

ROMCARBON S.A. SI FILIALELE SALE
SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATA LA 30 IUNIE 2013
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ

CUPRINS	PAGINA
SITUAȚIA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT	1
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT	2
BILANȚUL CONTABIL CONSOLIDAT	3 – 4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICARILOR ÎN CAPITALURILOR PROPRII	5 – 6
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR	7 – 8
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	9 – 55

**Situată contului de profit și pierdere consolidat
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

	Note	Perioada încheiată 30/06/13 mii RON	Perioada încheiată 30/06/12 mii RON
Venituri	3	78.330	181.134
Alte venituri		696	67
Venituri din investiții	4	1.589	1.766
Alte câștiguri și pierderi	6	(676)	(1.348)
Variatia stocurilor de produse finite și produse în curs de execuție		1.294	2.737
Materii prime și consumabile utilizate	5	(54.025)	(127.059)
Cheftuieli cu amortizarea	7	(3.982)	(6.114)
Cheftuieli cu salariile și taxele sociale	8	(15.722)	(23.290)
Costuri financiare	9	(1.596)	(3.769)
Cheftuieli cu consultanta		-	-
Alte cheftuieli	10	(6.270)	(15.642)
Castig din cedarea interesului in fostul asociat		1.338	602
Profit/(pierdere) înainte de impozitare		975	9.086
Cheftuiala cu impozitul pe profit	11	(340)	(828)
Profit/(pierdere) anual din operatiuni		634	8.258
Operatiuni sezoniere		-	-
Profitul/(pierdere) anului		634	8.258
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă		660	3.718
Interese minoritare		(26)	4.540

**Situată rezultatului global consolidat
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

	Perioada încheiată 30/06/13 mii RON	Perioada încheiată 30/06/12 mii RON
Profitul/pierderea anului	634	8.258
Diferente de conversie aferente operațiunilor externe	250	1.391
Diferente favorabile din reevaluarea terenurilor și cladirilor	-	-
Impozitul amanat aferent rezultatului global	-	-
Rezultat global al anului	884	9.649
Atribuibil:		
Deținătorilor de capital propriu ai societății mamă	906	5.109
Interese minoritare	(22)	4.540

Pentru perioada 01.01-30.04.2012, elementele Situației Veniturilor și Cheltuielilor înregistrate de SC Greenfiber International SA, SC Greentech SA, SC Greenweee International SA și de subsidiarele acestora au fost incluse integral în consolidare.

In luna aprilie 2012 Recyplat LTD (societate pe care SC Romcarbon SA o detine 100%) a cedonat catre Green Group Romania Holding 75% din actiunile detinute in Romgreen Universal LTD. De la aceasta data aceste societati sunt consolidate utilizand metoda punerii in echivalenta.

Bilanțul contabil consolidat
la 30 iunie 2013

	Note	30 iunie 2013 mii RON	31 decembrie 2012 mii RON
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizari corporale	12	155.302	156.934
Imobilizari imobiliare	31	44.485	44.485
Fond comercial	13	143	143
Alte imobilizări necorporale	14	536	611
Investitii in asociatii	15	24.982	23.644
Alte imobilizări financiare		209	5
Alte imobilizări necorporale			-
Total active pe termen lung		225.657	225.822
Active circulante			
Stocuri	16	20.531	21.187
Creanțe comerciale și alte creanțe	17	29.870	39.025
Alte active curente	18	1.974	2.008
Alte active financiare curente		-	-
Numerar și conturi bancare	30	8.570	12.551
Total active circulante		60.945	74.771
Active ținute spre vânzare			
Total active		286.602	300.593
CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital emis	19	26.412	228.052
Prime de emisiune		2.182	2.182
Rezerve	20	74.815	75.140
Rezultat reportat	21	52.017	(148.967)
Capital propriu atribuibil deținătorilor de capital propriei ai societății mamă		155.426	156.407
Interese minoritare	22	3.126	3.148
Total capital propriu		158.552	159.555
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	23	25.678	30.111
Datorii privind contractele de leasing financiar	23	2.723	3.045
Datorii cu impozitul amânat		14.914	14.914
Alte datorii privind provizioane pe termen lung		27	1
Venitul amanat		14.515	15.213
Alte datorii pe termen lung			-
Total datorii pe termen lung		57.857	63.284

Bilanțul contabil consolidat
la 30 iunie 2013

	Note	30/06/13 mii RON	31/12/12 mii RON
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	25	27.033	33.965
Împrumuturi pe termen scurt	23	39.901	39.758
Datorii privind contractele de leasing financiar	23	944	1.397
Venitul amanat		55	49
Alte datorii curente	24	2.260	2.585
Total datorii curente		70.193	77.754
Total datorii		128.050	141.038
Total capital propriu și datorii		286.602	300.593

Situată consolidată a modificărilor în capitalurile proprii pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2012

	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Diferente de conversie aferente operațiunilor externe	Atribuibil		
						Rezultat Reportat	Rezultat societății mame	Interese Minoritare
Total 31 Decembrie 2011 (retratat)	228.052	2.182	81.114	303	(285)	(169.868)	141.500	78.333
								219.833
Transeferul rezervei din reevaluare la rezerva realizata			(255)			255		
Diferente de conversie aferente operațiunilor externe			-		269	-	268	87
Reevaluarea activelor necurente			(60)		-	(60)	-	(60)
Profit/Pierdere perioada			-		-	8.001	8.001	4.404
Lesiri din vânzarea de filiale			(5.855)		(91)	15.258	9.311	(70.754)
Dividende Platite*			-		(2.614)	(2.614)	-	(2.614)
Crestere a intereselor minoritare din modificarea procentului de deținere.			-		-	-	389	389
Total 31 Decembrie 2012	228.052	2.182	74.944	303	(107)	(148.967)	156.408	3.148
								159.555

Situatia consolidata a modificarilor in capitalurile proprii pentru perioada incheiată la 30 iunie 2013

	Capital social	Prime de capital	Reserve din reevaluare	Alte rezerve	Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	Rezultat Reportat	Atribuibil detinătorilor de capitaluri proprii ai societății mămă	Interesă Minoritară	Total
Total 31 Decembrie 2012	228.052	2.182	74.944	303	(107)	(148.967)	156.407	3.148	159.555
Transferul rezervei din reevaluare la rezerva realizata	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	-	-	-	-	246	-	246	4	250
Reevaluarea activelor necurente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Profit/Pierdere perioada	-	-	-	-	-	660	660	(26)	634
Reclasificari	-	-	-	-	(268)	268	(1.682)	-	(1.682)
Dividende Platite*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reducere capital propriu (reversare ajustare IAS 29)	(201.640)	-	-	(303)	-	201.943	-	-	-
Corectii	-	-	-	-	-	(205)	(205)	-	(205)
Total 30 Iunie 2013	26.412	2.182	74.944	-	(130)	52.017	155.427	3.126	158.555

Prin decizia actionarilor din data de 29.04.2013 a fost aprobată repartizarea profitului net în valoare de 1.682 mii RON, cu titlu de dividende. De asemenea în prima jumătate a anului 2013 s-a acoperit pierderea reportată înregistrată în situația financiară în contul "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS29" în sumă de 201.943 mii lei.

Situată consolidată a fluxurilor de numerar pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

<u>Note</u>	Perioada încheiată la 30/06/13	mii RON
-------------	---	---------

Fluxuri de numerar din activități operaționale

Profitul brut al anului	975
Cheltuieli financiare recunoscute în profit	1.596
Castig din iesiri de investitii financiare	(151)
Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	1.911
Câștig din vanzarea de filiale	-
Câștig deprecierea creațelor comerciale	(2)
Ponderea profiturilor asociatilor	(1.338)
Amortizarea activelor pe termen lung	3.966
Pierdere net din schimb valutar	250

Mișcări în capitalul circulant

Creștere/(descreștere) creațe comerciale și alte creațe	9.159
Creștere/(descreștere) stocuri	656
Creștere/(descreștere) alte active	(170)
(Creștere)/(descreștere) datorii comerciale și alte datorii	(8.818)
Creștere/(descreștere) în provizioane	26
Creștere în venituri amânate	(692)
Creștere/(descreștere) alte datorii	167

Numerar generat din activități operaționale

Dobânzi plătite	(1.760)
Impozit pe profit plătit	(497)
Comisioane bancare platite	(175)

Numerar net generat din activități operaționale

Fluxuri de numerar din activități de investiții	5.103
Dobânzi încasate	151
Plăti aferente imobilizărilor corporale	(3.527)
Plăti aferente imobilizărilor necorporale	(27)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	1
Achiziție de filiale	-
Încasări din cedarea de companii	-

Numerar net utilizat/ (genetat) în activități de investiții

(3.402)

Fluxuri de numerar din activități de finanțare

Creșteri de capital	-
(Rambursări) / incasari de împrumuturi	(4.291)
Plăti aferente acțiunilor cumpărate de la:	-
- acționarii companiei mamă	-
- interese minoritare	-
Plăti de leasing	(1.391)
Dividende platite către:	-
- acționarii companiei mamă	-
- acționarii minoritari	-

Numerar net utilizat din activități de finanțare

(5.682)

Situată consolidată a fluxurilor de numerar pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

Note	Perioada încheiată la 30/06/13 mii RON
Creștere/ descreșterea netă a numerarului și a echivalențelor de numerar	(3.981)
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului finanțiar	12.551
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului finanțiar	8.570

Situată consolidată a fluxurilor de numerar pentru perioada încheiată la 30 iunie 2012 nu este prezentată datorita faptului ca la 30 iunie 2012 Societatea – mama Romcarbon nu are retratare soldurile din situația pozitiei financiare.

Societatea – mama Romcarbon si-a adaptat sumele raportate anterior in situatiile financiare individuale pregatite conform standardelor locale cu standardele de raportare internationale la date de 31 decembrie 2012. Ca rezultat al tranzitiei de la OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare la IFRS, au fost impactate soldurile de deschidere din situatia pozitiei financiare, si performanta financiara precum si notele care insotesc aceste situatii.

Situatiile financiare consolidate au fost aprobat de către Consiliul de Administratie și au fost autorizate pentru a fi emise la 29 august 2013.

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

1. INFORMATII GENERALE

Societatea ROMCARBON S.A., („Societatea mama”) are sediul în Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acțiuni și are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerțului J10/83/1991, cod fiscal RO1158050. Acțiunile Societății erau tranzacționate pe B.V.B. la data de 30 iunie 2013 iar principalii acționari ai Societății la 30 iunie 2013 erau Living Plastic Industry S.A., Unitai International Corporation Taiwan, Romanian Opportunities Corporation Loc. Road Town VIR(Eastern Eagle Fund LTD), HypoSwiss Lux Fund-Danube Tiger-Luxembourg Lux, Palmer Capital Emerging Europe Equity(fost Mei Roemenie en Bulgarie).

Principalul domeniu de activitate al Societății este producerea de mase plastice.

La 30 iunie 2013 societatea detinea direct sau prin intermediu altor filiale, interese de participare in urmatoarele entitati, formand astfel Grupul Romcarbon:

RC ENERGO INSTALL SRL este o societate infiintata in 2005 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine 99,50%, restul fiind detinut de persoane fizice. Sediul societatii este in Buzau,Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost infiintata prin externalizarea activitatilor de intretinere si de reparatii a instalatiilor de apa, canalizare, a statilor Trafo; obiectul principal de activitate il reprezinta lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer conditionat(cod CAEN 4322).

ROMCARBON DEUTSCHLAND GMBH este o societate infiintata in 2013, detinuta integral de SC Romcarbon SA. Sediul societatii este in Bergisch Gladbach, Germania. Societatea are ca obiect principal de activitate Comerțul cu produse finite din material plastic, reciclarea materialelor plastice si cumpararea de deseuri din material plastic.

