)	3.380.317	(1.853.439)	5.411.073
Venituri financiare	90.040	135.910	(206.913)	63.114
Cheltuieli financiare	(1.034.731)	(2.194.723)	(15.231)	(1.092.531)
Castiguri(pierderi) din vanzarea activelor financiare detinute pe termen scurt	-	(29.917)	(661.677)	
Castiguri(pierderi) din deprecierea activelor financiare	(130.000)	22.065	(130.000)	22.065
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	(4.924.933)	1.313.652	(2.867.260)	4.253.174
Impozit pe profit	(9.524)	(126.731)	123.358	(113.009)
Profitul/pierdere anulului, atribuibil:	(4.934.457)	1.186.921	(2.743.902)	4.140.165
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(4.933.393)	1.184.456	(2.744.193)	4.136.042
Interese minoritare	(1.064)	2.465	291	4.123
Profitul/Pierdere anulului	(4.934.457)	1.186.921	(2.743.902)	4.140.165
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	132	-	427	(439)
Rezultat global, atribuibil:	(4.934.325)	1.186.921	(2.743.475)	4.139.726
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(4.933.261)	1.184.456	(2.743.766)	4.135.603
Interese minoritare	(1.064)	2.465	291	4.123
EBITDA OPERATIONAL	(1.363.875)	3.445.607	(2.197.504)	2.804.956

C.) VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII

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

Societate	6 luni 2023	% in total	6 luni 2024	% in total	6 luni 2025	% in total	2025 vs 2024%
Romcarbon SA	112.276.281	62%	108.272.253	64%	101.757.919	64%	-6,02%
LivingJumbo Industry SA	56.755.912	31%	52.080.978	31%	49.588.101	31%	-4,79%
RC Energo Install SRL	10.368.054	6%	6.284.086	4%	5.785.503	4%	-7,93%
Info Tech Solutions SRL	1.034.133	1%	1.334.785	1%	1.165.129	1%	-12,71%
Total, din care:	180.434.380	100%	167.972.102	100%	158.296.653	100%	-5,76%
In cadrul grupului	21.561.513	12%	21.167.401	13%	23.979.369	15%	13,28%
In afara grupului	158.872.867	88%	146.804.701	87%	134.317.284	85%	-8,51%



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

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	6 luni 2023	% in total	6 luni 2024	% in total	6 luni 2025	% in total	2025 vs 2024%
Venituri din vanzari de produse finite (701+709)	126.674.872	80%	125.591.224	86%	110.386.569	82%	-12,11%
Venituri din vanzari de semifabricate	4.224.025	3%	5.879.665	4%	6.362.725	5%	8,22%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	127.267	0%	190.586	0%	290.581	0%	52,47%
Vanzari din prestari servicii	2.099.320	1%	1.267.591	1%	726.942	1%	-42,65%
Venituri din vanzarea marfurilor	23.063.107	15%	12.675.591	9%	16.336.355	12%	28,88%
Venituri din alte activitati	2.684.276	2%	1.200.044	1%	214.112	0%	-82,16%
Total	158.872.867	100%	146.804.701	100%	134.317.284	100%	-8,51%

D.) SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	6 luni 2024	12 luni 2024	6 luni 2025
Numerar net generat din activitati operationale	4.881.819	3.914.942	1.164.880
Numerar net utilizat in activitati de investitii	(7.119.893)	(12.436.457)	(568.761)
Numerar net generat din activitati de finantare	(9.559.299)	(10.841.337)	3.045.340
Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	(11.797.373)	(19.362.852)	3.641.459
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar	33.716.158	33.716.158	14.353.306
Efectul ratei de schimb asupra soldului de numerar in valute	-	-	-
Intrari de numerar din achizitia unor noi filiale	-	-	-
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	21.918.785	14.353.306	17.994.765



E.)INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Formula	6 luni 2023	6 luni 2024	6 luni 2025
EBIT	Profit net + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	2.249.570	(3.014.244)	(1.997.748)
EBITDA	EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii	7.683.227	2.653.870	1.856.196
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	159.116.415	147.046.481	134.510.213
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	4,83%	1,80%	1,38%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	4,90%	1,84%	1,37%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	0,51%	-3,40%	-2,68%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,54	1,29	1,16
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,89	0,70	0,68
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	19%	16%	13%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	43%	48%	47%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	1,57	(1,52)	(1,24)
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	70	70	69
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	54	50	53
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	-0,0125%	-1,8562%	-1,4540%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	-0,0218%	-3,5649%	-2,7649%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	-0,0215%	-3,4981%	-2,7861%

Nota : Situatiile financiare consolidate la 30.06.2025 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 88



DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

Subsemnatii

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

declaram pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiar-contabile consolidate la **30 Iunie 2025**, 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 88



ROMCARBON S.A. ȘI FILIALELE SALE

SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE CONDENSATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2025

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



CUPRINS**PAGINA**

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



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

	Note	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiată la 30 Iunie 2024 RON
Venituri din contracte cu clienții	3	134.317.284	146.804.701
Alte venituri	5	2.989.222	2.041.889
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie		(3.413.904)	2.194.596
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitati	6	(76.603.535)	(91.618.278)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	7	(43.053.080)	(45.646.900)
Cheltuieli cu amortizarea	8	(6.650.239)	(7.468.223)
Alte cheltuieli	9	(9.271.997)	(10.557.357)
Alte câștiguri (pierderi)	10	1.216.323	222.014
Profit (pierdere) din activitati de exploatare		(469.925)	(4.027.559)
Venituri financiare	11	225.950	369.749
Cheltuieli financiare	12	(3.229.453)	(2.121.692)
Castiguri(pierderi) din vanzarea activelor financiare detinute pe termen scurt		(29.917)	782.307
Pierderile din deprecieri și deprecierea activelor financiare		(107.935)	-
Profit / (pierdere) înainte de impozitare		(3.611.280)	(4.997.195)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	13	(136.255)	(146.604)
Profit / (pierdere) din operatiuni		(3.747.535)	(5.143.799)
Profit / (pierdere) din activitati discontinue		-	-
Profit / (pierdere)		(3.747.535)	(5.143.799)
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		(3.748.936)	(5.140.786)
Interese care nu controleaza		1.401	(3.013)



