ROMCARBON
since 1952

30.09.2026

RAPORT TRIMESTRIAL

Buzau, Str. Transilvaniei nr.132

CUPRINS

4	**COMENTARIILE MANAGEMENTULUI**
5	**PRINCIPALII INDICATORI DIN RAPORT**
6-22	**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
6-21	1. PREZENTAREA GRUPULUI SI PERFORMANTA SA FINANCIARA
6	1.1 PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR CONSOLIDATE
9-10	1.2 ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME
11-17	1.3 SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE (COMPARATII SI EVOLUTIE)
18-20	1.4 SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL (COMPARATII SI EVOLUTIE)
20	1.5 VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (VANZARI NETE)
21	1.6 FLUXURILE DE TREZORERIE
21	1.7 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
22	2. STRUCTURA ACTIONARIATULUI
24-59	**SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2026**
26-27	SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
28-29	SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
30-31	SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
32-33	SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
34-59	NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE CONSOLIDATE

Raport trimestrial conform Regulamentului ASF nr. 5/2018
Data raportului: 20.11.2026
Data de raportare: 30.09.2026
Denumirea societatii comerciale : SC ROMCARBON SA
Sediul social : Buzau, Str. Transilvaniei, nr.132
Numarul de telefon/fax : 0238.711155/ 0238.710697
Codul unic de inregistrare: RO 1158050
Numar de ordine in Registrul Comertului : J1991000083106
Capitalul social subscris si varsat : 52.824.419,20 lei
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : Bursa de Valori Bucuresti, Categoria **Standard,** Simbol **ROCE**
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala : **528.244.192 actiuni nominative, dematerializate, cu valoare nominala de 0,1 lei.**

COMENTARIILE MANAGEMENTULUI

Dragi acționari,

Rezultat consolidat la 9 luni 2026, un profit net de 2.949.227 RON

La nivel consolidat **ROMCARBON SA** a **înregistrat o îmbunătățire a performanței cu 4.470.279 RON** comparativ cu perioada similară a anului 2025.

Rezultatul consolidat, un profit de 2.949.227 lei, detaliat pe subsidiare:

- Romcarbon SA a înregistrat un profit individual de 2.685.389 RON, **în creștere cu 4.318.037 RON față de 9 luni 2025**;
- Livingjumbo Industry SA a înregistrat un profit individual de 1.255.179 RON, **în ușoară scădere cu - 54.326 RON față de 9 luni 2025.** În anul 2025 rezultatul a inclus și un câștig unic de 2.585.381 RON obținut din vânzarea unui echipament, ca urmare a optimizării procesului de producție.
- RC Energo Install SRL a înregistrat o pierdere de – 879.455 RON, **înregistrând o diminuare a performanței cu - 1.434.132 RON comparativ cu perioada de 9 luni 2025**, scădere datorată reducerii investițiilor efectuate de autoritățile publice locale precum și creșterii concurenței, companii puternice concurând pentru comenzi mici. Incertitudinea economică și creșterea costurilor, determinate de majorarea salariului minim, a prețului la combustibil și a cursului RON/EUR, au intensificat concurența pe piața construcțiilor. Ca măsură de contracarare, societatea a inițiat un program de optimizare a cheltuielilor fixe.
- Info Tech Solutions SRL a înregistrat un profit de 112.611 RON **în creștere cu 2.994 RON față de perioada similară a anului 2025.**

Performanța pe divizii de afaceri

- **Polimeri reciclați & Compound-uri:** A înregistrat o pierdere de - 1.919.898 RON, aproximativ similară cu pierderea înregistrată la 9 luni 2025 (- 1.920.930 RON), dar rezultatul e îmbunătățit față de pierderea înregistrată în aceeași perioadă a anului 2024 **(+3.666.069 RON)**, ca urmare a măsurilor întreprinse pentru optimizarea portofoliului de produse și a costurilor;
- **Sectorul Prelucrate Polietilenă**: A înregistrat **un profit de 3.450.417 RON**, **în creștere cu 2.847.813 RON față de aceeași perioadă a anului 2025;**
- **Sectorul Prelucrate Polistiren**: A înregistrat un **profit de 9.347.842 RON, în creștere cu 3.523.585 RON față de aceeași perioadă a anului 2025;**
- **Sectorul Prelucrate Polipropilenă – Big Bags (Saci mari) și saci mici**: A raportat **o creștere a profitului de 1.025.450 RON, ajungând la 7.303.737 RON în anul 2026**;
- **Sectorul Prelucrate PET** : A raportat **o creștere a profitului de 2.404.375 RON, ajungând la 3.166.902 RON la 9 luni 2026**;