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

INFO TECH SOLUTIONS SRL este o societate infiintata in 2005 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine 99,00%, restul fiind detinut de persoane fizice. Sediul societatii este in Buzau,Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost infiintata prin externalizarea activitatii de IT, obiectul principal de activitate il reprezinta prelucrarea datelor, administrarea de pagini web si activitati conexe(cod CAEN 6311).

TOTAL COMMERCIAL MANAGEMENT SRL este o societate infiintata in 2006 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine 95,00%, restul fiind detinut de persoane fizice. Sediul societatii este in Buzau,Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea a fost infiintata prin externalizarea activitatilor de logistica si marketing-vanzare, obiectul principal de activitate il reprezinta prestarea serviciilor de intermediere in comerțul cu produse diverse(cod CAEN 4619).

YENKI SRL este o societate infiintata in 2007 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine 25,00%, restul fiind detinut de persoane fizice si juridice romane. Sediul societatii este in Buzau,Str. Transilvaniei, nr.132. Societatea are ca obiect principal de activitate activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311).

SIGUREC INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2007 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine 51,00% din acțiuni, si indirect prin intermediul RECYPLAT LTD Cipru si ROMGREEN UNIVERSAL LTD 8,98%. Sediul societatii este in Buzau,Str. Transilvaniei,nr.132. Societatea are ca obiect de activitate fabricarea placilor, foliilor,tuburilor si profilelor din material plastic(cod CAEN 2221).
Societatea este in dizolvare voluntara incepand cu data de 01.08.2013 potrivit Hot AGEA din data de 01.08.2013 conf art.113 lit.i si art 227 lit.d din Legea 31/1990.

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

GRINRUH LLC UCRAINA este o societate infiintata in 2007 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin intermediul Greenfield Ucraina, 62,62%. Sediul societatii este in Ucraina,Reg.Odessa, Loc.Krijianivka, Str.Mikolayevska,BI.2. Societatea are ca obiect principal de activitate executarea de constructii si alte tipuri de comert cu ridicata.

**Note explicative la situațile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

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

RECYPLAT LTD Cipru este o societate infiintata in anul 2011, detinuta integral de SC Romcarbon SA. Sediu 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.

TAIPEI CIMEO SRL este o societate infiintata in 2008 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine direct 60,00%, restul fiind detinut de o alta persoana fizica straina. Sediu societatii este in Buzau, str. Transilvaniei nr. 132, Pavilion Comercial, camera 2, judetul Buzau. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8690 - Alte activitati referitoare la sanatatea umana.

ECO PACK MANAGEMENT SA este o societate infiintata in 2010 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine direct 49.94% si indirect prin intermediul Livingjumbo Industry SA 49.44%, restul fiind detinut de persoane juridice romane. Sediu societatii este in Bucuresti, sector 2, str. Barbu Vacarescu (Fosta Fabrica de Glucoza 2-4), nr. 164A, etaj3, in incinta Cladirii C3 - Cladire Birouri.Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca.

POLYMASTER CHEMICALS S.A este o societate infiintata in 2012 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine direct 60,00%, restul fiind detinut de o alta persoana fizica straina. Sediu societatii este in Buzau, str. Transilvaniei nr. 132, Cladirea C106 - partial - Atelier Metalic, judetul Buzau.Societatea are ca obiect principal de activitate - 2221 - Fabricarea placilor, foliilor, tuburilor si profilelor din material plastic. Incepand cu data 22.05.2013 pana la 21.05.2016 societatea are activitate suspendata in temeiul art. 237 din Legea 31/1990.

GREENSORT RECYCLING SRL este o societate infiintata in 2012 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine direct 51,00%, restul fiind detinut de persoane fizice si juridice romane. Sediu societatii este in Bucuresti, Sector 1, Intrarea Dr.Iacob Felix, nr.59, bl.A1,Sc.A, Ap.30, Cam.1. Societatea are ca obiect principal de activitate – 3832 - Recuperare materiale reciclabile sortate.

In aprilie 2012 Grupul a pierdut controlul asupra societatilor ROMGREEN UNIVERSAL LTD, GREENFIBER INTERNATIONAL SA, GREENTECH SA, GREENWEEE INTERNATIONAL SA si asupra subsidiarelor acestora.

ROMGREEN UNIVERSAL LTD Cipru este o societate infiintata in 2011 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin intermediul Recyplat LTD Cipru 25,00%. Sediu Sediu societatii e in Akropoleos, 59-61,3rd floor, office 301,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.

GREENFIBER INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2004 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin RECYPLAT LTD Cipru si ROMGREEN UNIVERSAL LTD 16,96% restul fiind detinut de persoane fizice si juridice, romane si straine. Sediu societatii este in Buzau,Aleea Industriilor,nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principal fabricarea fibrelor sintetice si artificiale(cod CAEN 2060).

GREENTECH DOO SERBIA este o societate infiintata in 2005 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin RECYPLAT LTD Cipru si ROMGREEN UNIVERSAL LTD 15,26%

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

GREENTECH RECYCLING DEUTSCHLAND GMBH este o societate infiintata in 2010 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin RECYPLAT LTD Cipru si ROMGREEN UNIVERSAL LTD 16,96%. Sediu societatii este in Bergisch Gladbach, Germania. Societatea are ca obiect principal de activitate comertul cu plastic si reciclarea deseurilor din plastic.

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

GREENTECH DOO MACEDONIA este o societate infiintata in 2007 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin RECYPLAT LTD Cipru si ROMGREEN UNIVERSAL LTD 15,17% restul fiind detinut de persoane fizice straine. Sediul societatii este in Macedonia, Skopje, bd. Romanija b.b Gazela, 1000. Societatea are ca obiect principal de activitate reciclarea deseurilor si ramasitelor nemetalice.

GREENFIBER HELLAS este o societate infiintata in 2008 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin RECYPLAT LTD Cipru si ROMGREEN UNIVERSAL LTD 4,07%, restul fiind detinut de persoane fizice si juridice. Sediul societatii este in Grecia, judet Kilkis, oras Kilkis, Zona Industriala Kilkis. Societatea are ca obiect principal de activitate reciclarea rebuturilor si deseurilor nemetalice. In cursul anului 2009 Greenfiber International SA si-a redus participarea in capitalul acestei societati de la 60% la 24%.

GREENTECH SA este o societate infiintata in 2002 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin RECYPLAT LTD Cipru si ROMGREEN UNIVERSAL LTD 17,56% fiind detinut de persoane fizice si juridice, romane si straine. Sediul societatii este in Buzau,Aleea Industralior,nr.17. Societatea are ca obiect de activitate principal recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832).

BIOPACK RECICLARE SRL este o societate infiintata in 2006 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin RECYPLAT LTD Cipru si ROMGREEN UNIVERSAL LTD 17,56%. Sediul societatii este in Buzau,Aleea Industralior, nr.17. Societatea are ca obiect principal de activitate recuperarea deseurilor si resturilor nemetalice reciclabile(cod CAEN 3720). Societatea e in dizolvare voluntara incepand cu data de 01.08.2013 potrivit Hot Ascoiat Unic din data de 01.08.2013 conf.art.113 lit.i si art.227 lit.d din Legea 31/1990.

GREENWEEE INTERNATIONAL SA este o societate infiintata in 2007 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin RECYPLAT LTD Cipru si ROMGREEN UNIVERSAL LTD 19,10%, restul fiind detinut de persoane juridice si fizice straine. Sediul societatii este in Buzau,Comuna Tintesti,Str.Ferma Frasinu. Societatea are ca obiect de activitate demontarea de masini si echipamente scoase din uz pentru recuperare material (cod CAEN 3831).

GREENWEEE INTERNATIONAL HUNGARY KFT este o societate infiintata in anul 2011 in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin RECYPLAT LTD Cipru si ROMGREEN UNIVERSAL LTD 19,10% .Sediul societatii este in 1051 Budapest, Dorottya utca 9.2. em.1. Societatea are ca obiect principal de activitate gestionarea deseurilor uzate si tratarea altor deseuri.

GREENLAMP RECICLARE S.A. este o societate infiintata in 2010, in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin RECYPLAT LTD Cipru si ROMGREEN UNIVERSAL LTD 24,99%, restul fiind detinut GREENWEEE INTERNATIONAL S.A.

Sediul societatii este in comuna Tintesti, sat Odaia Banului, Ferma Frasinu, Hala Greenweee, etaj 1, camera 1, judetul Buzau , Societatea are ca obiect de activitate principal - 3822 - Tratarea si eliminarea deseurilor periculoase.

TOTAL ELECTRONIC WASTE MANAGEMENT SRL este o societate infiintata in 2005, in anul 2012 schimbandu-si obiectul de activitate din activitatii de consultanta pentru afaceri si management (cod CAEN 7022) in colectarea deseurilor nepericuloase(cod CAEN 3811). Sediul societatii este in Buzau, Sat Odaia Banului.

La data prezentelor situatii SC Romcarbon SA detinea indirect prin RECYPLAT LTD Cipru, ROMGREEN UNIVERSAL LTD si GREENWEEE INTERNATIONAL SA 18,14% din capitalul social si prin GREENLAMP RECICLARE S.A. 1,25%.

TOTAL WASTE MANAGEMENT SRL este o societate infiintata in 2005, in anul 2012 schimbandu-si obiectul de activitate din activitatii de consultanta pentru afaceri si management (cod CAEN 7022) in colectarea deseurilor nepericuloase(cod CAEN 3811). Sediul societatii este in Buzau, Str. Aleea Industralior, nr.17.

La data prezentelor situatii SC Romcarbon SA detinea indirect prin RECYPLAT LTD Cipru, ROMGREEN UNIVERSAL LTD si GREENTECH SA 17,53% din capitalul social al acesteia.

GREENGLASS RECYCLING SA este o societate infiintata in 2013, in capitalul careia SC Romcarbon SA detine indirect prin RECYPLAT LTD Cipru si ROMGREEN UNIVERSAL LTD 17,50%, restul fiind detinut de persoane fizice si juridice. Sediul societatii este in Buzau, Str. Aleea Industralior, nr.17, pav.Comercial, Et.1, Cam.2. Societatea are ca obiect de activitate principal recuperarea materialelor reciclabile sortate (cod CAEN 3832).