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

	Note	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025	Perioada încheiată la 30 Iunie 2024
		RON	RON
Profit (pierdere)		(3.747.535)	(5.143.799)
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		132	144
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere		132	144
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare		132	144
Impozitul aferent modificărilor rezervelor din reevaluare incluse în alte elemente ale rezultatului global	13	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global		132	144
Total rezultat global		(3.747.403)	(5.143.655)
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		(3.748.804)	(5.140.642)
Interese care nu controlează		1.401	(3.013)

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 13 August 2025.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Pentru semnături mergeti la pagina 88



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

	Note	30 Iunie 2025	31 Decembrie 2024
		RON	RON
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	14	123.543.219	126.111.282
Investiții imobiliare	15	11.909.857	11.909.857
Fond comercial	16	143.461	143.461
Imobilizări necorporale, altele decât fondul comercial	17	456.959	541.353
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, la entitățile asociate sau la entitățile controlate în comun	18	297.975	297.974
Total active pe termen lung		136.351.471	139.003.927
Active curente			
Stocuri curente	19	50.495.824	64.110.951
Creanțe comerciale și alte creanțe curente	20	49.437.297	54.097.088
Alte active curente financiare	21	2.228.438	2.621.744
Alte active curente	22	1.238.652	1.156.150
Numerar și conturi bancare	23	17.994.765	14.353.306
Total active curente, altele decât activele necurente sau grupurile de cedare clasificate ca deținute pentru vânzare sau ca deținute pentru distribuire către proprietari		121.394.976	136.339.239
Active imobilizate sau grupuri de cedare clasificate ca fiind deținute pentru vânzare sau deținute pentru distribuire către proprietari		-	-
Total active curente		121.394.976	136.339.239
TOTAL ACTIVE		257.746.447	275.343.166
CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital emis	24	52.824.419	52.824.419
Rezultat reportat	25	14.858.764	18.532.859
Prime de emisiune		2.182.283	2.182.283
Rezerve	26	64.764.754	64.764.622
Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		134.630.219	138.304.183
Interese minoritare	27	908.004	906.602
Total capital propriu		135.538.223	139.210.785



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

	Note	30 Iunie 2025	31 Decembrie 2024
		RON	RON
Datorii pe termen lung			
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		1.770.513	1.770.513
Total alte datorii privind provizioanele pe termen lung		1.770.513	1.770.513
Datorii cu impozitul amânat		5.637.270	5.637.270
Alte datorii financiare pe termen lung	28	3.293.348	129.900
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	30	7.098.253	9.353.314
Total datorii pe termen lung		17.799.384	16.890.997
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	29	32.889.699	46.188.413
Alte datorii financiare curente	28	62.776.614	64.209.954
Alte datorii nefinanciare curente	30	8.742.527	8.843.017
Total datorii curente, altele decât pasivele incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vânzare		104.408.840	119.241.384
Datorii incluse în grupurile de cedare clasificate drept detinute pentru vânzare		-	-
Total datorii curente		104.408.840	119.241.384
Total datorii		122.208.224	136.132.381
TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII		257.746.447	275.343.166

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 13 August 2025.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si
Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Pentru semnături mergeti la pagina 88



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

2025	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale si Alte rezerve	Rezerve din diferente de schimb valutar	Rezultat reportat	Atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mamă	Interese minoritare	Total Capitaluri
Capitaluri la începutul perioadei	52.824.419	2.182.283	37.678.153	28.092.150	(1.005.681)	18.532.859	138.304.183	906.602	139.210.785
Profit (Pierdere)	0	0	0	0	0	(3.748.937)	(3.748.937)	1.401	(3.747.536)
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	132	0	132	0	132
Total rezultat global	0	0	0	0	132	(3.748.937)	(3.748.805)	1.401	(3.747.404)
Emisiunea de acțiuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividende alocate acționarilor	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Crestere/descrere prin alte elemente de capital	0	(1)	0	0	(1)	74.842	74.840	0	74.840
Capitaluri la sfârșitul perioadei	52.824.419	2.182.282	37.678.154	28.092.150	(1.005.550)	14.858.764	134.630.219	908.004	135.538.223

Situțiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 13 August 2025.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnături mergeti la pagina 88

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

2024	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale si Alte rezerve	Rezerve din diferente de schimb valutar	Rezultat reportat	Atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mamă	Interese minoritare	Total Capitaluri
Capitaluri la începutul perioadei	52.824.419	2.182.283	38.209.797	28.092.150	(999.322)	30.821.626	151.130.953	913.851	152.044.804
Profit (Pierdere)	0	0	0	0	0	(10.394.079)	(10.394.079)	(7.249)	(10.401.328)
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	186.674	0	(6.358)	0	180.316	0	180.316
Total rezultat global	0	0	186.674	0	(6.358)	(10.394.079)	(10.213.763)	(7.249)	(10.221.012)
Emisiunea de acțiuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividende platite acționarilor	0	0	0	0	0	(2.641.221)	(2.641.221)	0	(2.641.221)
Crestere/descrestere prin alte elemente de capital	0	0	(718.318)	0	(1)	746.533	28.214	0	28.214
Capitaluri la sfarsitul perioadei	52.824.419	2.182.283	37.678.153	28.092.150	(1.005.681)	18.532.859	138.304.183	906.602	139.210.785

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor Romcarbon SA din data de 29.04.2024 a fost aprobata distribuirea de dividende in valoare de 2.641.220,96 lei. Suma de plata, mai putin impozitul pe dividende, a fost transferata catre Depozitarul Central in vederea platii dividendelor cuvenite actionarilor.