Perspective pe viitor

Cererea pe piață rămâne scăzută pe termen scurt. Piața bunurilor de consum și a comerțului cu amănuntul traversează o perioadă de încetinire, în timp ce sectorul bunurilor industriale și al producției se confruntă cu o stagnare dificilă.
În ceea ce privește activitatea zilnică, echipa de management s-a concentrat intens pe fluctuațiile prețurilor materiilor prime și pe disponibilitatea acestora încă de la începutul lunii martie. În consecință, ne-am ajustat planul de achiziții pentru a atenua impactul creșterii costurilor. De asemenea, reflectăm cu atenție inflația în prețurile de vânzare, deși piața rămâne foarte sensibilă la orice ajustare în această perioadă.
În luna octombrie 2026 a fost finalizată investiția în sectorul Polimeri reciclați & Compounduri, precum și în sectoarele Prelucrate Polietilenă și Prelucrate Polipropilenă. Principalele beneficii ale acestei investiții vor fi vizibile pe următoarele direcții:

- **Polimeri reciclați & Compound-uri:** Creșterea capacității și a eficienței operaționale, alături de o îmbunătățire semnificativă a calității materialului reciclat.
- **Sectoarele de prelucrare Polipropilenă și Polietilenă:** Tehnologia de ultimă generație va spori eficiența și va îmbunătăți calitatea produselor. De asemenea, noua tehnologie de filtrare va permite integrarea unui conținut mai ridicat de material reciclat în produsele finite.
- **Costuri operaționale:** O reducere generală a costurilor cu forța de muncă pe unitate și a consumului de energie.

Aceste investiții vor spori productivitatea și competitivitatea noastră începând cu T4 2026, iar un impact și mai accentuat este estimat pe parcursul anului 2027. Vom fi pe deplin pregătiți, având capacități de producție modernizate, pe măsură ce piața va începe să își revină în 2027.

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

PRINCIPALII INDICATORI DIN RAPORT

Evolutia principalilor indicatori din Situatiile financiare consolidate ale Grupului

Indicator	9 luni 2024	9 luni 2025	9 luni 2026		2026 vs. 2025	
Venituri [1]	231.533.320	199.570.431	201.630.873	▲	2.060.442	1%
Alte venituri	3.107.604	3.688.455	1.988.641	▼	(1.699.814)	-46%
EBITDA	3.938.586	7.501.723	13.610.522	▲	6.108.799	81%
EBITDA Operational	**2.538.299**	**7.134.450**	**15.518.795**	▲	**8.384.345**	**118%**
Profit (pierdere) din activitati operationale	**(5.755.828)**	**2.371.070**	**8.882.859**	▲	**6.511.789**	**275%**
Profit (pierdere) net/a [2]	**(7.710.270)**	**(1.521.052)**	**2.949.227**	▲	**4.470.279**	**n/a**
Active pe termen lung	136.424.883	133.640.660	171.850.036	▲	38.209.376	29%
Active pe termen scurt	132.429.799	117.586.981	134.607.000	▲	17.020.019	14%
Total Capitaluri	141.715.234	137.727.762	141.048.943	▲	3.321.181	2%
Total Datorii	127.139.445	113.499.879	165.408.093	▲	51.908.214	46%
Rata indatorarii	47%	45%	54%	▲	0	19%
Lichiditatea curenta	125%	121%	96%	▼	(0)	-21%

[1] Contributia filialelor la Veniturile Grupului

Subsidiara	9 luni 2024	9 luni 2025	9 luni 2026		2026 vs.2025	
Romcarbon SA	172.363.764	149.355.295	159.228.801	▲	9.873.506	7%
Livingjumbo Industry SA	82.716.272	73.744.496	68.414.409	▼	(5.330.087)	-7%
RC Energo Install SRL	8.510.186	7.361.620	5.230.147	▼	(2.131.472)	-29%
Info Tech Solutions SRL	1.779.512	1.570.623	1.909.970	▲	339.347	22%
Eco Pack Management SA*	-	-	-	—	-	
Total, din care:	**265.369.733**	**232.032.033**	**234.783.327**	▲	**2.751.294**	**1%**
Venituri in cadrul Grupului	33.836.413	32.461.602	33.152.454	▲	690.852	2%
Venituri in afara Grupului	**231.533.320**	**199.570.431**	**201.630.873**	▲	**2.060.442**	**1%**

[2] Contributia filialelor la profitul net al Grupului

Subsidiara	9 luni 2024	9 luni 2025	9 luni 2026		2026 vs. 2025	
Romcarbon SA	(4.125.424)	(1.632.648)	2.685.389	▲	4.318.037	n/a
Livingjumbo Industry SA	(3.962.659)	1.309.505	1.255.179	▼	(54.326)	-4%
RC Energo Install SRL	315.536	554.676	(879.455)	▲	(1.434.132)	n/a
Info Tech Solutions SRL	239.252	109.617	112.611	▲	2.994	3%
Recyplat Ltd Cipru	(18.099)	-	-	—	-	n/a
Eco Pack Management SA*	(1.722)	(23.956)	-	▼	23.956	n/a
Ajustari de consolidare	(157.155)	(1.838.246)	(224.497)	▼	1.613.748	n/a
Total	**(7.710.270)**	**(1.521.052)**	**2.949.227**	▲	**4.470.279**	**n/a**