**Note explicative la situațiile finanțare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Numele investiției	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	31	30 Iunie	Decembrie	31-Dec-12
			2013	2012	%	lei
RECYPLAT LTD CIPRU	Exercitarea de activități și de afaceri a consultantilor	Nicosia	100%	100%	20,857,287	20,857,287
RC ENERGO INSTALL SRL	Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer (cod CAEN 4322) Prelucrarea datelor, administrarea de pagini web si activitati conexa(cod CAEN 6311)	Buzau	100%	100%	1.990	1,990
INFO TECH SOLUTIONS SRL		Buzau	99%	99%	1,980	1,980
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	Fabricarea articolelor de ambalaj din material plastic (cod CAEN 2222), Activitati de consultanta pentru afaceri si management (cod CAEN 7022).	Buzau	99%	99%	1,639,232	1,639,232
TOTAL COMMERCIAL MANAGEMENT SRL	Comerțul cu ridicata	Buzau	95%	95%	190	190
GRINFILD UCRAINA	Alte activitati referitoare la sanatatea umana (cod CAEN 8690), Fabricarea placilor, foliilor,tuburilor si profilelor din material plastic(cod CAEN 2221)	Odessa	63%	63%	2,687,755	2,687,755
TAPEI CIMEO SRL		Buzau	60%	60%	491,040	491,040
POLYMASTERS CHEMICALS SA		Buzau	60%	60%	79,800	79,800
SIGUREC INTERNATIONAL SA BUZAU	Fabricarea placilor, foliilor,tuburilor si profilelor din material plastic(cod CAEN 2221)	Buzau	51%	51%	45,900	45,900

Note explicative la situațiiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Numele investiției	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	30 iunie	31 Decembrie	30 Jun-13	31-Dec-12
			2013	2012	2012	
ECO PACK MANAGEMENT SA	Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nica (cod CAEN 8299).	București	50%	50%	419,675	419,675
ASOCIAȚIA ECOLOGICA GREENLIFE (Non-Profit Organization)	Scopul asociației e de a reprezenta, promova și susține interesele patronale și profesionale ale membrilor sai	Buzau	33%	33%	400	400
YENKI SRL	Activitati ale bazelor sportive(cod CAEN 9311)	Buzau	25%	25%	82,000	82,000
GREENSORT RECYCLING SRL	Cod CAEN 3832 - Recuperarea materialelor reciclabile sortate	București	51%	51%	20,400	20,400
Registrul Miorila SA	Comerțul cu produse finite din material plastic, reciclarea materialelor plastice și cumpărarea de deseuri din material plastic.	Cluj	4%	4%	5,000	5,000
ROMCARBON DEUTSCHLAND GmbH		Bergisch Gladbach	100%	-	110.138	-
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD	Fabricarea de produse benefice sanatatii omului.	Shinai, Shanhua Township, Tainan	5%	-	203.963	-

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada închelată la 30 iunie 2013**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declarația de conformitate

Situatiile financiare consolidate (denumite in continuare „situatiile financiare”) au fost pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS).

Bazele contabilizării

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

Bazele consolidării

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

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

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

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

Interesele minoritare în activele nete (exclusiv fondul comercial) ale filialei consolidate sunt identificate separat de capitalul propriu al Grupului. Interesele minoritare constau din suma acestor interese la data combinării originare de întreprinderi (vezi mai jos) și din partea minoritară din modificările în capitalul propriu începând cu data combinării. 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.

Standardele și Interpretările în vigoare în perioada curentă

Urmatoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul Standardelor Internaționale de Contabilitate și adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada curentă:

- **Amendamente la IAS 24 „Prezentarea informațiilor privind partile afiliate”** – Simplificarea cerintelor pentru prezentarea informațiilor către entitățile afiliate guvernului și clarificarea definitiei pentru parte afiliata, adoptate de UE la 19 iulie 2010 (în vigoare pentru perioadele anuale începând la sau după 1 ianuarie 2011);
- **Amendamente la IAS 32 „Instrumente financiare: Prezentare”** – Contabilizarea emisiunilor de drepturi, adoptate de UE la 23 decembrie 2009 (în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 februarie 2010);
- **Amendamente la IFRS 1 „Adoptarea pentru prima oară a IFRS”** – Excepție limitată de la cerința din IFRS 7 de a prezenta informații comparative pentru o entitate care adoptă pentru prima dată IFRS-urile, adoptate de UE la 30 iunie 2010 (în vigoare pentru perioadele anuale începând la sau după 1 iulie 2010);

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

- **Amendamente la diferite standarde și interpretări “Îmbunătățiri aduse IFRS (2010)”** rezultate din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS publicat la 6 mai 2010 (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 7, IAS 1, IAS 27, IAS 34, IFRIC 13) în principal în vederea îndepărțării inconsecvențelor și a clarificării textului, adoptat de UE la 18 februarie 2011 (amendamentele urmează să fie aplicate pentru perioade anuale începând cu sau după 1 iulie 2010 sau 1 ianuarie 2011 în funcție de standard/interpretare).
- **Amendamente la IFRIC 14 „IAS 19 – Limita unui activ de beneficiu definit, cerințele minimale de finanțare și interacțiunea lor”** – Plati în avans pentru o cerință minimală de finanțare, adoptate de UE la 19 iulie 2010 (în vigoare pentru perioadele anuale începând la sau după 1 ianuarie 2011);
- **IFRIC 19 „Stingerea datorilor financiare cu instrumente de capital propriu”** adoptat de UE la 23 iulie 2010 (în vigoare pentru perioadele anuale începând la sau după 1 iulie 2010).

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a condus la nicio modificare a politicilor contabile ale Grupului.

Standarde și Interpretări emise de IASB, dar încă neadoptate de UE

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele standarde, revizuiri și interpretări adoptate de UE erau emise dar nu erau încă în vigoare:

- **Amendamente la IFRS 7 „Instrumente financiare: prezentari de informații”** – Transferuri de active financiare (în vigoare pentru perioadele anuale începând la sau după 1 iulie 2011);

Grupul a ales să nu adopte aceste standarde, revizuiri și interpretări înainte de data intrării lor în vigoare. Grupul prevede că adoptarea acestor standarde, revizuiri și interpretări nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Grupului în perioada de aplicare initială.

În prezent, IFRS adoptate de UE nu diferă semnificativ de egulamentele adoptate de Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) cu excepția următoarelor standarde, amendamente la standardele și interpretările existente, care nu au fost avizate pentru a fi folosite la 15 martie 2011:

- **IFRS 9 “Instrumente financiare”** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2015).
- **IFRS 10 “Situări finanziare consolidate”** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2013).
- **IFRS 11 “Asocieri în participație”** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2013).
- **IFRS 12 “Informații de prezentat cu privire la interesele în alte entități”** (în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2013).
- **IFRS 13 “Evaluarea la valoare justă”** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2013).
- **IAS 27 (revizuit în 2011) “Situăriile financiare separate”** (în vigoare pentru perioade începând cu sau după 1 ianuarie 2013).
- **IAS 28 (revizuit în 2011) “Investiții în entități asociate”** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2013).

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

- **Amendamente la IFRS 1 "Adoptarea pentru prima dată a IFRS"** – Hiperinflație severă și îndepărtarea datelor fixe pentru cei care adoptă IFRS pentru prima oară (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 iulie 2011).
- **Amendamente la IFRS 7 "Instrumente financiare: informații de furnizat"** – Compensarea activelor financiare cu datorii financiare (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2013).
- **Amendamente la IFRS 9 "Instrumente financiare" și IFRS 7 "Instrumente financiare: informații de furnizat"** – Data obligatorie de intrare în vigoare și prezentări de tranzacție.
- **Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare"** - Prezentarea elementelor din Alte venituri globale (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 iulie 2012).
- **Amendamente la IAS 12 "Impozitele pe profit"** – Impozitul amânat: Recuperarea activelor aferente (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2012).
- **Amendamente la IAS 19 "Beneficii pentru angajați"** – Îmbunătățiri la contabilitatea beneficiilor postpensionare (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2013).
- **Amendamente la IAS 32 "Instrumente financiare: prezentare"** – Compensarea activelor financiare cu datorii financiare (în vigoare pentru perioade începând cu sau după 1 ianuarie 2014).
- **IFRIC 20 "Costuri de degajare în faza de producție a unei mine de suprafață"** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2013).

Grupul prevede ca adoptarea acestor standarde, revizuiri și interpretări nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Grupului în perioada de aplicare initială.

În același timp, contabilitatea de asigurare a riscului valutar privind portofoliul de active financiare și datorii financiare, ale cărei principii nu au fost adoptate de către UE, este încă nereglementată.

În conformitate cu estimările Grupului, aplicarea contabilității de asigurare a riscului valutar pentru portofoliul de active financiare și de datorii financiare în conformitate cu IAS 39: "Instrumente Financiare: Recunoaștere și evaluare" nu ar avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare, dacă sunt aplicate la data bilanțului.

Combinarea de întreprinderi

Achizițiile de filiale și activități sunt contabilizate utilizând metoda achiziției. Costul combinării de întreprinderi este măsurat ca fiind suma valorilor juste (la data schimbului) ale activelor cedate, ale datoriilor estimate sau asumate și ale instrumentelor de capital emise de Grup în schimbul controlului societății achiziționate, plus orice costuri atribuibile direct combinării de întreprinderi. Activele, datorile și datorile potențiale identificabile ale societății achiziționate care îndeplinesc condițiile pentru a fi recunoscute conform IFRS 3 Combinarea de întreprinderi sunt recunoscute la valoarea justă minus costurile de vânzare la data achiziției cu excepția activelor tinute pentru vânzare (IFRS 5), recunoscute la minimum dintre valoarea netă contabilă și valoarea justă diminuată cu costul vânzării.

Fondul comercial provenit din achiziții este recunoscut ca activ și este măsurat inițial la cost, fiind valoarea ce depășește costul de achiziție a intereselor de participare ale Grupului față de valoarea justă netă a activelor, datorilor și datorilor potențiale recunoscute. Dacă, după reevaluare, interesele Grupului în valoarea justă netă a activelor, datorilor și datorilor potențiale identificabile ale societății achiziționate depășesc costul combinației de întreprinderi, valoarea excedentară este imediat recunoscută în contul de profit și pierdere. În conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară, fondul comercial este revizuit la sfârșitul fiecarei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare.

Interesele acționarilor minoritari în societatea achiziționată sunt măsurate inițial ca fiind proporția minoritară a valorii juste nete a activelor, datorilor și datorilor potențiale recunoscute.

Interesele în asociațiile în participație

Grupul își raportează interesele în entități controlate în comun utilizând consolidarea proporțională. Partea Grupului din activele, datorile, veniturile și cheltuielile entităților controlate în comun sunt combinate cu elementele echivalente din situațiile financiare consolidate, linie cu linie.

Acolo unde Grupul efectuează tranzacții cu entitățile sale controlate în comun, profiturile și pierderile nerealizate sunt eliminate în măsura intereselor Grupului în asociația în participație.

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Fondul Comercial

Fondul comercial provenit din achiziția unei filiale sau a unei entități controlate în comun reprezintă valoarea ce depășește costul achiziției intereselor de participare ale Grupului față de valoarea justă netă a activelor, datoriilor și datoriilor potențiale ale filialei sau ale entității controlate în comun, recunoscute la data achiziției. Fondul de comerț este recunoscut inițial ca activ la cost și este ulterior măsurat la cost minus pierderile din deprecieră acumulate.

Pentru testarea deprecierii, fondul de comercial este alocat fiecărei unități generatoare de numerar a Grupului de la care se așteaptă beneficii din sinergia combinării. Unitățile generatoare de numerar la care a fost alocat fondul comercial sunt testate pentru deprecieră anual sau mai frecvent atunci când există o indicație că unitatea poate fi depreciată. Dacă suma recuperabilă a unității generatoare de numerar este mai mică decât valoarea contabilă a unității, pierderea prin deprecieră este alocată mai întâi pentru a reduce valoarea contabilă a oricărui fond comercial alocat unității, iar apoi altor active ale unității, procentual, pe baza valorii contabile a fiecărui activ al unității. Pierderea prin deprecieră recunoscută pentru fondul comercial nu este revărsată într-o perioadă ulterioară.

La vânzarea unei filiale sau a unei entități controlate în comun, valoarea atribuibilă a fondului comercial este inclusă în determinarea profitului sau a pierderii la vânzare.

Recunoașterea veniturilor

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

Vânzarea de bunuri

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

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

Venituri din dividende și dobânzi

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

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

Leasingul

Leasingurile sunt clasificate ca leasinguri finanțiere atunci când termenii leasingului transferă în mod substanțial toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate către locatar. Toate celelalte leasinguri sunt clasificate ca leasinguri operaționale.

Activele deținute prin leasing finanțier sunt recunoscute inițial ca active ale Grupului la valoarea justă din faza inițială a leasingului sau, dacă această este mai mică, la valoarea curentă a plășilor minime de leasing. Datoria corespunzătoare față de locator este inclusă în bilanțul contabil ca obligație de leasing finanțier.