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 13 August 2025.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 88



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

	30-Jun-25	30-Jun-24
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de exploatare		
Profit (pierdere)	(3.747.535)	(5.143.799)
Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)		
Ajustări pentru cheltuielile cu impozitul pe profit	136.255	146.604
Cheltuieli financiare recunoscute în profit	1.803.250	2.093.459
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	(1.172.981)	(19.906)
(Câștig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de investiții financiare	29.917	(782.307)
Venituri din producția de imobilizări	(3.241.336)	(1.304.608)
Venituri din dobanzi	(225.950)	(369.749)
Ajustări de valoare aferente imobilizărilor financiare	107.935	-
Amortizarea activelor pe termen lung	6.650.239	7.468.223
(Castig) / Pierdere net din schimb valutar	1.414.775	17.733
(Crestere) / Descrestere provizioane	-	(45.264)
Creșteri / (Descreșteri) privind subvențiile	(2.796.294)	(1.800.109)
Mișcări în capitalul circulant:		
(Creștere) / Descreștere creanțe comerciale și alte creanțe	1.929.785	7.125.825
(Creștere) / Descreștere stocuri	13.615.128	(4.263.893)
(Creștere) / Descreștere alte active	(54.409)	258.602
Creștere / (Descreștere) datorii comerciale și alte datorii	(11.785.132)	3.488.678
Creștere / (Descreștere) alte datorii	460.753	244.436
Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)	6.871.935	12.257.723
Dobânzi plătite	(1.613.533)	(1.982.951)
Impozit pe profit plătit	(156.270)	(138.646)
Comisioane bancare plătite	(189.717)	(110.508)
Numerar net generat din activități operaționale	1.164.880	4.881.819
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție		
Plăți aferente imobilizărilor corporale	(5.360.417)	(9.989.309)
Plăți aferente imobilizărilor necorporale	(121.752)	-
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	4.460.097	19.906
Plăți aferente investițiilor financiare pe termen scurt	-	(2.851.081)
Încasări aferente investițiilor financiare pe termen scurt	227.362	5.380.647
Plăți aferente investițiilor imobiliare	-	(49.805)
Încasări din vânzarea de active deținute în vederea vânzării	-	-
Dobânzi primite	225.950	369.749
Dividende primite	-	-
Numerar net generat / (utilizat) în activități de investiții	(568.761)	(7.119.893)
Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activități de finanțare		
Încasări/Rambursări din împrumuturi bancare		
Încasări din împrumuturi	3.085.763	(9.522.844)
Rambursări de împrumuturi	-	-
Plăți de leasing	(40.424)	(36.455)
Dividende plătite	-	-
Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară	3.045.339	(9.559.299)
Cresterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar înainte de efectul diferențelor de conversie	3.641.458	(11.797.373)
Efectul diferențelor de conversie asupra numerarului și a echivalentelor de numerar	-	-
Cresterea / (Descreșterea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	3.641.458	(11.797.373)
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului financiar	14.353.306	33.716.158
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar	17.994.765	21.918.785



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

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 13 August 2025.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si Director
General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Pentru semnături mergeti la pagina 88



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

1. INFORMATII GENERALE

Societatea ROMCARBON SA, („Societatea mamă”) are sediul în Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acțiuni și are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerțului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Țara de înregistrare este România. Acțiunile Societății erau tranzacționate pe B.V.B. la data de 30 Iunie 2025, iar principalii acționari ai Societății sunt: Living Plastic Industry S.R.L., Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP, Toderiță Ștefan Alexandru. Entitatea raportoare a grupului e Romcarbon S.A.

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

La 30 Iunie 2025 Societatea mama detinea direct sau prin intermediul altor filiale, interese de participare în următoarele entități, formând astfel Grupul Romcarbon:

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

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

INFO TECH SOLUTIONS SRL este o societate înființată în 2005 în capitalul careia Romcarbon SA detine 99,50%, restul fiind detinut de persoane fizice. Sediul societății este în Buzău, Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost înființată prin externalizarea activității de IT, obiectul principal de activitate îl reprezintă Activități de consultanță în tehnologia informației și de management (gestiune și exploatare) a mijloacelor de calcul (cod CAEN 6220).

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

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

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

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

Sediul societății este în Buzău, str. Transilvaniei, nr.132. hala Granule, camera nr.7, et.2. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a. Societatea a avut activitatea suspendată până pe 27.11.2024.

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



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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declarația de conformitate

Situațiile financiare consolidate interimare condensate pentru perioada de raportare încheiată la data de 30 Iunie 2025 ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardul contabil IAS 34 - Raportare financiară intermediară.

Situațiile financiare consolidate interimare condensate nu includ detaliul tuturor notelor explicative incluse în mod normal într-un raport financiar anual. În consecință, aceste situații financiare consolidate interimare condensate vor fi citite împreună cu situațiile financiare consolidate anuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024.

Politicele contabile adoptate în aceste situații financiare sunt în concordanță cu cele adoptate în exercițiul financiar anterior și în perioada de raportare interimară corespunzătoare anului anterior. În perioada încheiată la 30 Iunie 2025 nu au existat modificări de politici contabile față de ultimele situații financiare încheiate la 31 decembrie 2024.