** In data de 24.06.2026 instanta a aprobat inchiderea procedurii simplificate a insolventei formulate de ECO PACK MANAGEMENT SA si radierea societatii de la Registrul Comertului.*

RAPORTUL ADMINSTRATORILOR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

1. PREZENTAREA GRUPULUI SI PERFORMANTA SA FINANCIARA

1.1 PRINCIPALII INDICATORI AI SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE

Indicator	9 luni 2024	9 luni 2025	9 luni 2026		2026 vs 2025	
Venituri	231.533.320	199.570.431	201.630.873	▲	2.060.442	1%
Alte venituri	3.107.604	3.688.455	1.988.641	▼	(1.699.814)	-46%
EBITDA	3.938.586	7.501.723	13.610.522	▲	6.108.799	81%
EBITDA Operational	**2.538.299**	**7.134.450**	**15.518.795**	▲	**8.384.345**	**118%**
Profit (pierdere) din activitati operationale	**(5.755.828)**	**2.371.070**	**8.882.859**	▲	**6.511.789**	**275%**
Profit net	**(7.710.270)**	**(1.521.052)**	**2.949.227**	▲	**4.470.279**	**n/a**
Active pe termen lung	136.424.883	133.640.660	171.850.036	▲	38.209.376	29%
Active pe termen scurt	132.429.799	117.586.981	134.607.000	▲	17.020.019	14%
Total Capitaluri	141.715.234	137.727.762	141.048.943	▲	3.321.181	2%
Total Datorii	127.139.445	113.499.879	165.408.093	▲	51.908.214	46%
Numerar si conturi bancare	17.603.208	18.043.650	18.987.242	▲	943.592	5%
Rata indatorarii	47%	45%	54%	▲	0	19%
Lichiditatea curenta	125%	121%	96%	▼	(0)	-21%

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

ROMCARBON SA

Indicator (9 luni)	2024	2025	2026	2026 vs 2025	
Cifra de afaceri	173.981.206	150.907.421	160.967.204	10.059.783	7%
EBITDA Operational	2.135.866	4.916.999	12.394.266	7.477.267	152%
Profit/ Pierdere net (ă)	(4.125.424)	(1.632.648)	2.685.389	4.318.037	n/a

Nota: Informatiile sunt la nivel individual.

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

Indicator (9 luni)	2024	2025	2026	2026 vs 2025
EBITDA Operational	**2.135.866**	**4.916.999**	**12.394.266**	**7.477.267**
Cheltuieli cu amortizarea	(7.640.822)	(6.776.288)	(6.651.087)	125.201
Venituri din subventii pentru investitii	1.585.483	1.136.901	1.141.960	5.060
Cheltuieli cu dobanzile	(1.700.265)	(1.740.627)	(2.529.456)	(788.828)
Profit/Pierdere din vanzare de active	3.000	22.508	125.770	103.263
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(49.829)	203.485	683.510	480.025
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(72.349)	(1.028.957)	(2.067.629)	(1.038.671)
Alte castiguri/pierderi financiare	1.613.492	1.633.332	(291.842)	(1.925.174)
Impozit pe profit	-	-	(120.105)	(120.105)
Profit net	**(4.125.424)**	**(1.632.648)**	**2.685.389**	**4.318.037**

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Indicator (9 luni)	2024	2025	2026	2026 vs 2025	
Cifra de afaceri	82.716.272	73.744.496	68.414.409	(5.330.087)	-7%
EBITDA Operational	(355.063)	1.462.932	4.093.664	2.630.732	180%
Profit/ Pierdere net (ă)	(3.962.659)	1.309.505	1.255.179	(54.326)	-4%

Nota: Informatiile sunt la nivel individual.

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

Indicator (9 luni)	2024	2025	2026	2026 vs 2025
EBITDA OPERATIONAL	**(355.063)**	**1.462.932**	**4.093.664**	2.630.732
Cheltuieli cu amortizarea	(3.505.466)	(2.978.768)	(2.558.077)	420.692
Venituri din subventii pentru investitii	1.114.681	2.268.032	718.378	(1.549.655)
Cheltuieli cu dobanzile	(1.209.649)	(590.253)	(432.650)	157.604
Profit/Pierdere din vanzare de active	19.906	1.211.861	-	(1.211.861)
Alte elemente neoperationale(Provizioane, penalitati, donatii, etc)	(29.120)	325.852	26.696	(299.156)
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	611	(242.386)	(320.672)	(78.286)
Alte castiguri/pierderi financiare	1.442	(91.822)	(209.946)	(118.125)
Impozit pe profit	-	(55.943)	(62.214)	(6.271)
PROFIT/PIERDERE NET(A)	**(3.962.659)**	**1.309.505**	**1.255.179**	**(54.326)**