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Leasingul (continuare)

Plățile de leasing sunt împărțite între costurile financiare și reducerea obligației de leasing, astfel încât să se obțină o rată constantă a dobânzii aferente soldului rămas al datoriei. Costurile de finanțare sunt înregistrate direct în contul de profit și pierdere.

Plățile de leasing operațional sunt recunoscut ca cheltuială prin metoda liniară, de-a lungul termenului de leasing. Închirierile potențiale în leasing operațional sunt recunoscute drept cheltuială în perioada în care apar.

Tranzacții în valută

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

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

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

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

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung

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

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

Subvenții guvernamentale

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

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

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

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Contribuția pentru angajați

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

Grupul plătește angajaților beneficii la pensionare, aceste beneficii sunt definite în contractul colectiv de munca al fiecărei societăți membre a Grupului.

Impozitarea

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

Impozitul curent

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

Provizioane privind impozite și taxe

La 30 iunie 2013 situațiile financiare ale Grupului includ rezerve din reevaluare. Pe baza ultimelor precizări din legislația actuală aceste rezerve ar putea deveni impozabile în măsura în care destinația acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Grupului. Conducerea Grupului consideră ca nu există intenția de a utiliza aceste rezerve la acoperirea pierderilor contabile. În cazul în care aceste rezerve vor fi folosite la acoperirea pierderilor, Grupul a înregistrat o datorie cu impozitul pe profit în legătură cu aceste rezerve.

Impozitul amânat

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

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

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

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Impozitarea (continuare)

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

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

Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

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

Imobilizări corporale

Terenurile și clădirile deținute pentru a fi folosite în producția sau furnizarea de bunuri sau servicii sau pentru scopuri administrative sunt înregistrate în bilanțul contabil la valorile lor istorice ajustate la efectul hiperinflației până la 31 decembrie 2003, în conformitate cu IAS 29 *Raportarea financiară în economiile hiperinflationiste* diminuate cu amortizarea acumulată ulterior și alte pierderile de valoare.

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

Amortizarea clădirilor este înregistrată în contul de profit și pierdere.

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

Utilajele și instalațiile sunt înregistrate în bilanțul contabil la valorile lor istorice ajustate la efectul hiperinflației până la 31 decembrie 2003, în conformitate cu IAS 29 *Raportarea financiară în economiile hiperinflationiste* diminuate cu amortizarea acumulată ulterior și alte pierderile de valoare.

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

Activele deținute în leasing finanțier sunt amortizate de-a lungul duratei de viață utilă, în mod similar cu activele deținute.

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

2. PRINCIALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

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

Investiții corporale

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

Imobilizări necorporale

Imobilizări necorporale achiziționate separat

Imobilizările necorporale achiziționate separat sunt raportate la cost minus amortizarea acumulată. Amortizarea este calculată prin metoda liniară de-a lungul duratei de viață utilă. Durata de viață utilă estimată și metoda de amortizare sunt revizuite la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, având ca efect modificări în estimările contabile viitoare.

În calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viață utilă:

Licențe	1 – 5 ani
---------	-----------

Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale, exclusiv a fondului comercial

La data fiecărui bilanț contabil, Grupul revizează valorile contabile ale imobilizărilor corporale și necorporale pentru a determina dacă există vreo indicație că acele active au suferit pierderi prin deprecieri. Dacă există o astfel de indicație, suma recuperabilă a activului este estimată pentru a determina mărimea pierderii prin deprecieră. Atunci când nu este posibilă estimarea sumei recuperabile a unui activ individual, Grupul estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar căruia îi aparține activul. Acolo unde poate fi identificată o bază de alocare consecventă, activele societății sunt de asemenea alocate unor unități individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care se poate identifica o bază de alocare consecventă.

Imobilizările necorporale cu durată de viață nedefinită și imobilizările necorporale care nu sunt încă disponibile pentru a fi utilizate sunt testate anual pentru deprecieră și ori de câte ori există o indicație că este posibil ca activul să fie depreciat.

Suma recuperabilă este cea mai mare valoare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. În evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scontate la valoarea curentă utilizând o taxă de scont înainte de impozitare, care reflectă evaluările curente de piață a valorii temporale a banilor și riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate.

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada închelată la 30 iunie 2013**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale, exclusiv a fondului comercial(continuare)

În cazul în care valoarea recuperabilă a unui activ (sau a unei unități generatoare de numerar) este estimată ca fiind mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este redusă la valoarea recuperabilă. O pierdere prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoarea reevaluată, caz în care pierderea prin depreciere este tratată ca o descreștere prin reevaluare.

În cazul în care o pierdere prin depreciere este reversată ulterior, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este crescută la estimarea revizuită a valorii sale recuperabile, dar astfel încât valoarea contabilă revizuită nu depășește valoarea contabilă care ar fi fost determinată dacă nu ar fi fost recunoscută nici o pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv în anii anteriori. O reversare a pierderii prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care activul relevant este înregistrat la valoare reevaluată, caz în care reversarea pierderii prin depreciere este tratată ca o creștere din reevaluare.

Stocuri

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

Provizioane

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

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

Garanții

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

Active și datorii financiare

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

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

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Active și datorii financiare (continuare)

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

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

Active financiare disponibile pentru vânzare (DPV)

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

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

Deprecierea activelor financiare

Activele financiare, altele decât cele la valoare justă în contul de profit și pierderi, sunt evaluate pentru deprecieră la fiecare dată a bilanțului contabil.

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

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

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi clientii, active evaluate a fi nedepreciate individual, sunt ulterior evaluate pentru deprecieră în mod colectiv. Dovezi obiective pentru deprecieră unui portofoliu de creație pot include experiența trecută a Grupului cu privire la plățile colective, o creștere a plăților întârziate dincolo de perioada de creditare, precum și modificări vizibile ale condițiilor economice naționale și locale care se coreleză cu incidentele de plată privind creațele.

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

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Derecunoașterea activelor și a datorilor

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

Grupul derecunoaște datorile financiare dacă și numai dacă obligațiile Grupului au fost plătite, anulate sau au expirat.

Utilizarea estimărilor

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

Situări comparative

Pentru fiecare element de bilanț consolidat, de cont de profit și pierdere consolidat, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de rezervă, pentru comparabilitate este prezentată valoarea aferentă elementului correspondent pentru exercițiul financiar precedent. Conform IAS 8 și IAS 1, având în vedere corectările efectuate anterior anului 2011, Grupul ar fi trebuit să prezinte situația consolidată a pozitiei financiare aferente ultimilor 3 ani. Conducerea Grupului nu consideră ca prezentarea situației consolidată a pozitiei financiare aferente ultimilor 3 ani ar fi avut un impact semnificativ asupra acestor situații financiare consolidate.

3. VENITURI

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

	Perioada încheiată 30/06/13	Perioada încheiată 30/06/12
	mii RON	mii RON
Vânzări din produse finite	10.392	15.329
Venituri din vânzarea mărfurilor	56.691	154.012
Venituri din servicii prestate	2.465	2.450
Venituri din alte activități	8.782	9.343
Total	78.330	181.134
Detalii privind veniturile din vânzarea mărfurilor		
	Perioada încheiată 30/06/13	Perioada încheiată 30/06/12
	mii RON	mii RON
Vanzari pe piata interna (Romania)	50.390	78.045
Vanzari pe piata externa (Europa)	27.940	103.089

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

3. VENITURI (continuare)

	Venituri din Segmentare		Profituri din Segmentare	
	30/06/13	30/06/12	30/06/13	30/06/12
	mii RON	mii RON	mii RON	mii RON
Venituri din segmentare și Profituri				
Mase Plastică	61.064	54.960	7.908	7.819
Fabricare fibre sintetice	-	94.989	-	10.421
Demontare materiale	-	7.021	-	1.015
Reciclare deșeuri nemetalice	-	10.332	-	1.062
Produse reciclate				
Compounduri	1.089	-	(956)	(230)
Materiale protecție cai respiratorii și carbune activ	1.320	1.517	624	694
Filtre auto	2.631	1.904	465	254
PVC prelucrat	124	67	15	(5)
Reciclare deseuri	-	107	-	2
Venituri din vânzari de marfuri	9.911	6.695	872	569
Venituri din revanzare utilități	1.041	1.092	-	-
Alte venituri din prestari servicii	1.150	2.450	58	123
Total din operațiuni	78.330	181.134	8.986	21.724
Alte venituri			696	66
Venit din investiții			1.585	1.766
Cheltuieli administrative și cu salariile			(8.696)	(10.701)
Cheltuieli financiare			(1.596)	(3.769)
Profit înainte de impozitare			975	9.086

În categoria Mase plastice sunt cuprinse veniturile obținute de grup din vânzarea produselor din polietilena(folii, saci, huse), polipropilena, (saci, big-bags), produse din polistiren(ambalaje , placi), țevi tuburi din pvc, etc.

În categoria Fabricare fibre sintetice sunt prezentate veniturile obținute din vânzarea fibrelor sintetice și artificiale.

În activitatea de Demontare materiale sunt incluse veniturile obținute de Grup din dezmembrarea aparatelor electrocasnice, calculatoarelor scoase din uz și recuperarea de deseuri reciclabile .

În segmentul de Reciclare deseuri nemetalice sunt incluse activitățile de reciclare a deșeurilor și a rămășișelor nemetalice colectate și redată circuitului industrial.

În categoria Altele sunt cuprinse veniturile din alte activități, cum ar fi chirii și servicii prestate.

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

3. VENITURI (continuare)

La data de 30 iunie 2013, activele totale in valoare de 286.602 mii RON erau distribuite astfel pe zone geografice: 261.982 mii RON in Romania si 24.620 mii RON in afara tarii, respectiv: Cipru, Ucraina, Germania.

	Segment Active		Segment Datorii	
	30/06/13	31/12/12	30/06/13	31/12/12
Segment Active și Datorii	mii RON	mii RON	mii RON	mii RON
Mase Plastic	94.020	98.609	66.944	73.733
Fabricare fibre sintetice	-	-	-	-
Demontare active pentru recuperate materiale	-	-	-	-
Reciclare deșeuri nemetalice	-	-	-	-
Produse reciclate compounduri	77.028	80.787	25.680	28.285
Materiale protecție cai respiratorii si carbune activ	2.730	2.863	1.308	1.441
Filtre auto	7.919	8.306	2.158	2.377
PVC prelucrat	781	819	192	211
Reciclare deseuri	20	21	122	134
Vanzari de marfuri	15.727	16.495	10.695	11.780
Vanzari de utilitati	37.535	39.368	19.708	21.707
Prestari servicii	50.843	53.325	1.243	1.369
Total Active/Datorii	286.603	300.593	128.050	141.037

Segment amortizare și intrari de active pe termen lung

	Segment amortizare		Segment intrari de active pe termen lung	
	30/06/13	30/06/12	30/06/13	31/12/12
	mii RON	mii RON	mii RON	mii RON
Mase Plastic	3.107	1.944	3.186	12.305
Fabricare fibre sintetice		2.503	-	-
Demontare active pentru recuperate materiale		853	-	-
Reciclare deșeuri nemetalice		702	-	-
Produse reciclate compounduri	741	-	524	28.842
Materiale protecție cai respiratorii si carbune activ	30	31	-	75
Filtre auto	66	41	-	834
PVC prelucrat	13	15	-	25
Reciclare deseuri	-	11	-	325
Prestari servicii	26	14	43	131
Total	3.982	6.114	3.753	42.537

Grupul are clienti importanți a caror cifra de afaceri depăseste 10% din valoarea vanzarilor Grupului dupa cum urmeaza: KASAKROM CHEMICALS SRL cu vanzari pentru semestrul I an 2013 in valoare de 8.921 mii lei.