Bazele contabilizării

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

Bazele consolidării situațiilor

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

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

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

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

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

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



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

3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII

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

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025	Perioada încheiată la 30 Iunie 2024
	RON	RON
Venituri din vânzări de produse finite	110.386.570	125.591.224
Venituri din vânzarea mărfurilor	16.336.355	12.675.591
Venituri din servicii prestate	726.942	1.267.591
Venituri din alte activități (venituri din vanzari de semifabricate, produse reziduale, alte venituri)	6.867.416	7.270.296
Total	134.317.284	146.804.701

Distributia geografica a vanzarilor	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025	Perioada încheiată la 30 Iunie 2024
	RON	RON
Vanzari pe piata interna (Romania)	94.326.771	107.426.997
Vanzari pe piata externa (Europa)	39.551.424	39.255.479
Altii (China, Israel, etc)	439.088	122.225
Total	134.317.284	146.804.701

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE

	Venituri din segmentare		Profituri din segmentare	
	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025	Perioada încheiată la 30 Iunie 2024	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025	Perioada încheiată la 30 Iunie 2024
	RON	RON	RON	RON
Mase Plastice	104.147.206	110.320.675	11.111.167	12.060.612
Polimeri reciclati & compounduri	13.810.328	20.292.794	(981.576)	(2.904.318)
Alte sectoare productive	3.138.989	3.448.114	544.467	401.307
Alte activitati(Vanzari de marfuri, vanzari de utilitati, prestari servicii, altele)	13.220.761	12.743.118	661.038	637.156
Total din operatiuni	134.317.284	146.804.701	11.335.096	10.194.758
Alte venituri	-	-	2.989.222	2.041.889
Alte castiguri si pierderi, cheltuieli administrative si cu salariile	-	-	(14.794.243)	(16.264.206)
Cheltuieli financiare	-	-	(2.225.779)	(2.105.488)
Venituri financiare	-	-	(915.577)	1.135.852
Profit/pierdere inainte de impozitare	-	-	(3.611.280)	(4.997.195)



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

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

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

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

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

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



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

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

		Segment active		Segment datorii	
		30 Iunie 2025	31 Decembrie 2024	30 Iunie 2025	31 Decembrie 2024
		RON	RON	RON	RON
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	107.116.915	115.145.874	79.451.248	86.606.714
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	54.318.239	54.977.876	13.687.086	13.436.560
Romcarbon	Alte sectoare productive	5.701.609	5.770.849	1.854.402	1.820.460
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	90.609.684	99.448.567	27.215.488	34.268.648
Total Active / Datorii		257.746.447	275.343.166	122.208.224	136.132.381
		Segment amortizare		Segment intrari de active pe termen lung*	
		30 Iunie 2025	30 Iunie 2024	30 Iunie 2025	31 Decembrie 2024
		RON	RON	RON	RON
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	3.494.864	3.709.877	8.418.894	2.155.202
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	1.560.344	1.919.157	599.140	8.413.538
Romcarbon	Alte sectoare productive	156.937	181.960	10.093	-
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	1.438.094	1.657.228	1.934.083	5.795.490
Total		6.650.239	7.468.223	10.962.209	16.364.230

* Segment intrari de active pe termen lung reprezinta intrarile de mijloace fixe in cursul anului si nu include intrari din achizitia de subsidiare.
In segmentul „Alte activitati” Grupul are un client (Kasakrom Chemicals SRL) a carui cifra de afaceri reprezinta 8% (6% in 6 luni 2024) din valoarea vanzarilor Grupului.



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

5. ALTE VENITURI

În acest indicator sunt incluse venituri din închirierea investițiilor imobiliare 192.928 lei (- 48.851 lei comparativ cu S1 2024) și venituri din subvenții 2.796.294 lei (+996.185 lei comparativ cu S1 2024).

6. CHELTUIELI CU MATERIIILE PRIME, CONSUMABILE SI UTILITATILE

Cheltuielile cu materiile prime, consumabilele și utilitățile au înregistrat o scădere totală în S1 2025 față de S1 2024 de 15.014.743 lei. Creșteri s-au înregistrat la: Costul bunurilor vandute: 851.630 Lei, în timp ce scăderi s-au înregistrat la Cheltuieli cu materiile prime: 13.805.034 Lei, Cheltuieli cu consumabilele: 1.408.701 Lei, Cheltuieli cu energia: 594.888 Lei, Costul ambalajelor: 57.750 Lei.

7. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

Cheltuielile cu beneficiile angajaților au scăzut cu 2.593.820 lei, față de perioada anterioară, lucru care se datorează se datorează reducerii numărului de salariați și optimizarea forței de muncă.

8. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA SI DEPRECIEREA

Cheltuielile cu amortizarea și deprecierea au scăzut în anul 2025 față de perioada similară a anului anterior cu 817.984 lei.

9. ALTE CHELTUIELI

Indicatorul Alte cheltuieli a înregistrat o scădere totală în S1 2025 față de S1 2024 de 220.575 lei. Creșteri s-au înregistrat la: Cheltuieli cu chiriile: 35.503 Lei, Alte cheltuieli privind comisioanele: 1.293 lei, Cheltuieli cu deplasările: 37.309 lei, Cheltuieli cu taxele postale și telecomunicații: 4.215 lei, Cheltuieli cu alte impozite și taxe: 240.717 lei, în timp ce scăderi s-au înregistrat la Cheltuieli cu primele de asigurare: 43.442 lei, Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate: 169.078 Lei, Cheltuieli cu transportul: 220.575 lei, Cheltuieli cu servicii executate de terți: 887.006 Lei, Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități: 38.912 lei, Alte cheltuieli: 23.580 lei.

10. ALTE CASTIGURI sau (PIERDERI)

În anul 2025, categoria alte castiguri și pierderi a înregistrat o variație față de perioada similară a anului anterior de + 994.310 lei, datorată în principal castigului net din vânzarea unui activ (+1.172.981 lei).