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

	Indicator (9 luni)	2024	2025	2026	2026 vs 2025	
ROMCARBON	**PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIETILENA**					
	Cifra de afaceri	30.430.660	19.705.961	26.701.655	6.995.694	36%
	EBITDA inainte de generale	3.667.310	1.215.935	4.060.775	2.844.839	234%
	Profit inainte de generale	3.072.069	602.604	3.450.417	2.847.813	473%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLISTIREN					
	Cifra de afaceri	36.970.046	40.177.221	43.213.777	3.036.557	8%
	EBITDA inainte de generale	5.542.465	7.055.890	10.571.100	3.515.210	50%
	Profit inainte de generale	4.425.676	5.824.257	9.347.842	3.523.585	60%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA					
	Cifra de afaceri	26.739.568	28.251.716	28.155.214	(96.503)	0%
	EBITDA inainte de generale	2.411.521	3.715.492	4.854.284	1.138.792	31%
	Profit inainte de generale	2.111.132	3.413.265	4.593.041	1.179.775	35%
	POLIMERI RECICLATI & COMPOUNDURI					
	Cifra de afaceri	28.406.544	20.783.988	20.697.075	(86.913)	0%
	EBITDA inainte de generale	(2.675.148)	431.821	449.916	18.095	4%
	Profit inainte de generale	(5.585.967)	(1.920.930)	(1.919.898)	1.033	0%
	ALTE SECTOARE : FILTRE, CARBUNE ACTIV, ECHIPAMENTE INDIVIDUALE DE PROTECTIE, SUPORT PVC INDICATOARE RUTIERE					
	Cifra de afaceri	5.041.658	4.828.730	4.200.884	(627.846)	-13%
	EBITDA inainte de generale	377.281	747.338	595.014	(152.324)	-20%
	Profit inainte de generale	105.326	511.868	445.725	(66.144)	-13%
LIVINGJUMBO INDUSTRY	**PRELUCRATE MASE PLASTICE : POLIPROPILENA**					
	Cifra de afaceri	46.847.061	44.967.426	40.863.093	(4.104.333)	-9%
	EBITDA inainte de generale	911.908	3.237.273	3.067.210	(170.063)	-5%
	Profit inainte de generale	519.328	2.865.021	2.710.696	(154.325)	-5%
	PRELUCRATE MASE PLASTICE : PET					
	Cifra de afaceri	35.869.211	28.777.070	27.551.315	(1.225.755)	-4%
	EBITDA inainte de generale	2.395.531	2.474.531	4.650.087	2.175.556	88%
	Profit inainte de generale	397.326	762.527	3.166.902	2.404.375	315%

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

1.2 ACTIVITATEA GRUPULUI DE FIRME

SC ROMCARBON SA Buzau detine la 30.09.2026 participatii direct sau/si indirect in 8 entitati juridice:

Entitate	30.09.2026		Metoda consolidarii
	Interes detinut	Control detinut	
RC ENERGO INSTALL SRL	100,00%	100,00%	Metoda globala
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	99,86%	99,86%	Metoda globala
INFO TECH SOLUTIONS SRL	99,50%	99,50%	Metoda globala
GRINFILD LLC UCRAINA	62,62%	62,62%	Metoda globala
GRINRUH LLC UCRAINA	62,62%	62,62%	Metoda globala
YENKI SRL	33,34%	33,34%	Metoda punerii in echivalenta
KANG YANG BIOTECHNOLOGY CO.LTD	1,95%	1,95%	In afara perimetrului de consolidare
ONG VIITORUL INCEPE AZI (VIA)	14,29%	16,80%	In afara perimetrului de consolidare

PREZENTAREA GRUPULUI SI A PRINCIPALILOR INDICATORI REALIZATI IN ANUL 2026

PREZENTAREA SOCIETATILOR MEMBRE ALE GRUPULUI

La 30 Septembrie 2026 societatea detinea direct sau prin intermediul altor subsidiare, interese de participare in urmatoarele entitati:

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

ECO PACK MANAGEMENT SA este o societate infiintata in 2010, avand un capital social de 1.446.000 lei, din care Romcarbon SA detine direct 25,36% si indirect 73,88%, restul fiind detinut de persoane juridice romane. Sediul societatii este in Buzau, Str.Transilvaniei, nr.132, hala Granule, camera 7, et.2. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca. In data de 24.06.2026 instanta a aprobat inchiderea procedurii simplificate a insolventei formulate de ECO PACK MANAGEMENT SA si radierea societatii de la Registrul Comertului.

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

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

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

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

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

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

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

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

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

PREZENTAREA CONDUCERII SOCIETATILOR DIN GRUP

Conducerea executiva a societatilor din cadrul grupului a fost asigurata in 2026, de urmatoarele persoane:

ROMCARBON SA – Director General – Huang Liang Neng
ECO PACK MANAGEMENT SA –Administrator unic WEY, JIANN-SHYANG
* *In data de 24.06.2026 instanta a aprobat inchiderea procedurii simplificate a insolventei formulate de ECO PACK MANAGEMENT SA si radierea societatii de la Registrul Comertului.*
INFO TECH SOLUTIONS SRL- Director General Hristache Cornel
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA – Director General WU,HUI-TZU
GRINFILD LLC UCRAINA – Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012
GRINRUH LLC UCRAINA– Societatea nu isi mai desfasoara activitatea din 2012
YENKI SRL – Administrator Petre Romeo Florinel

ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI DE SOCIETATI

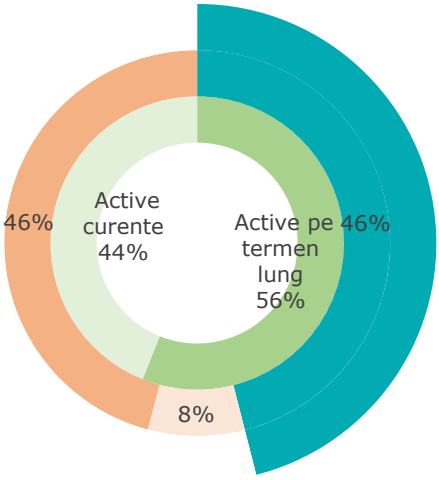
Evolutia contributiei filialelor la profitul net consolidat aferent grupului in primele 9 luni ale anului 2026 este prezentata in tabelul urmator:

Societate	Rezultat 9 luni 2025 (in lei)	Rezultat 9 luni 2026 (in lei)	2026 vs 2025
Romcarbon SA	(1.632.648)	2.685.389	4.318.037
Living Jumbo Industry SA	1.309.505	1.255.179	(54.326)
RC Energo Install SRL	554.676	(879.455)	(1.434.132)
Info Tech Solutions SRL	109.617	112.611	2.994
Recyplat Ltd Cipru	-	-	-
Eco Pack Management SA*	(23.956)	-	23.956
Eliminarea profitului nerealizat aferent stocului de materii prime si imobilizarilor provenite de la firmele din Grup	(188.497)	(224.497)	(36.001)
Eliminare dividende de la RC Energo Install	(1.500.000)	-	1.500.000
Alte ajustari de consolidare	(149.749)	-	149.749
Total	**(1.521.052)**	**2.949.227**	**4.470.278**

1.3 SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Indicator	30/09/2025	31/12/2025	30/09/2026	30.09.26 vs. 31.12.25	
Imobilizari corporale	120.894.247	129.959.514	163.533.214	33.573.700 ▲	25,83%
Investitii imobiliare	11.909.856	7.361.452	7.361.452	0 ▼	0,00%
Fond comercial	143.460	143.461	143.461	0 —	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	395.123	333.834	518.935	185.101 ▼	55,45%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	297.974	292.974	292.974	0 ▼	0,00%
Active pe termen lung	**133.640.660**	**138.091.235**	**171.850.036**	**33.758.801** ▲	**24,45%**
Stocuri curente	48.325.675	50.826.686	57.280.246	6.453.560 ▼	12,70%
Creante comerciale si alte creante	47.479.941	44.933.367	56.096.079	11.162.712 ▲	24,84%
Alte active curente financiare	1.589.307	1.284.301	929.621	-354.680 ▼	-27,62%
Alte active curente	2.148.408	626.762	1.313.812	687.050 ▲	109,62%
Numerar şi conturi bancare	18.043.650	23.633.637	18.987.242	-4.646.395 ▲	-19,66%
Active curente	**117.586.981**	**121.304.753**	**134.607.000**	**13.302.247** ▼	**10,97%**
Activ	**251.227.641**	**259.395.988**	**306.457.036**	**47.061.048** ▲	**18,14%**
Capital social	52.824.419	52.824.419	52.824.419	0 —	0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	2.182.283	2.182.283	0 —	0,00%
Rezerve	64.226.015	64.230.524	63.937.389	-293.135 ▼	-0,46%
Rezultat reportat	17.586.244	17.625.936	20.465.248	2.839.312 ▲	16,11%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	136.818.961	136.863.162	139.409.339	2.546.177 ▲	1,86%
Interese minoritare	908.801	905.902	1.639.604	733.702 ▲	80,99%
Capitaluri	**137.727.762**	**137.769.064**	**141.048.943**	**3.279.879** ▲	**2,38%**
Alte datorii privind provizioane pe termen lung	1.770.513	1.641.891	1.641.891	0 ▼	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	5.637.270	5.528.204	5.528.204	0 ▼	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung	2.438.871	3.437.146	13.655.588	10.218.442 ▲	297,29%
Subventii pe termen lung	6.476.786	5.856.674	3.996.337	-1.860.337 ▼	-31,76%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	0	0	0	0 —	#DIV/0!
Datorii pe termen lung	**16.323.440**	**16.463.915**	**24.822.020**	**8.358.105** ▲	**50,77%**
Datorii comerciale	30.189.878	34.945.806	37.426.242	2.480.436 ▼	7,10%
Alte datorii financiare curente	58.247.965	62.167.692	93.534.891	31.367.199 ▲	50,46%
Subventii pe termen scurt	2.493.279	2.493.279	2.493.279	0 ▼	0,00%
Alte datorii nefinanciare curente	6.245.317	5.556.232	7.131.661	1.575.429 ▲	28,35%
Datorii curente	**97.176.439**	**105.163.009**	**140.586.073**	**35.423.064** ▲	**33,68%**
Datorii	**113.499.879**	**121.626.924**	**165.408.093**	**43.781.169** ▲	**36,00%**
Capitaluri si datorii	**251.227.641**	**259.395.988**	**306.457.036**	**47.061.048** ▲	**18,14%**