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

4. VENITURI DIN INVESTIȚII

	Perioada încheiată 30/06/13 mii RON	Perioada încheiată 30/06/12 mii RON
Venituri din chirii	1.438	1.473
Venituri din dobânzi aferente depozitelor la banchi	151	293
Total	1.589	1.766

5. MATERII PRIME ȘI CONSUMABILE UTILIZATE

	Perioada încheiată 30/06/13 mii RON	Perioada încheiată 30/06/12 mii RON
Cheltuieli cu materiile prime	29.009	77.289
Cheltuieli cu consumabilele	2.511	10.787
Cheltuieli cu energia	4.486	10.576
Ambalaje consumate	117	354
Costul bunurilor vândute	17.902	28.052
Total	54.025	127.059

6. CÂȘTIGURI ȘI PIERDERI

ALTE	Perioada încheiată 30/06/13 mii RON	Perioada încheiată 30/06/12 mii RON
Venituri din vânzarea de active imobilizate	1	50.992
Cheltuieli cu ieșirile de active imobilizate	-	(49.147)
Venit/ cheltuiala din ieșirea mijloacelor fixe	1	1.845
Reduceri si anulari, nete	2	31
Alte venituri	4.109	351
Venit din diferențe de curs de schimb	634	2.838
Cheltuiala din diferențe de curs de schimb	(724)	(6.322)
Venituri din fond comercial negativ	-	-
Venit/ Cheltuiala neta din stingerea investițiilor	-	-
Alte cheltuieli generale	(4.731)	(313)
Discounturi primite	-	-
Discounturi acordate	-	1
Despăgubiri, amenzi si penalități	32	218
Venit financiar din deprecieri	1	3
Venituri din participatiuni	-	-
Total	(676)	(1.348)

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

7. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	Perioada încheiată 30/06/13 mii RON	Perioada încheiată 30/06/12 mii RON
PROVIZIOANE PENTRU ACTIVE		
Provizioane și treceri pe cheltuiala	28	-
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-	-
Total provizioane	28	-
Depreciere	3.953	6.114
din care:		
Deprecierea activelor corporale	3.850	5.955
Amortizarea activelor necorporale	103	159
Total provizion și depreciere	3.982	6.114

8. CHELTUIELI CU SALARIILE ȘI TAXELE SOCIALE

	Perioada încheiată 30/06/13 mii RON	Perioada încheiată 30/06/12 mii RON
Salarii	11.862	16.795
Contribuții sociale	3.412	4.992
Tichete de masa	448	1.503
Total	15.722	23.290

9. COSTURI FINANCIARE

	Perioada încheiată 30/06/13 mii RON	Perioada încheiată 30/06/12 mii RON
Dobânzi din overdraft și imprumuturi	1.363	2.914
Dobânzi din Leasing finanțat	59	80
Mai puțin sumele capitalizate în costul activelor	174	775
Comisioane bancare și cheltuieli similare	1.596	3.769
Total	1.596	3.769

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

10. ALTE CHELTUIELI

	Perioada încheiată 30/06/13 mii RON	Perioada încheiată 30/06/12 mii RON
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	499	720
Cheltuieli cu servicii executate de terții	2.594	3.707
Cheltuieli cu reparațiile	109	473
Cheltuieli cu taxele postale și telecomunicații	128	237
Cheltuieli de transport	2.028	8.488
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	369	792
Cheltuieli cu deplasările	68	258
Cheltuieli cu chiriile	303	199
Cheltuieli cu primele de asigurare	151	258
Cheltuieli de cercetare	5	5
Cheltuieli cu comisioane	143	14
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități	5	33
Pierderi din creante și debitori diversi	-	84
Cheltuieli cu donațiile și subvențiile acordate	(132)	375
Total	6.270	15.642

11. IMPOZIT PE PROFIT*Cheltuieli cu impozitul pe profit*

	Perioada încheiată 30/06/13 mii RON	Perioada încheiată 30/06/12 mii RON
Cheltuiala cu impozitul cuprinde:		
Cheltuiala cu impozitul curent	340	822
Cheltuiala cu impozitul amânat	-	6
Total cheltuială (venit) cu impozitul pe profit	340	828

Rata de impozitare aplicată pentru reconcilierea de mai sus aferentă anilor 2013 și 2012 este de 16% și este datorată de toate persoanele juridice române.

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

	Perioada încheiată 30/06/13 mii RON	Perioada încheiată 30/06/12 mii RON
Profit înainte de impozitare	975	9.086
Impozit calculat conform ratei de 16%	156	1.454
Efectul veniturilor netaxabile și a deducerilor din sponsorizare	(167)	(655)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	351	29
Efectul pierderilor fiscale nerecunoscute	-	-
Efectul pierderii fiscale reportate	-	-
Efectul deductibilității rezervei legale	-	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit recunoscută în contul de profit și pierdere	340	828

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

11. IMPOZIT PE PROFIT (continuare)

Componentele datorilor cu impozitul amânat

	Perioada încheiată 30/06/13	Perioada încheiată 31/12/12
Imobilizări corporale	13.648	13.648
Stocuri	1.504	1.504
Creante comerciale și alte creante	(124)	(124)
Datorii comerciale și alte datorii	(115)	(115)
 Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	 14.913	 14.913
 Din care impozit amânat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global	 11.991	 11.991
	Perioada încheiată 30/06/13 mii RON	Perioada încheiată 31/12/12 mii RON
 Sold initial la 1 Ianuarie	 14.913	 15.505
(Cheltuiala)/Venit în perioada		
- mișcare generată de rezervele din reevaluare	-	-
- recunoscut în contul de profit și pierdere	-	47
- din achiziția de filiale	-	(639)
 Sold final	 14.913	 14.913

În anul 2013 nu au fost diferențe temporare semnificative.

**Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

12. IMOBILIZĂRI CORPORALE

	COST	Terenuri mii RON	Clădiri mii RON	Utilaje și echipament mii RON	Instalații și obiecte de mobilier mii RON	Imobilizări corporale în curs mii RON	Total
							mii RON
Sold la 1 ianuarie 2012							
Întrări		102.455	61.756	144.855	1.307	23.742	334.115
din care prin transfer			2.104	39.654	778	28.877	71.413
leșiri			2.104	39.452	753	1.294	43.607
din care prin transfer		(16.705)	(45.269)	(113.210)	(859)	(47.367)	(223.410)
		-	-	(1.294)	-	(41.016)	(42.301)
Sold la 31 decembrie 2012							
		85.750	18.591	71.299	1.226	5.252	182.118
Sold la 1 ianuarie 2013							
Întrări		85.870	18.591	71.299	1.226	5.252	182.118
din care prin transfer			32	1.468	2.212	41	6.476
leșiri				1.358	1.322	4	2.683
din care prin transfer				(17)	(341)	(3)	(4.595)
leșiri din vânzarea filialelor				-	-	-	(2.683)
Sold la 30 iunie 2013							
		85.783	20.042	73.171	1.264	3.739	183.999

Note explicative la situațiile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

12. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

	<u>Terenuri</u> <u>mii RON</u>	<u>Clădiri</u> <u>mii RON</u>	<u>Utilaje și echipament</u> <u>mii RON</u>	<u>Instalații și obiecte de mobilier</u> <u>mii RON</u>	<u>Imobilizări corporale în curs</u> <u>mii RON</u>	<u>Total</u> <u>mii RON</u>
AMORTIZARE CUMULATĂ						
Sold la 1 ianuarie 2012	<u>42</u>	<u>5.702</u>	<u>60.192</u>	<u>640</u>	<u>-</u>	<u>66.576</u>
Eliminări din vânzare de active	42	4.021	46.689	364	-	51.116
Eliminări din reevaluare	-	1.006	8.631	89	-	9.726
Cheltuiala cu amortizarea	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2012	<u>-</u>	<u>2.687</u>	<u>22.134</u>	<u>365</u>	<u>-</u>	<u>25.186</u>
Sold la 1 ianuarie 2013	<u>-</u>	<u>2.687</u>	<u>22.134</u>	<u>365</u>	<u>-</u>	<u>25.186</u>
Eliminări din vânzare de active	-	8	341	3	-	352
Eliminări din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Cheltuiala cu amortizarea	1	591	3.198	74	-	3.863
Sold la 30 iunie 2013	<u>1</u>	<u>3.269</u>	<u>24.992</u>	<u>453</u>	<u>-</u>	<u>28.697</u>
VALOAREA NETA CONTABILĂ						
La 31 decembrie 2012	<u>85.750</u>	<u>15.904</u>	<u>49.165</u>	<u>861</u>	<u>5.252</u>	<u>156.932</u>
La 30 iunie 2013	<u>85.782</u>	<u>16.773</u>	<u>48.179</u>	<u>829</u>	<u>3.739</u>	<u>155.302</u>

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

12. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

La 31 decembrie 2010 grupul a reevaluat activele imobilizate din categoria terenurilor și cladirilor utilizând serviciile unui evaluator independent. Diferențele de valoare reflectate în situațiile financiare consolidate încheiate la 31 decembrie 2010 au fost în suma de 16.784 milioane RON aferent reevaluării activelor Romcarbon S.A.

Valoarea netă contabilă a imobilizărilor detinute în leasing financiar este de 6.883 mii RON la 30 iunie 2013.

La Romcarbon SA facem mențiunea că o suprafață de 2 ha teren proprietatea societății este revendicată în instanță de către o persoană fizică. Întrucât reclamanta nu are documente din care să reiașă cu exactitate justitia drepturilor solicitate, conducerea societății apreciază că hotărarea definitivă ce urmează să se pronunte de către instanța de judecata va fi favorabilă societății și va respinge cererea reclamantei.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

ROMCARBON SA

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30 iunie 2013 de 136.107 mii lei (31.12.2012: 133.983 mii lei) constituie garanție pentru credite și linii de credit contractate de la următoarele bănci: Banca Românească-NBG Londra, Banca Comercială Română, BRD GSG, UniCredit Tiriac Bank. Anumite bănci comerciale au emis scrisori de garanție pentru unele împrumuturi contractate pentru finanțarea activității. Pentru emiterea acestor scrisori de garanție, Societatea a gajat mijloace fixe cu o valoare contabilă netă la 30 iunie 2013 de 400 mii lei (31 decembrie 2012: 461 mii lei).

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.06.2013 de 5.430 mii lei (31.12.2012: 6.463 mii lei) constând în instalatii tehnice și mașini, constituie garanție pentru credite și linii de credit contractate cu BRD GSG.