11. VENITURI FINANCIARE

Veniturile din dobânzi au scăzut în anul 2025 față de perioada similară a anului anterior cu 143.799 lei. Castigurile (pierderile) din vânzarea activelor financiare deținute pe termen scurt au înregistrat în S1 2025 o valoare de -29.917 lei (S1 2024 :782.307 lei).

12. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuielile financiare care cuprind cheltuieli cu dobândă, pierderi nete din schimb valutar și cheltuieli cu comisiunile bancare au crescut în anul 2025 față de anul 2024 cu 1.107.763 lei. O creștere semnificativă s-a înregistrat la indicatorul Pierderi nete din schimbul valutar (+ 1.397.042 lei) în timp ce Cheltuielile cu dobânzile au înregistrat o scădere de 290.209 lei.

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

13. IMPOZIT PE PROFIT (CHELTUIELI)

Cheltuieli cu impozitul pe profit

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025 RON	Perioada încheiată la 30 Iunie 2024 RON
Cheltuiala cu impozitul curent	136.255	146.604
Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat	-	-
Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit	136.255	146.604

Rata de impozitare aferentă anilor 2025 și 2024 este de 16% și este datorată de toate persoanele juridice române.

Componentele datoriilor cu impozitul amânat

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025 RON	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2024 RON
Imobilizări corporale	7.286.602	7.286.602
Investitii imobiliare	496.339	496.339
Stocuri	(339.712)	(339.712)
Creanțe comerciale și alte creanțe	(136.926)	(136.926)
Investitii financiare	(1.490.313)	(1.490.313)
Alte provizioane pe termen lung	(178.720)	(178.720)
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	5.637.270	5.637.270
Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global	5.637.270	5.637.270
	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025 RON	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2024 RON
Sold initial la 1 ianuarie	5.637.270	7.477.700
(Cheltuiala) / Venit in perioada		
- miscare generata de rezervele din reevaluare	-	(186.674)
- recunoscut in contul de profit si pierdere	-	(1.653.756)
- din achizitia de filiale	-	-
Sold final	5.637.270	5.637.270



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

14. IMOBILIZARI CORPORALE

În cursul anului 2025 intrările de mijloace fixe au fost în suma de 10.950.653 lei. În cursul anului 2025 ieșirile de mijloace fixe au fost în suma de 15.030.146 lei, reprezentând instalații tehnice și mașini. Cheltuiela cu amortizarea în cursul anului 2025 a fost de 6.504.932 lei.

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

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.06.2025 de 69.531.227 lei (31.12.2024 : 55.493.034 lei) și investiții imobiliare cu o valoare contabilă la 30.06.2025 de 5.251.285 lei (31.12.2024 : 5.251.285 lei) sunt constituite ca garanție pentru credite și linii de credit contractate de la următoarele bănci: UniCredit Bank SA și EXIMBANK SA.

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.06.2025 de 10.124.500 lei (31.12.2024 : 13.049.403 lei) constând în instalații tehnice și mașini, constituite garanție pentru credite și linii de credit contractate cu Eximbank SA și UniCredit Bank SA.

RC Energo Install SRL

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.06.2025 de 0 lei (31.12.2024 : 0 lei) constând în instalații tehnice și mașini, constituite garanție pentru creditele contractate de societate cu Eximbank SA.

15. INVESTITII IMOBILIARE

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2024
Sold la începutul perioadei	11.909.857	10.857.912
Total intrări, din care:	-	1.122.690
Creșteri din evaluare la valoarea justă conform politiciei contabile	-	506.699
Total ieșiri, din care:	-	(70.745)
Reduceri din evaluare la valoarea justă conform politiciei contabile	-	(70.745)
Sold la sfârșitul perioadei	11.909.857	11.909.857

Grupul deține la 30 Iunie 2025 în locațiile Iași și Buzău, imobilizări care nu sunt folosite în activitatea de bază, în schimb acestea sunt ținute pentru aprecierea lor în viitor și pentru închiriere parțială către terți. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investiții imobiliare" Grupul a decis clasificarea acestor imobilizări în investiții imobiliare.

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



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

16. FOND COMERCIAL

În conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, fondul comercial este revizuit la sfârșitul fiecărei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare. Fondul comercial la 30.06.2025 este de 143.461 lei.

17. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE

Alte imobilizări necorporale au prezentat în cursul anului 2025 intrări în valoare de 62.652 lei. În perioada de raportare cheltuiala cu amortizarea a fost de 145.308 lei.

18. ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATILE AFILIATE, LA ENTITATILE ASOCIATE SAU LA ENTITATILE CONTROLATE ÎN COMUN

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
	RON	RON
Yenki SRL	88.011	88.011
Registrul Miorita	5.000	5.000
VIITORUL INCEPE AZI	1.000	1.000
Kang Yang Biotechnology Co.Ltd	203.963	203.963
Total	297.974	297.974

Societatea Yenki SRL s-ar fi încadrat spre a fi consolidată prin metoda punerii în echivalență, însă datorită faptului că impactul ei asupra situațiilor consolidate e nesemnificativ (2024 : Capitaluri proprii 106.573 lei, Profit/pierdere -855 lei), managementul a decis să nu o consolideze.

19. STOCURI CURENTE

În cursul anului 2025 stocurile Grupului au avut o viteză medie de rotație de 77 de zile (2024 : 76 zile). La 30.06.2025, stocurile au înregistrat o variație față de începutul anului de -13.615.127 lei. Cele mai mari scaderi au fost înregistrate la Marfuri (- 4.686.925 lei), Produse finite (- 3.698.961 lei), și Avansuri pentru stocuri (- 2.139.311 lei) în timp ce singura creștere s-a înregistrat la Produse în curs de execuție (+ 564.399 lei).

20. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE CURENTE

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2024
	RON	RON
Creanțe comerciale	47.730.808	51.551.331
Ajustări de valoare pentru creanțe incerte	(1.937.859)	(1.937.859)
Taxe de recuperat	1.332.468	2.396.102
Alte creanțe	1.132.192	898.652
Alte creanțe necomerciale	1.179.687	1.188.863
Total	49.437.297	54.097.088



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

20. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

	Perioada încheiată la 30 Iunie 2025	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2024
	RON	RON
Modificările provizionului pentru datorii incerte		
Sold la începutul anului	1.937.859	1.642.321
Creanțe transferate la cheltuieli în timpul anului	-	-
Creștere provizion recunoscută în contul de profit și pierdere	-	295.538
Sold la sfârșitul anului	1.937.859	1.937.859



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

20. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

În determinarea recuperabilității unei creanțe, Grupul ia în considerare orice modificare în calitatea de creditare a creanței începând cu data acordării creditului, până la data de raportare. Concentrația riscului de credit este limitată având în vedere că baza de clienți este mare, iar clienții nu au legătură unii cu alții. Analiza s-a efectuat strict pe soldul contului creanțe comerciale, mai puțin creanțele incerte și cele în litigiu.

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

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

30/06/2025	In termen	Creante comerciale – zile trecute scadente					
		<30	31-60	61-90	91-120	>120	Total
Rata de pierdere preconizată	0,01%	0,02%	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	38.310.169	3.304.127	607.332	161.706	111.613	640.471	43.135.418
Pierdere preconizată	4.884	718	474	131	91	530	6.827
31/12/2024	In termen	Creante comerciale – zile trecute scadente					
		<30	31-60	61-90	91-120	>120	Total
Rata de pierdere preconizată	0,01%	0,02%	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	36.640.290	3.139.108	378.224	159.491	130.390	414.841	40.862.345
Pierdere preconizată	4.671	682	295	129	107	343	6.227



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

21. ALTE ACTIVE CURENTE FINANCIARE

Soldul altor active curente nefinanciare este la 30.06.2025 de 2.228.438 lei, în timp ce la 31.12.2024 soldul era de 2.621.744 lei. Scaderea de - 393.306 lei a fost generată de vânzarea unui număr de 96.796 acțiuni (-285.372 lei) dar și înregistrării unui provizion de depreciere a investițiilor financiare pe termen scurt în valoare de 107.934 lei.

22. ALTE ACTIVE CURENTE NEFINANCIARE

La 30.06.2025, indicatorul au înregistrat o variație față de începutul anului de + 82.501 lei ca urmare a creșterii sumelor plătite în avans (+ 645.132 lei) și diminuării avansurilor plătite furnizorilor de servicii (- 562.631 lei).

23. NUMERAR ȘI CONTURI BANCARE

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

	31 iunie 2025 RON	31 decembrie 2024 RON
Numerar în bănci	17.684.167	14.241.367
Numerar în casă	45.313	27.468
Echivalente de numerar	265.285	84.471
Total	17.994.765	14.353.306



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

24. CAPITALUL EMIS

	Capital social	
	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
	RON	RON
528.244.192 acțiuni ordinare achitate integral (2024: 528.244.192). Valoarea unei acțiuni este 0,1 lei Efectul de inflatare conform IAS 29	52.824.419	52.824.419
	-	-
Total	52.824.419	52.824.419

	30 iunie 2025		31 decembrie 2024	
	Numar actiuni	% Detinere	Numar actiuni	% Detinere
Living Plastic Industry SRL	173.549.016	32,85%	173.549.016	32,85%
Joyful River Limited Loc, Nicosia	108.390.178	20,52%	108.390.178	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	72.750.000	13,77%	72.400.000	13,71%
Alte persoane juridice	15.677.548	2,97%	13.899.379	2,63%
Alte persoane fizice	157.877.450	29,89%	160.005.619	30,29%
Total	528.244.192	100%	528.244.192	100%

25. REZULTAT REPORTAT

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
	RON	RON
Sold la începutul anului	18.532.859	30.821.626
Profit net/(pierdere neta) atribuibil membrilor societății mamă	(3.748.937)	(10.394.079)
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	-	718.318
Transfer la rezerve	-	-
Transfer la capital	-	-
Dividende distribuite	-	(2.641.221)
Alte elemente	74.841	28.214
Sold la sfârșitul anului	14.858.764	18.532.859



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

26. REZERVE

	30 iunie 2025 RON	31 decembrie 2024 RON
Rezerve din reevaluare	37.568.701	37.568.701
Rezerve legale	5.454.218	5.454.218
Alte rezerve	22.637.931	22.637.931
Diferente de conversie	(896.096)	(896.228)
Total	64.764.754	64.764.622

27. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	30 iunie 2025 RON	31 decembrie 2024 RON
Sold la începutul anului	906.602	913.851
Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului	1.401	(7.250)
Distribuirea aferente altor elemente de capital	-	-
Scadere de interese minoritare ca urmare a creșterii participatiei societății mama	-	-
Corecții privind ieșirile din dizolvarea de filiale	-	-
Sold la sfârșitul perioadei	908.004	906.602

28. ALTE DATORII FINANCIARE

	Alte datorii financiare curente		Alte datorii financiare pe termen lung	
Împrumuturi garantate – la cost amortizat	30 iunie 2025 RON	31 decembrie 2024 RON	30 iunie 2025 RON	31 decembrie 2024 RON
Linii de credit și credite investiții	67.766.109	64.121.942	3.152.649	-
Datorii de leasing	36,789	88.012	140.698	129.900
Total	67.802.898	64.209.954	3.293.347	129.900



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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