STRUCTURA SITUATIEI POZITIEI FINANCIARE LA 30.09.2026



Datorii curente: 140.586.073 RON | 46%

Datorii pe termen lung: 24.822.020 RON | 8%

Capitaluri: 141.048.943 RON | 46%

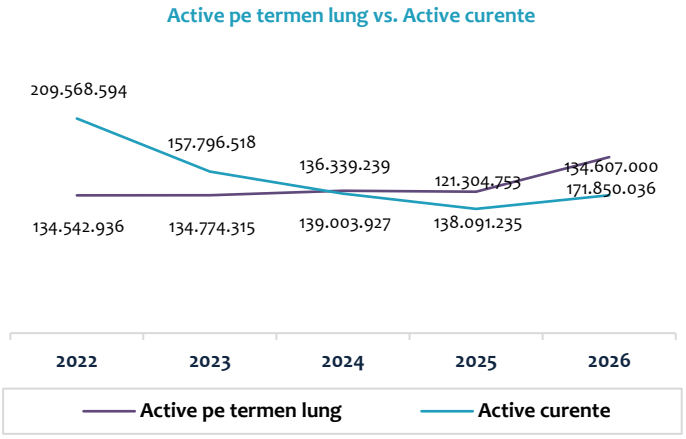
Active pe termen lung: 171.850.036 RON | 56%

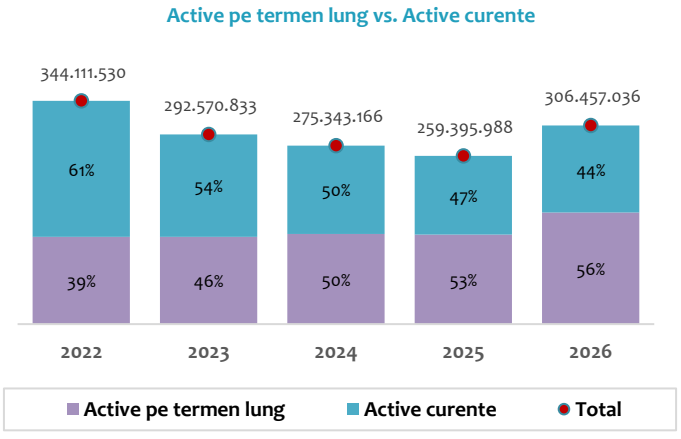
Active curente: 134.607.000 RON | 44%

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

Compania	Active pe termen lung	Active curente	Datorii pe termen lung	Datorii curente	Total Activ/Total Pasiv
Romcarbon SA	**165.426.520**	**123.710.833**	**23.868.218**	**119.930.297**	**289.137.353**
vs. 31.12.2025	36.347.731 lei 28,16 %	13.617.249 lei 12,37 %	9.078.238 lei 61,38 %	38.201.353 lei 46,74 %	49.964.980 lei 20,89 %
Livingjumbo Industry SA	**7.254.495**	**38.515.016**	**804.169**	**54.404.970**	**45.769.511**
vs. 31.12.2025	-2.314.628 lei -24,19 %	5.475.957 lei 16,57 %	-718.378 lei -47,18 %	2.568.584 lei 4,96 %	3.161.329 lei 7,42 %
RC Energo Install SRL	**117.890**	**8.648.134**	**149.633**	**2.944.729**	**8.766.023**
vs. 31.12.2025	-21.169 lei -15,22 %	-5.948.277 lei -40,75 %	-1.755 lei -1,16 %	-5.088.236 lei -63,34 %	-5.969.446 lei -40,51 %
Info Tech Solutions SRL	**107.444**	**1.074.168**	**-**	**112.494**	**1.181.613**
vs. 31.12.2025	-52.458 lei -32,81 %	-81.285 lei -7,03 %	-	-246.354 lei -68,65 %	-133.743 lei -10,17 %
Grinfild Ucraina	**4.426.809**	**8.614**	**-**	**879.485**	**4.435.423**
vs. 31.12.2025	0 lei 0,00 %	0 lei 0,00 %	-	0 lei 0,00 %	0 lei 0,00 %
Grinruh Ucraina	**1.186.187**	**1.007.788**	**-**	**6.728**	**2.193.975**
vs. 31.12.2025	0 lei 0,00 %	0 lei 0,00 %	-	0 lei 0,00 %	0 lei 0,00 %
Ajustari consolidare	**(6.669.309)**	**(38.357.553)**	**-**	**(37.692.631)**	**(45.026.861)**
vs. 31.12.2025	-191.358 lei 2,95 %	395.224 lei -1,02 %	-	901.275 lei -2,34 %	203.866 lei -0,45 %
Total	**171.850.036**	**134.607.000**	**24.822.020**	**140.586.073**	**306.457.036**
vs. 31.12.2025	33.768.117 lei 24,46 %	13.458.868 lei 11,11 %	8.358.105 lei 50,77 %	36.336.622 lei 34,86 %	47.226.985 lei 18,22 %