	<u>30/06/13</u>	<u>30/06/12</u>
	mii RON	mii RON
Cost		
Sold la începutul perioadei	<u>143</u>	<u>310</u>
Fondul de comerț pozitiv rezultat din combinări de întreprinderi în cursul anului	-	-
Fondul de comerț negativ rezultat din combinări de întreprinderi în cursul anului	-	-
Transferul fondului de comerț negativ în contul de profit și pierdere lesiri din vânzarea de filiale	-	167
Soldul la sfârșitul anului	<u>143</u>	<u>143</u>

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

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

14. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Cost	Licențe mii RON	Alte imobilizări necorporale mii RON	Imobilizări necorporale in curs mii RON	Total mii RON
Sold la 1 ianuarie 2012	456	1.213	370	2.039
Intrări	217	440		657
Achiziții prin combinări de întreprinderi	(237)	(721)	(370)	(1.328)
Ieșiri				
Sold la 31 decembrie 2012	429	939	-	1.368
Sold la 1 ianuarie 2013	429	939	-	1.368
Intrări	21	8	-	-
Achiziții prin combinări de întreprinderi	-	-	-	-
Deconsolidare	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	-	1.396
Sold la 30 iunie 2013	449	947	-	
<i>Amortizarea cumulată</i>				
Sold la 1 ianuarie 2012	256	1.133		1.388
Cheltuiala cu amortizarea	109	56		165
Eliminări din vânzare de active	(177)	(621)		(798)
Sold la 31 decembrie 2012	256	491		756
Sold la 1 ianuarie 2013	256	491		756
Cheltuiala cu amortizarea	37	66		103
Eliminări din vânzare de active	-	-		-
Deconsolidare	-	-		-
Sold la 30 iunie 2013	104	558		860
<i>Valoare contabilă netă</i>				
La 30 iunie 2013	152	389	-	536
La 31 decembrie 2012	164	448	-	611

**Note explicative la situațile financiare consolidate
pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013**

15. INVESTITII IN ASOCIATI

Detaliiile privind asociații Grupului sunt următoarele:

Numele investiției	Activitatea de bază	Locul înființării și al operațiunilor	Interese de proprietate		Cost istoric	
			31 decembrie 2012	30 iunie 2013	31 decembrie 2012	30 iunie 2013
			%	mii RON		
Yenki	activitati ale bazelor sportive 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,	Romania	25%	25%	82	82
Romgreen Universal LTD	industrii, societati, parteneriat sau alta organizatie	Cipru	25%	25%	23.562	24.900
Total					23.644	24.982

16. STOCURI

	30/06/13 mii RON	30/06/12 mii RON
Produse finite	2.586	2.061
Materii prime	12.292	14.087
Mărfuri	273	214
Consumabile	1.716	1.505
Obiecte de inventar	123	118
Produse semifabricate	425	169
Produse reziduale	7	10
Produse în curs de executie	3.798	3.727
Ambalaje	86	71
Avansuri pentru achiziții de stocuri	(775)	(775)
Total	20.531	21.187

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

17. CREAME COMERCIALE ȘI ALTE CREAME

	30/06/13 mii RON	31/12/12 mii RON
Creame comerciale	28.797	32.588
Avansuri plătite furnizorilor pentru stocuri	451	1.388
Avansuri plătite pentru imobilizări corporale	1.236	-
Avansuri plătite furnizorilor pentru servicii	804	374
Garanții comerciale plătite	56	29
Ajustări de valoare pentru creame incerte	(1.456)	(1.458)
Subvenții	-	6.122
Alte creame	(18)	(18)
Total	29.870	39.025

<i>Modificările provizionului pentru datorii incerte</i>	30/06/13 mii RON	31/12/12 mii RON
Sold la începutul anului	1.458	1.666
Creame transferate la cheltuieli în timpul anului	-	107
Sume recuperate în timpul anului	-	-
(Descreștere)/creștere provizion recunoscută în contul de profit și pierdere	(2)	(315)
Sold la sfârșitul anului	1.456	1.458

În determinarea recuperabilității unei creame, Grupul ia în considerare orice modificare în calitatea de creditare a creamei 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 legături unii cu alții. Prin urmare, managementul Grupului este de părere că nu este necesar nici un provizion suplimentar pentru credite peste provizionul pentru datorii incerte.

	Analiza creamelor mai vechi de 60 zile		Analiza ajustărilor de valoare pe vechimi	
	30/06/13 mii RON	31/12/12 mii RON	30/06/13 mii RON	31/12/12 mii RON
60-90 zile	309	181	-	(175)
90-120 zile	121	53	-	-
Over 120 zile	2.487	1.899	(1.453)	1.899
Total	2.917	2.133	(1.453)	1.724

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

18. ALTE ACTIVE CURENTE

	<u>30/06/13</u> mii RON	<u>31/12/12</u> mii RON
Debitori diversi	6	-
Sume platite în avans	226	220
Creante de la asociatii	-	-
Taxe de recuperat	1.742	1.789
Total	1.974	2.009

19. CAPITALUL EMIS

	Capital social	
	<u>30/06/13</u> mii RON	<u>30/06/12</u> mii RON
264.122.096 acțiuni ordinare achitate integral (2008: 186.457.267)	26.412	228.052
Total	26.412	228.052

	<u>30/06/13</u>		<u>30/06/12</u>	
	Număr de acțiuni	% proprietate	Număr de acțiuni	% proprietate
Living Plastic Industry S.A.	86.774.508	32,85%	86.774.508	32,85%
Unitai International Corporation	54.810.589	20,75%	54.810.589	20,52%
Romanian Opportunities Fund loc.				
WINDWARD CYM	37.622.431	14,24%	37.764.931	14,30%
Palmer Capital Emerging Europe Equity(fost Mei Roemenie en Bulgarije)	14.494.004	5,49%	14.583.004	5,54%
HypoSwiss Lux Fund – Danube Tiger	25.384.082	9,61%	25.384.082	10,00%
Alte persoane juridice	33.935.261	12,85%	33.350.993	12,33%
Alte persoane fizice	11.101.221	4,20%	11.453.989	4,42%
Total	264.122.096	100%	264.122.096	100%

Prin aplicarea standardului IAS 29 „Economii Hiperinflaționiste” capitalul social al companiei mama, a fost ajustat cu suma de 202.093 mii RON.

În perioada aprilie-mai 2009 a avut loc operațiunea de majorare a capitalului social al S.C. ROMCARBON S.A. prin emiterea unui număr de 78.181.818 acțiuni noi nominative având o valoare nominală de 0,1 RON, din care 77.664.829 acțiuni au fost subscrise generând creșterea de 7.766 mii RON și 516.989 acțiuni au fost anulate. Prețul de emisiune a noilor acțiuni a cuprins și o prima de emisiune de 0,01 lei pe acțiune, înregistrându-se o valoare totală de 776 mii RON.

De asemenea în prima jumătate a anului 2013 s-a acoperit pierderea reportată înregistrată în situațiile financiare în contul "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS29" în suma de 202.093 mii lei astfel:

- 201.640 mii lei "Ajustari ale capitalului social"
- 453 mii lei "Alte elemente de capitaluri proprii".

ROMCARBON S.A.

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

20. REZERVE

	30/06/13 mii RON	31/12/12 mii RON
Rezerve rezultate din aplicarea IAS 29 asupra elementelor de capitaluri proprii	-	303
Rezerva din reevaluare	74.945	74.945
Diferente de conversie	<u>(130)</u>	<u>(376)</u>
Total	74.815	75.140

21. REZULTAT REPORTAT

	30/06/13 mii RON	31/12/12 mii RON
Sold la începutul anului	(148.967)	(169.869)
Profit net atribuibil membrilor societății mămă	660	8.001
Acoperirea pierderii reportate din capitalul social	201.943	-
Creșteri ale capitalului social din alte rezerve	-	-
Transferuri din rezerve din reevaluare	-	255
Distribuire de dividende	(1.682)	(2.614)
Ieșiri din vânzarea de filiale	-	15.258
Corectii	<u>63</u>	<u>-</u>
Sold la sfârșitul anului	52.017	(148.967)

22. INTERESE MINORITARE

	30/06/13 mii RON	31/12/12 mii RON
Sold la începutul anului	3.148	78.333
Distribuirea profitului aferent anului	(26)	4.404
Distribuirea aferente altor elemente de capital	4	87
Creșteri din interese achiziționate	-	389
Ieșiri din vânzarea de filiale	-	(80.065)
Distribuirea dividendelor	-	-
Cresterea capitalului social	-	-
Sold la sfârșitul anului	3.126	3.148

ROMCARBON S.A.

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

23. ÎMPRUMUTURI

Împrumuturi garantate – la cost amortizat	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	30/06/13	31/12/12	30/06/13	31/12/12
	mii RON	mii RON	mii RON	mii RON
Împrumuturi bancare	39.901	39.758	25.678	30.111
Datorii de leasing (vezi nota 26)	944	1.397	2.723	3.045
Total	40.845	41.155	28.401	33.156
Împrumuturi bancare termen scurt				
	Entitate	30/06/13	31/12/12	
Credit investitii Euro - Raiffeisen Bank	Greenfiber	-	-	
Credit Euro - Raiffeisen Bank	Romcarbon	-	-	
Linie credit Euro- Raiffeisen Bank	Greenfiber	-	-	
Credit investitii Euro-UniCredit Tiriac Bank	Greenwee	-	-	
Linie Credit EURO - Unicredit Tiriac Bank	Greenwee	-	-	
Linie credit Euro – BRD	Romcarbon	11.363	11.286	
	Greentech SA	-	-	
Linie de credit in Euro-NBG London	Romcarbon	-	-	
Credit investitii Euro- NBG Londra	Romcarbon	4.686	4.847	
termen de rambursare <de 1 an				
Facilitate TVA in lei-BCR	Romcarbon	-	-	
[proiect CCE]		-	-	
Credit punte in euro-BCR	Romcarbon	-	-	
[proiect CCE]	Romcarbon	-	5.023	
Credit investitii Euro-BRD	Livingjumbo Ind	333	331	
Linie credit Euro – BRD	Livingjumbo Ind	-	630	
Credit punte in euro-BRD[proiect CCE]	Livingjumbo Ind	-	-	
Credit investitii in euro-BRD[proiect CCE]	Livingjumbo Ind	491	488	
Credit punte Euro-UniCredit Tiriac Bank [proiect CCE]	Greenwee	-	-	
Facilitate TVA in euro-UniCredit Tiriac Bank	Greenwee	-	-	
[proiect CCE]		-	-	
Credit investitii Euro-UniCredit Tiriac Bank	Greenwee	-	-	
[proiect CCE]		-	-	
EFG Leasing	Greentech Doo Serbia	-	-	
Linie credit Euro – UniCredit Tiriac Bank SA	Romcarbon	15.383	12.048	
Linie credit Euro – UniCredit Tiriac Bank SA	Romcarbon	5.331	3.430	
Linie credit Euro – UniCredit Tiriac Bank SA	Taipei Cimeo SRL	64	-	
Credit investitii in euro-BCR [proiect CCE]	Romcarbon	2.248	1.674	
Total		39.901	39.758	

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Împrumuturi bancare termen lung	Entitate	30/06/13	31/12/12
		mii RON	mii RON
Credit investitii Euro – Raiffaisen Bank	Greenfiber	-	-
Credit investitii Euro - BCR	Greenfiber	-	-
Credit investitii Euro - BCR	Greentech SA Buzau	-	-
Credit investitii Euro – Unicredit TIRIAC Bank	Greenwee	-	-
Credit investitii in euro-BCR [proiect CCE]	Romcarbon	8.429	9.488
Credit investitii Euro – NBG London	Romcarbon	16.012	18.985
Fund for development	Greentech Doo Serbia	-	-
Ohridska Bank	Greentech Doo Macedonia	-	-
EFG Leasing	Greentech Doo Serbia	-	-
Credit investitii Euro Unicredit TIRIAC (project CCE)	Greenwee	-	-
Credit investitii Euro-BRD	Livingjumbo Ind	500	662
Credit investitii in euro-BRD[proiect CCE]	Livingjumbo Ind	737	976
Total		25.678	30.111

La 30 Iunie 2013, Grupul avea mai multe credite contractate cu diferite bănci, cele mai importante fiind prezentate mai jos.