Împrumuturi bancare termen scurt	Entitate	30-Iun-25 RON	31-Dec-24 RON
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon	12.852.218	12.516.753
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	Romcarbon	21.154.036	20.991.876
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	774.402	1.147.805
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	3.152.642	7.739.476
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	14.651.126	13.393.005
	LivingJumbo Industry	-	7.252.451
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon	10.155.400	-
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon		
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon		
Credit activitate curenta - Eximbank SA	Energoinstall	-	1.080.577
Total		62.739.824	64.121.942

Împrumuturi bancare termen lung	Entitate	30-Iun-25 RON	31-Dec-24 RON
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	-	-
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	3.152.650	-
Total		3.152.650	-

29. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30 iunie 2025 RON	31 decembrie 2024 RON
Datorii comerciale	28.617.761	37.442.237
Datorii privind facturile de primit	2.333.927	6.980.854
Avansuri de la clienți	700.024	527.481
Creditori diversi	1.237.986	1.237.841
Diverse datorii	-	-
Total	32.889.699	46.188.413

30. ALTE DATORII FINANCIARE

	Alte datorii nefinanciare curente		Alte datorii nefinanciare pe termen lung	
	30 iunie 2025 RON	31 decembrie 2024 RON	30 iunie 2025 RON	31 decembrie 2024 RON
Subvenții	2.480.451	3.021.683	7.098.253	9.353.316
Alte datorii curente	6.262.076	5.821.334	-	-
Total	8.742.527	8.843.017	7.098.253	9.353.316



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

30. ALTE DATORII NEFINANCIARE (continuare) SUBVENTII

La 30 Iunie 2025 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 9.578.704 lei, astfel:

Romcarbon SA:	7.184.112 lei
Livingjumbo Industry SA:	2.394.592 lei

La 31 Decembrie 2024 valoarea subvențiilor pentru investiții primite de Grup era de 12.374.998 lei, astfel:

Romcarbon SA:	7.951.833 lei
Livingjumbo Industry SA:	4.423.165 lei

31. INSTRUMENTE FINANCIARE

(a) Gestionarea riscurilor privind capitalul

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

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

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

Rata indatorarii nete

	30 iunie 2025 RON	31 decembrie 2024 RON
Împrumuturi	66.069.962	64.339.854
Numerar si conturi bancare	17.994.765	14.353.306
Datoria netă	48.075.197	49.986.548
Capitaluri la sfarsitul perioadei	135.538.223	139.210.785
Datoria netă raportata la capitaluri proprii	35%	36%

(b) Principalele politici contabile

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

(c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

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



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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

(d) Riscul de piață

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

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

(e) Gestionarea riscurilor valutare

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

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

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

(g) Alte riscuri privind prețurile

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

(h) Gestionarea riscului de credit

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

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

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

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

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

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

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

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

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

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



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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	EUR 1 EUR = 5,0777	USD 1 USD = 4,3329	Leu 1 lei	30 Iunie 2025 Total
2025	lei RON	lei RON	lei RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	98.997	213.899	17.681.868	17.994.765
Creanțe și alte active curente	9.017.661	-	40.419.635	49.437.297
Alte active curente financiare		-	2.228.438	2.228.438
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	1.108.290	1.238.652
DATORII				
Datorii comerciale și alte datorii	11.654.585	6.316	21.228.797	32.889.699
Împrumuturi pe termen scurt și lung	64.836.767	-	1.055.707	65.892.473
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	177.487			177.487
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	8.742.319	8.742.527
	EUR 1 EUR = 4,9756	USD 1 USD = 4,4958	Leu 1 lei	31 Decembrie 2024 Total
2024	lei RON	lei RON	lei RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	117.841	155.500	14.079.965	14.353.306
Creanțe și alte active curente	8.716.609	-	45.380.479	54.097.088
Alte active curente financiare		-	2.621.546	2.621.744
Alte active curente nefinanciare	130.362	-	1.025.788	1.156.150
DATORII				
Datorii comerciale și alte datorii	13.122.128	16.933	33.049.353	46.188.413
Împrumuturi pe termen scurt și lung	55.301.889	-	8.820.053	64.121.942
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt și lung	217.912			217.912
Alte datorii nefinanciare curente	208	-	8.842.809	8.843.017
	-			



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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	30 Iunie 2025	31 Decembrie 2024
	RON	RON
Pierdere	(6.721.444)	(5.953.876)

Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii

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

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

2025	Mai puțin de 1 an RON	1-2 ani RON	2-5 ani RON	Total RON
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	32.889.699			32.889.699
Alte datorii curente	8.742.523			8.742.523
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung si scurt	62.739.826	3.152.647		65.892.473
Leasinguri pe termen scurt si lung	26.026	88.316	63.145	177.487
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	17.994.764			17.994.764
Creanțe si alte active curente	49.437.296			49.437.296
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	2.228.438			2.228.438
2024	Mai puțin de 1 an RON	1-2 ani RON	2-5 ani RON	Total RON
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	46.188.413	-	-	46.188.413
Alte datorii curente	8.843.017	-	-	8.843.017
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung si scurt	59.095.654	5.026.288	-	64.121.942
Leasinguri pe termen scurt si lung	88.012	83.686	46.214	217.912
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar și echivalente de numerar	14.353.306	-	-	14.353.306
Creanțe si alte active curente	54.097.088	-	-	54.097.088
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	2.621.744	-	-	2.621.744



*(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)***32. TRANZACTII CU ENTITĂȚI AFILIATE**

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

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

	Perioada încheiata la 30 Iunie 2025	Perioada încheiata la 30 Iunie 2024
	RON	RON
Salariile conducerii executive	2.370.973	2.285.161
Beneficii pentru Consiliul de Administrație	23.151	11.403
Total	2.394.124	2.308.033

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

Imprumuturi de la actionari	30 Iunie 2025	31 Decembrie 2024
	RON	RON
WU HUI TZU (Livingjumbo Industry SA)	18.417	18.417
WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SA)	282.093	255.647
Total	300.510	274.064

33. ACHIZITIA DE FILIALE

În anul 2025 Grupul nu a achiziționat filiale noi.