ACTIVE

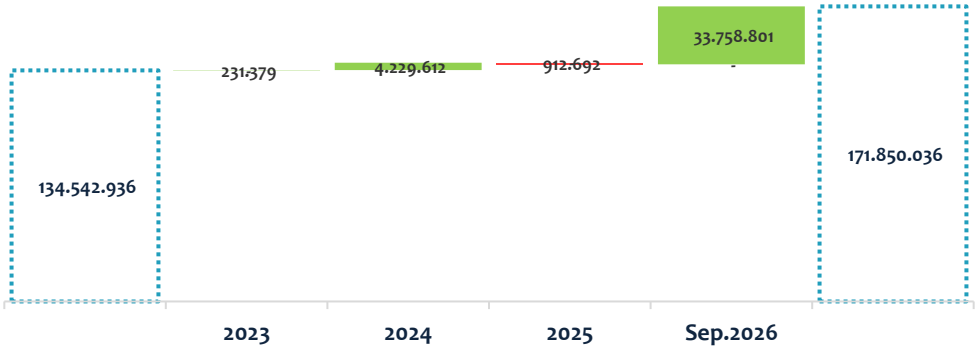




ACTIVE PE TERMEN LUNG

La 30/09/2026, **Activele pe termen lung** detin 56,08% din Total active si au inregistrat o crestere de 33.758.801 lei, respectiv de 24,45%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active pe termen lung in perioada 2022-2026



Active pe termen lung (lei)	30/09/2026	% in total ATL	% in total Activ	30.09.26 vs 31.12.25
Imobilizari corporale	163.533.214	95,16%	53,36%	25,83%
Investitii imobiliare	7.361.452	4,28%	2,40%	0,00%
Fond comercial	143.461	0,08%	0,05%	0,00%
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	518.935	0,30%	0,17%	55,45%
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun	292.974	0,17%	0,10%	0,00%
Active pe termen lung	**171.850.036**	**100,00%**	**56,08%**	**24,45%**

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

- Constructii (inclusiv amenajari si modernizari) : 3.315.701 lei
- Utilaje si instalatii de lucru : 47.021.757 lei

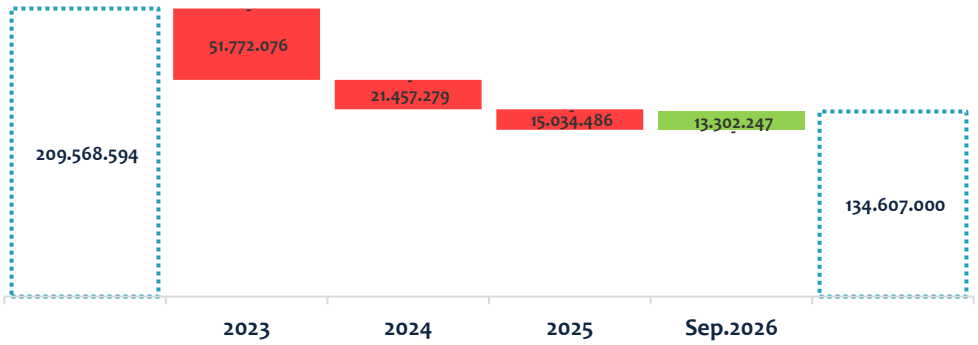
Intrarile de imobilizari corporale in 9 luni 2026 au totalizat 50.337.457 lei, astfel: Romcarbon - 50.071.003 lei (Din care 49.309.535 lei reprezinta achizitii in cadrul proiectului "ÎNFIINȚARE UNITATE DE RECICLARE ȘI VALORIFICARE DEȘEURI DIN MATERIALE PLASTICE"), Livingjumbo Industry - 243.448 lei , Info Tech Solutions - 11.279 lei si RC Energo Install - 11.727 lei.

In perioada de raportare iesirile de mijloace fixe, au totalizat 9.039.583 lei, din care 8.783.184 lei casari si 256.399 lei vanzari.

ACTIVE CURENTE

La 30/09/2026, **Activele curente** detin 43,92% din Total active si au inregistrat o crestere de 13.302.247 lei, respectiv de 10,97%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Active curente in perioada 2022-2026



Active curente (lei)	30/09/2026	% in total AC	% in Total Activ	30.09.26 vs 31.12.25
Stocuri curente	57.280.246	42,55%	18,69%	12,70%
Creante comerciale si alte creante	56.096.079	41,67%	18,30%	24,84%
Alte active curente financiare [1]	929.621	0,69%	0,30%	-27,62%
Alte active curente	1.313.812	0,98%	0,43%	109,62%
Numerar şi conturi bancare	18.987.242	14,11%	6,20%	-19,66%
Active curente	**134.607.000**	**100,00%**	**43,92%**	**10,97%**