Împrumuturi Romcarbon SA

- a) linie de credit contractata cu UniCredit TIRIAC Bank in suma de 3.450.000 EUR
 - Sold la 30.06.2013: 15.382.860 lei (echivalent 3.450.000 euro)
 - Rata dobanzii:Euribor(1M)+3.00%
 - Scadenta: 02.07.2014
 - Garantii:
 1. Garantie reala imobiliara asupra bunuri imobile (teren + constructii) avand o valoare contabila neta la 30.06.2013 de 40.909.075 lei. astfel:
 - In suprafata totala de 138.420 mp situate in soseaua de centura Simileasca(DN2). Buzau;
 - In suprafata totala de 56.582 mp situate in Str. Transilvaniei. 132. Buzau.
 2. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor in lei sau valuta deschise de S.C. Romcarbon S.A. la UniCredit TIRIAC Bank Suc.Buzau;
 3. Ipoteca reala mobiliara asupra a 71 de utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2013 de 1.446.577 lei;
 4. Ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti si accesoriile acestora provenind din contractele prezente si viitoare derulate cu Livingjumbo Industry SA (exceptand contractul nr. 161.28.01.2010 cedonat catre BCR). P.H. Bratpol Polonia. Yugosac D.O.O.Serbia;

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

5. Ipoteca reala mobiliara avand ca obiect stocuri in valoare contabila de 7.466.745 lei;
 6. Bilet la ordin emis in alb. stipulat „Fara Protest”.
- b) **linie de credit pentru nevoi generale in valoare contractata cu UniCredit TIRiac Bank in suma de 2.500.000 EUR**
- Sold la 30.06.2013: 5.331.409 lei(echivalent a 1.195.705 euro)
 - Rata dobanzii:Euribor(1M)+3.00%
 - Scadenta: 02.07.2014
 - Garantii: Garantii comune cu linia de credit de 3.450.000 Eur (exceptand bunuri imobile avand o suprafata de 17.850 mp situate in Buzau, Str.Transilvaniei, nr.132) la care se adauga ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti si accesoriile acestora provenind din contractele prezente si viitoare derulate KASAKROM Chemicals SRL Bucuresti, Arpa SA Logistics Grecia, Metro Cash & Carry Romania SRL, Comandor Impex SRL Focsani, Auchan Romania SA, Snick Ambalaje si Consumabile Magura BZ, Carrefour Romania SA, Horeca Distribution SRL Bucuresti, V&T Trade Ltd Sofia Bulgaria.
- c) **linie de credit contractata cu BRD GSG in suma de 2.550.000 EUR**
- Sold la 30.06.2013: 11.363.382 lei(echivalent a 2.548.529 euro)
 - Rata dobanzii:Euribor(1M)+3.00%
 - Scadenta: 12.09.2013
 - Garantii:
 1. Garantie reala imobiliara asupra unor bunuri imobile (teren+constructii) cu o valoare neta contabila la 30.06.2013 de 17.426.630 lei. in suprafata totala de 41.630 mp situate in Str. Transilvaniei. nr. 132. Buzau;
 2. Garantie reala imobiliara asupra unui spatiu comercial cu o valoare contabila neta la 30.06.2013 de 321.626 lei. situat in Bld.Unirii. bl.E3-E4. Buzau in suprafata totala de 287 mp;
 3. Ipoteca reala mobiliara fara depositare asupra a 31 utilaje avand o valoare contabila neta la 30.06.2013 de 765.725 lei;
 4. Ipoteca reala mobiliara asupra soldului creditor al conturilor deschise de S.C. Romcarbon S.A. la BRD GSG Suc. Buzau.

Societatea are contractate la 30 iunie 2013 urmatoarele credite pe termen lung:

a.1) **credit pentru investitii(-sublimita I contractat cu Banca Romaneasca-National Bank of Greece. Suc.Londra cu o valoare initiala de 5.300.000 EUR:**

- Sold la 30.06.2013: 11.136.591 lei (echivalent a 2.497.665 euro)
- Rata dobanzii:Euribor(1M)+4.25%
- Scadenta: 30.11.2017

a.2) **credit pentru investitii(-sublimita II contractat cu Banca Romaneasca-National Bank of Greece. Suc.Londra cu o valoare initiala de 3.750.000 EUR:**

- Sold la 30.06.2013: 9.561.838 lei (echivalent a 2.144.487 euro)
- Rata dobanzii:Euribor(1M)+4.25%
- Scadenta: 30.11.2017
- Garantii comune pentru sublimita I si II

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada închelată la 30 iunie 2013

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

1. Garantie reală imobiliară asupra imobilelor (teren+ constructii) în suprafața totală de 92.555 mp, având o valoare contabilă netă la 30.06.2013 de 32.351.232 lei, situate în Calea Chisinaului , nr. 29, Iași (ipoteca rang 1 – sublimita I și ipoteca de rang subsecvent – sublimita II);

2. Ipoteca reală mobiliară asupra soldului creditor al conturilor în lei sau valuta deschise de S.C. Romcarbon S.A. la Banca Romaneasca Suc.Buzau;

3. Bilet la ordin emis în alb.

b) Credit pentru investiții în suma de 2.520.578 EUR pentru finanțarea proiectului CCE:

➤ Sold la 30.06.2013: 10.676.816 lei (echivalent a 2.394.549 euro)

➤ Rata dobânzii:Euribor(6M)+3.45%

➤ Scadenta: 01.03.2018

➤ Garanții:

1. Ipoteca reală mobiliară fără depozitare asupra soldului creditor al conturilor subconturilor deschise în lei și valuta de S.C. Romcarbon S.A. la BCR;

2.Ipoteca asupra unor imobile(teren+constructii) în suprafața totală de 30.612 mp în Str. Transilvaniei. 132. Buzau, având o valoare contabilă netă la 30.06.2013 de 17.041.019 lei;

3. Cesiunea incasarilor rezultate din contractele comerciale prezente: Dedeman SRL (ctr.946.07.06.2010); Sapte Spice SA (ctr.456.19.03.2010); Nenea SRL (ctr.263.11.02.2010); Livingjumbo Industry S.A. (ctr.161.28.01.2010); Horticomimpex SRL(2965.16.11.2010);Hitexim SRL(ctr.1007.18.02.2010); Greenfiber International SA(ctr.785.07.02.2011);Arabesque SA(ctr.278.23.03.2007);si viitoare rezultate din derularea acestui proiect;

4.Ipoteca reală mobiliară fără depozitare asupra a 18 utilaje achiziționate din acest credit având o valoare contabilă netă de 24.988.153 lei.

5.Ipoteca mobiliară asupra unui depozit colateral (cont DSRA) în valoare de 103.341 euro.

Nota: Începând cu luna aprilie 2013 societatea a plătit rate lunare egale în valoare de 42.010 euro

Imprumuturi Livingjumbo Industry S.A.

a) linie de credit contractată cu BRD GSG în limita unui plafon de 1.000.000 EUR

➤ Sold la 30.06.2013: 0

➤ Rata dobânzii:Euribor(1M)+3,00%

➤ Scadenta: 12.09.2013

➤ Garanții:

1.Ipoteca reală mobiliară fără depozitare asupra utilajelor din patrimoniul firmei evaluate la o valoare de piata de 1.147.100 EUR;

2. Ipoteca reală mobiliară asupra soldului creditor al conturilor în lei sau valuta deschise de S.C. LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A. la BRD-GSG Suc.Buzau;

3. Cesiunea incasarilor rezultate din contractele comerciale încheiate cu clientii în valoare de 3.980.000 EUR și 4.600.000 LEI.

ROMCARBON S.A.

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

23. ÎMPRUMUTURI (continuare)

b) Credit pe termen lung contractat cu BRD GSG avand o valoare initială de 249.120 EUR

- Sold la 30.06.2013: 833.082 lei(echivalent a 186.840 euro)
- Rata dobanzii:Euribor(3M)+2,50%
- Scadenta: 31.12.2015
- Garanții:

1.Ipoteca reală mobiliara fără deposedare asupra utilajelor ce fac obiectul investiției - razboiaie de tesut în val de 311.400 EUR ;

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

c) Credit pe termen lung contractat cu BRD GSG avand o valoare initială de 385.680 EUR

- Sold la 30.06.2013: 1.228.337 lei(echivalent a 275.486 euro)
- Rata dobanzii:Euribor(3M)+2,50%
- Scadenta: 31.12.2015
- Garanții:

1.Ipoteca reală mobiliara fără deposedare asupra utilajului care face obiectul investiției este linie de fabricat fir PP - cu o valoare de 944.600 eur.

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

3.Ipoteca reală mobiliara asupra oricărei sume incasate de societate de la Autoritatea de Management pentru POS CCE reprezentând contravaloarea fondurilor nerambursabile.

Imprumuturi Taipei Cimeo SRL

Liniile de credit contractată cu UniCredit Tiriac Bank în limita unui plafon de 440.000 Lei

- Sold la 30.06.2013: 64.243 lei
- Rata dobanzii:Robor(1M)+7,90%
- Scadenta: 31.03.2014
- Garanții:

1.Ipoteca reală mobiliara asupra soldului creditor al conturilor în lei sau valuta deschise de S.C. Romcarbon S.A. la UniCredit Tiriac Bank Suc.Buzau;

2.Bilet la ordin emis de către SC Taipei Cimeo SRL în favoarea Bancii, stipulat fără protest, avalizat de către S.C. Romcarbon S.A.

**Note la situațiile financiare consolidate pentru
perioada încheiată la 30 iunie 2013**

24. ALTE DATORII CURENTE

	30/06/13 mii RON	31/12/12 mii RON
Datorii cu angajati	926	785
Datorii privind contribuțiile sociale	841	783
TVA de plată	113	675
Impozit pe profit	138	65
Impozit pe salarii de plata	241	247
Alte impozite de plată	1	30
Alte datorii non-comerciale	-	-
Dobândă de plată	-	-
Total	2.260	2.585

25. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30/06/13 mii RON	31/12/12 mii RON
Datorii comerciale	22.832	30.554
Datorii privind facturile de primit	571	690
Avansuri pentru clienți	475	797
Creditori diversi	3.155	1.924
Total	27.033	33.965

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

26. OBLIGAȚII DE LEASING FINANCIAR

Contracte de leasing

Leasingurile financiare se referă la echipamente de lucru și utilaje cu termene de leasing de 3-6 ani. Grupul are opțiunea de a cumpăra echipamentele pentru o sumă nominală la sfârșitul perioadelor contractuale. Obligațiile Grupului aferente leasingului financiar sunt garantate cu dreptul de proprietate al locatarului asupra activelor.

Datorii de leasing financiar

	Plătile minime de leasing		Valoarea curentă a plăților minime de leasing	
	30/06/13	31/12/12	30/06/13	31/12/12
	mii RON	mii RON	mii RON	mii RON
Valoarea curentă a plăților de leasing				
Sume scadente într-un an	1.093	1.561	944	1.397
Mai mult de un an dar mai puțin de 5 ani	2.911	3.297	2.723	3.045
Mai mult de cinci ani				
Total datorii de leasing	4.004	4.858	3.667	4.442
Minus cheltuieli financiare viitoare	(337)	(416)		
Valoarea curentă a datorilor de leasing financiar	3.667	4.442	4.004	4.442
Incluse în situațiile financiare ca:				
Împrumuturi pe termen scurt	944	1.397		
Împrumuturi pe termen lung	2.723	3.045		

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

27. 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 23, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai societății mame. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele și rezultatul reportat, așa cum sunt prezentate în notele 19, 20 și, respectiv, 21.

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

(b) Principalele politici contabile

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

(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 risurile financiare legate de operațiunile Grupului prin rapoarte privind risurile interne, care analizează expunerea prin gradul și mărimea riscurilor. Aceste risuri includ riscul de piață (inclusiv riscul valutar, riscul ratei dobânzii la valoare justă și riscul de preț), riscul de credit, riscul de lichiditate și riscul ratei dobânzii la fluxurile de numerar.

(d) Riscul de piață

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

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

(e) Gestionarea riscurilor valutare

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

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

Grupul este expus la riscul ratei dobânzii, având în vedere că entitățile din cadrul Grupului împrumută fonduri atât la dobânci fixe, cât și la dobânci 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.