34. IESIRI DE FILIALE

În anul 2025 Grupul nu a instrăinat filiale.



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

35. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

ROMCARBON SA

Facilitati de credit neutilizate la 30 Iunie 2025

Societatea are linii de credit neutilizate în valoare de 1.302.823 EUR (31 decembrie 2024: 1.263.379 EUR EUR). Din suma de 1.302.823 EUR, limita de 1.000.000 EUR din linia de credit contractata cu Unicredit Bank SA va putea fi folosita doar cu aprobarea bancii.

Garantii pentru împrumuturi bancare

Imobilizari corporale cu o valoare contabila neta la 30.06.2025 de 69.531.227 lei (31.12.2024 : 55.493.034 lei) si investitii imobile cu o valoare contabila la 30.06.2025 de 5.251.285 lei (31.12.2024 : 5.251.285 lei) sunt constituite ca garanție pentru credite si linii de credit contractate de la urmatoarele banci: UniCredit Bank SA si EXIMBANK SA. Pentru împrumuturile de la bănci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile bănești prezente și viitoare din conturile deschise la băncile creditoare, cu stocuri de materii prime, materiale și mărfuri având o valoare de 4.600.000 Euro și a cesionat drepturile de creanță prezente și viitoare, precum și a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente și viitoare cu anumiți clienți ai săi, aceștia având calitatea de debitori cedati.

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

Garanții pentru împrumuturi bancare contractate de firmele din Grup

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

- Credit neangajant – Linie de trezorerie – în sumă de 450.000 Eur (scadență 08.06.2027),ctr. BUZA/044/2016, garantat cu ipotecă mobilă asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor având o valoare de 4.600.000 Eur;
- Linie de credit având un plafon de 1.500.000 euro (scadență 12.12.2025),ctr. BUZA/152021/CSC, garantată cu ipotecă mobilă asupra a 15 echipamente având o valoare netă contabilă la 30.06.2025 de 1.347.213 lei.

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

- Linie de credit în valoare de 2.000.000 lei pentru finanțarea activității curente (scadență 24.05.2026), garantată cu ipoteca mobilă de rang subsecvent asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare și fabricare compound-uri sub forma de granule ZSK 70 mc 18) nr inventar 24781 având o valoare netă contabilă la 30.06.2025 de 0 lei;

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Facilitati de credit neutilizate la 30 Iunie 2025

Societatea are facilități de credit neutilizate în valoare de 1.164.614 EUR (31 decembrie 2024: 2.066.076 EUR). Din suma de 1.164.614 EUR (31.12.2024 : 2.066.076 EUR), limita de 1.000.000 EUR (31.12.2024 : 1.000.000 EUR), din linia de credit contractata cu Unicredit Bank SA va putea fi folosita doar cu aprobarea bancii.

Garantii pentru împrumuturi bancare

La 30 Iunie 2025, imobilizări corporale constand in instalatii tehnice si masini avand o valoare contabila neta de 10.124.500 lei (31.12.2024 : 13.049.403 lei) 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



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

34. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)

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

RC ENERGO INSTALL SRL

Facilitati de credit neutilizate la 30 Iunie 2025

Societatea are facilitati de credit neutilizate in valoare de 2.000.000 RON (31 decembrie 2024 : 919.423 RON).

Garantii pentru imprumuturi bancare

La 30 Iunie 2025, imobilizări corporale constand in instalatii tehnice si masini avand o valoare contabila neta de - RON (31.12.2024 : - RON) sunt constituite ca garanții pentru linia de credit contractata de societate cu EximBank SA. Pentru împrumuturile contractate Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile bănești prezente și viitoare din conturile deschise la bancile creditoare, a cesionat drepturile de creanță prezente și viitoare, precum și a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente și viitoare cu anumiți clienții ai săi,

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

36. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

RECYPLAT LTD Cipru

Conform certificatului emis cu data 28.07.2025 de catre Departamentul Companiilor din cadrul Ministerului Energiei, Comertului si Industriei din Cipru, compania a fost radiata din registrul companiilor.

Grupul nu a alte identificat evenimente ulterioare semnificative.

37. APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 13 August 2025.

ÎNTOCMIT

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

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

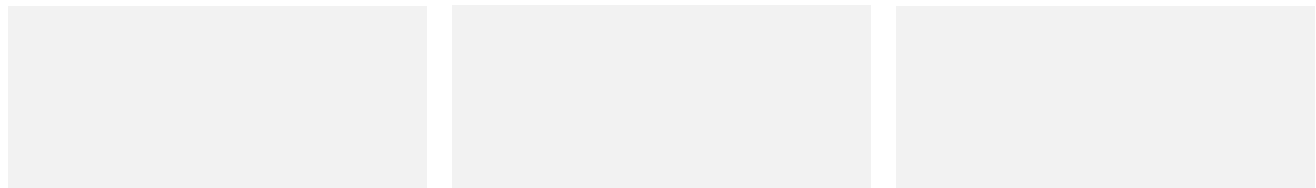
CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ

Pentru semnaturi mergeti la pagina 88



SEMNAREA RAPORTULUI

Raportul semestrial privind situatiile financiare individuale si consolidate pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025 a fost aprobat de către Consiliul de Administrație în data de 13 August 2025.



ÎNTOCMIT

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

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct
Administrativ



ROMCARBON SA | Thinking forward

Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132

Cod postal 120012

Tel.0238.711.155

Fax.0238.710.697

www.romcarbon.com

investor.relations@romcarbon.com

Urmareste-ne si pe  **LinkedIn**