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

(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 clientilor 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 lichiditate 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 scadentă a activelor și datorilor financiare. Nota 22 include o listă de facilități suplimentare netrase pe care Grupul le are la dispoziție pentru a reduce și mai mult riscul privind lichiditatele.

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

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

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

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

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	EUR	USD 1USD=	RON 1 RON	30 - Iunie - 2013	
				RON	Total
CONSOLIDATE					
ACTIVE					
Numerar și echivalente de numerar					
Creante și alte active curente					
DATORII					
Datorii comerciale și alte datorii					
Împrumuturi pe termen scurt și lung					
Datorii cu leasingul finanțier, termen scurt și lung					

	EUR	USD 1USD=	RON 1 RON	31 - Decembrie - 2012	
				RON	Total
CONSOLIDATE					
ACTIVE					
Numerar și echivalente de numerar					
Creante și alte active curente					
DATORII					
Datorii comerciale și alte datorii					
Împrumuturi pe termen scurt și lung					
Datorii cu leasingul finanțier, termen scurt și lung					

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

Grupul este expus, în principal cu privire la cursul de schimb al Eur și USD față de RON. Tabelul următor detaliază sensibilitatea societății la o creștere și descreștere de 10% a EUR / USD față de RON. 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 RON se depreciază cu 10% față de EUR / USD. O întărire cu 10% a RON față de EUR / USD va avea un impact egal și de sens opus asupra profitului și a altor capitaluri proprii, iar soldurile de mai jos vor fi pozitive. Modificările vor fi atribuibile expunerii aferente împrumuturilor în EUR și USD la sfârșitul anului.

	30/06/13	31/12/12
	mii RON	mii RON
Profit sau pierdere	(6.925)	(5.728)

Tabele privind riscurile de lichiditate și de rată a dobânzii

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

Tabelele au fost întocmite pe baza fluxurilor de numerar neactualizate ale datorilor 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.

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

	2013	Mai puțin de 1 lună	1 - 2 ani	2 - 5 ani	Total
<i>Nepuțătoare de dobândă</i>					
Datorii comerciale și alte datorii curente	27.033 (104)				27.033 (104)
<i>Instrumente puțătoare de dobândă</i>					
Imprumut pe termen lung și scurt Leasingsuri pe termen scurt și lung	39.901 944	15.105 1.386	10.573 1.338	65.579 3.667	
Numerar și echivalente de numerar Cranje și alte active curente	8.109 31.844		461	8.570 31.844	
 <i>Nepuțătoare de dobândă</i>					
	2012	Mai puțin de 1 lună	1 - 2 ani	2 - 5 ani	Total
Datorii comerciale și alte datorii curente	36.550	-	-	-	36.550
<i>Instrumente puțătoare de dobândă</i>					
Imprumut pe termen lung și scurt Leasingsuri pe termen scurt și lung	39.758 1.397	15.798 1.785	14.314 1.260	69.870 4.442	
Numerar și echivalente de numerar Cranje și alte active curente	12.551 41.034	-	-	-	12.551 41.034

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

COMPANIE	CONTRAPARTIDĂ	CIFRA DE AFACERI 2013	VALOAREA CREAȚEI 30/06/13	CREDIT LIMITA	CREDIT ZILE
	KASAKROM CHEMICALS SRL BUCURESTI				Maxim
Romcarbon SA		8.921	4.310	DA	105
Romcarbon SA	YUGOSAC DOO SERBIA	2.224	1.153	NU	60 zile
Romcarbon SA	PH BRATPOL POLONIA	1.858	728	NU	75 zile
Romcarbon SA	DEDEMAN SRL BACAU	1.523	585	NU	60 zile
Romcarbon SA	METRO CASH&CARRY ROMANIA SRL	1.578	492	NU	20-50 zile
Livingjumbo Industry	SEA TRADE ITALIA	2.596	615	NU	60 zile
Livingjumbo Industry	BAOBAG FRANTA	5.228	1.523	NU	30 zile
Livingjumbo Industry	THRACE-IPOMA BULGARIA	1.357	289	NU	30 zile
Livingjumbo Industry	SIGMA BAGS POLONIA	1.795	532	NU	45 zile
Livingjumbo Industry	ACHEMPAK LITUANIA	2.537	1.033	NU	45 zile

COMPANIE	CONTRAPARTIDĂ	CIFRA DE AFACERI 2012	VALOAREA CREAȚEI 30/06/12	CREDIT LIMITA	CREDIT ZILE
	KASAKROM CHEMICALS SRL BUCURESTI				30-60 zile
Romcarbon SA		7.005	4.348	DA	60 zile
Romcarbon SA	YUGOSAC DOO SERBIA	2.872	1.548	NU	75 zile
Romcarbon SA	PH BRATPOL POLONIA	2.337	853	NU	60 zile
Romcarbon SA	DEDEMAN SRL BACAU	1.559	617	NU	30 zile
Romcarbon SA	NENEA SRL TIRGOVISTE	1.405	220	NU	45 zile
Livingjumbo Industry	SEA TRADE ITALIA	2.501	1.257	NU	45 zile
Livingjumbo Industry	CF GEDIS FRANTA	1.787	403	NU	30 zile
Livingjumbo Industry	THRACE-IPOMA BULGARIA	1.348	172	NU	30 zile
Livingjumbo Industry	OPAK-FOL POLONIA	1.340	530	NU	45 zile
Livingjumbo Industry	ACHEMPAK LITUANIA	1.198	168	NU	45 zile

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

28. TRANZACȚII CU ENTITĂȚI AFILIATE

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

Compensațiile acordate personalului conducerii superioare

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

	30/06/13 mii RON	30/06/12 mii RON
Salariile conducerii	1.133	895
Beneficii pentru Consiliul de Administrație	357	97
Total	1.490	992

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

Imprumuturi de la acționari

	30/06/13 mii RON	31/12/12 mii RON
WU HUI TZU (Livingjumbo Industry SA)	18	18
GREENTECH SA (Sigurec International SA)	2	2
WINPACK INDUSTRY (Eco Pack Management SRL)	350	350
(Total Commercial Management SRL)	-	-
(Greensort Recycling SRL)	1	-
Total	372	371

Tranzactii cu parti afiliate (toate sumele sunt in mii RON)

	Vanzari de bunuri și servicii		Achiziții de bunuri și servicii		Sume de încasat de la parti afiliate		Sume de plată catre partile afiliate	
	6 luni 2013	6 luni 2012	6 luni 2013	6 luni 2012	2013	2012	2013	2012
Greenfiber International	1.433	892	152	49	572	971	36	105
Greentech SA	1.031	1.090	1.120	988	435	421	129	738
Total Waste Management	371	39	4	-	67	48	1	(5)
Greenweee International	248	222	242	115	50	27	26	20
Greenlamp Reciclare SA	5	6	-	-	1	-	-	-
Total	3.089	2.248	1.597	1.259	1.125	1.468	192	859

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

29. Vanzarea de filiale

	Perioada încheiată 30/06/13	Perioada încheiată 30/06/12
Compensare primită	-	51.008
Total compensare primită	-	51.008
Analiza activelor și pasivelor pentru care controlul a fost pierdut		
	Perioada încheiată 30/06/13	Perioada încheiată 30/06/12
Imobilizări corporale	-	47.848
Alte imobilizări necorporale	-	269
Alte imobilizări financiare	-	22.753
Alte imobilizări pe termen lung	-	748
Total active pe termen lung	-	71.618
Stocuri	-	11.265
Creanțe comerciale și alte creanțe	-	18.506
Alte imobilizări financiare	-	29
Alte active curente	-	2.536
Numerar și conturi bancare	-	2.044
Total active circulante	-	34.380
Total active	-	105.998
Capital emis	-	19.916
Prime de emisiune	-	20.876
Rezerve	-	8.072
Rezultat reportat	-	16.696
Total capital propriu	-	65.560
Datorii		
Împrumuturi	-	24.735
Datorii privind contractele de leasing financiar	-	718
Datorii comerciale	-	13.167
Datorii cu impozitul amânat	-	188
Alte datorii	-	1.630
Total datorii	-	40.439
Total capital propriu și datorii	-	105.998
Active nete	-	65.560
% din acțiuni detinute	-	75%
Active nete vândute	-	49.170
Profit din vanzarea acțiunilor	-	-
Compensare primită	-	51.008
Minus : Active nete vândute	-	(49.170)
Total compensare primită	-	1.838

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

30. 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 finanțier, după cum sunt prezentate în situația fluxurilor de numerar, pot fi reconciliate cu elemente aferente din bilanțul contabil, după cum urmează:

	30/06/13 mii RON	31/12/12 mii RON
Numerar în bănci	8.421	12.498
Numerar în casă	47	50
Echivalente de numerar	102	3
Total	8.570	12.551

31. INVESTITII IMOBILIARE

Investiții imobiliare	30/06/13 mii RON	31/12/12 mii RON
Teren	30.923	30.923
Cladiri	13.562	13.562
Total investiții imobiliare	44.485	44.485

Societatea mama detine active fixe imobilizate(teren și cladiri) pentru vânzare situate în Iași în valoare de 33.829 mii lei. Conducerea Societății confirmă faptul că are în vedere posibilitatea vânzării acestor active imobilizate care nu sunt folosite în activitatea de bază.

32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE

Datorii fiscale potențiale

În România, există un număr de agenții autorizate să efectueze controale (audituri). Aceste controale sunt similare în natură auditurilor fiscale efectuate de autoritățile fiscale din multe țări, dar se pot extinde nu numai asupra aspectelor fiscale ci și asupra altor aspecte juridice și de reglementare în care agenția respectivă poate fi interesată. Este probabil că Grupul să continue să fie supusă din când în când unor astfel de controale pentru încălcări sau presupuse încălcări ale legilor și regulamentelor noi și a celor existente. Deși Grupul poate contesta presupusele încălcări și penalitățile aferente atunci când conducerea este de părere că este îndreptățită să acționeze în acest mod, adoptarea sau implementarea de legi și regulamente în România ar putea avea un efect semnificativ asupra Societății. Sistemul fiscal din România este în continuă dezvoltare, fiind supus multor interpretări și modificări constante, uneori cu caracter retroactiv. Termenul de prescriere al controalelor fiscale este de 5 ani.

Administratorii Societății sunt de părere că datorile fiscale ale Societății au fost calculate și înregistrate în conformitate cu prevederile legale.

Note la situațiile financiare consolidate pentru perioada încheiată la 30 iunie 2013

32. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)

Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunte ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relația cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

Aspecte privitoare la mediu

Activitatea principală a Societății are efecte inerente asupra mediului. Efectele asupra mediul ale activităților Societății sunt monitorizate de autoritățile locale și de către conducerea Societății. Prin urmare, nu s-au înregistrat provizioane pentru nici un fel de eventuale obligații, necuantificabile în prezent, cu privire la aspectele de mediu sau la lucrările de remediere necesare.

Alte angajamente

La 30 iunie 2013 nu există alte angajamente ale Grupului.

33. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Aprobarea prelungirii pentru o perioada de 12 luni a liniei de credit în valoare de 1.000.000 EUR contractată de societate de la BRD - GROUPE SOCIETE GENERALE S.A. potrivit contractului de credit nr. 214/26.05.2009 și actelor aditionale la acesta(Decizia Consiliului de Administrație nr.9/24.07.2013).

34. APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Aceste situații financiare au fost aprobată de către Consiliul de Administrație la data de 29 august 2013.

ÎNTOCMIT,
DIRECTOR FINANCIAR
Numele și prenumele : VIORICA ZAINESCU
Semnătura _____

DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele : BANUCU ILEANA
Semnătura _____

ADMINISTRATOR
Numele și prenumele : HUNG CHING LING
Semnătura _____