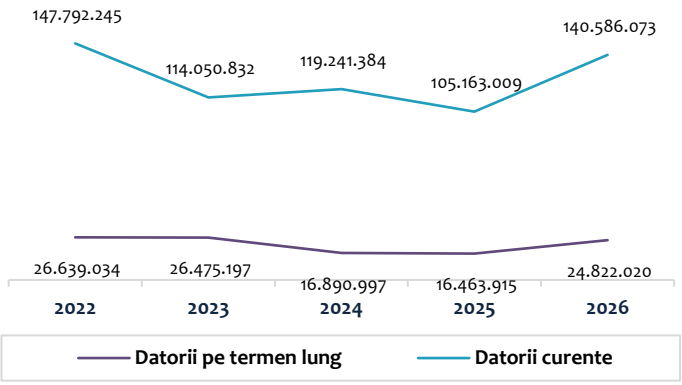
[1] Actiuni detinute pe termen scurt

In luna Noiembrie 2024 Romcarbon a achizitionat un numar de 1.000.000 actiuni Antibiotice S.A. (ATB) la un pret unitar de 2,65 lei/actiune. La 30.09.2026 se aflau in sold un numar de 482.751 actiuni.

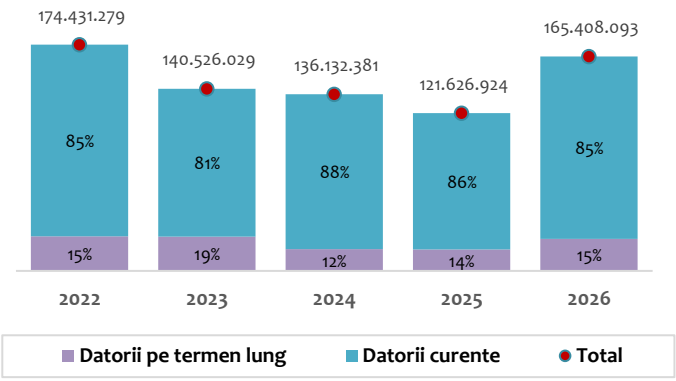
DATORII

Datoriile totale detin 53,97% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o crestere cu +43.781.169 lei, fata de inceputul anului, respectiv de 36,00%.

Datorii pe termen lung vs. Datorii curente

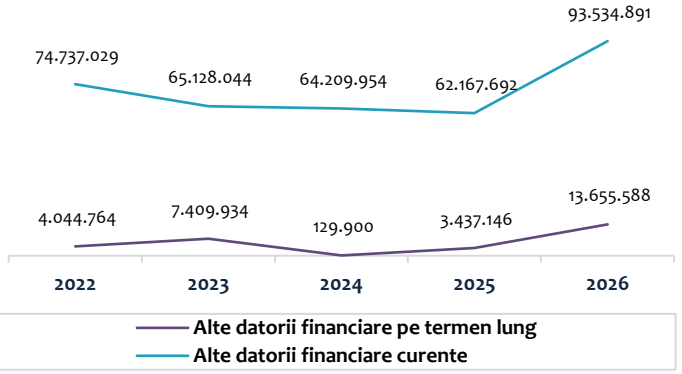


Datorii pe termen lung vs. Datorii curente

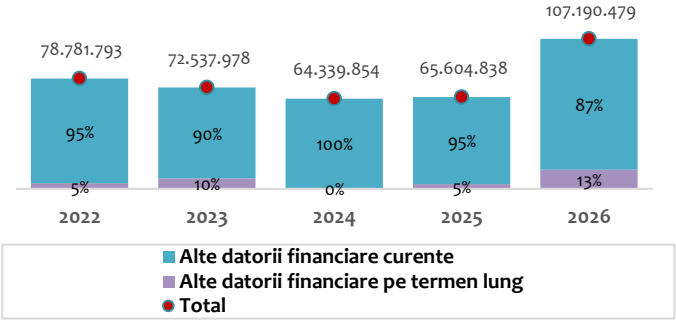


IMPRUMUTURI

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



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



STRUCTURA IMPRUMUTURILOR

Companie	31.12.2025	30.09.2026	2026 vs 2025
Romcarbon, total, din care:	**53.335.349**	**92.836.187**	**39.500.838**
< 12 luni	49.957.410	79.238.051	29.280.641
> 12 luni	3.377.939	13.598.137	10.220.197
LivingJumbo Industry, total, din care:	**12.135.861**	**12.990.081**	**854.220**
< 12 luni	12.135.861	12.990.079	854.218
> 12 luni	-	-	-
EnergoInstall, total, din care:	**-**	**1.300.950**	**1.300.950**
< 12 luni	-	1.300.950	1.300.950
> 12 luni	-	-	-
Total imprumuturi, din care:	**65.471.210**	**107.127.218**	**41.656.008**
< 12 luni	62.093.271	93.529.080	31.435.809
> 12 luni	3.377.939	13.598.137	10.220.197
Total leasing, din care:	**133.628**	**63.262**	**(70.366)**
< 12 luni	74.421	5.811	(68.610)
> 12 luni	59.206	57.451	(1.755)

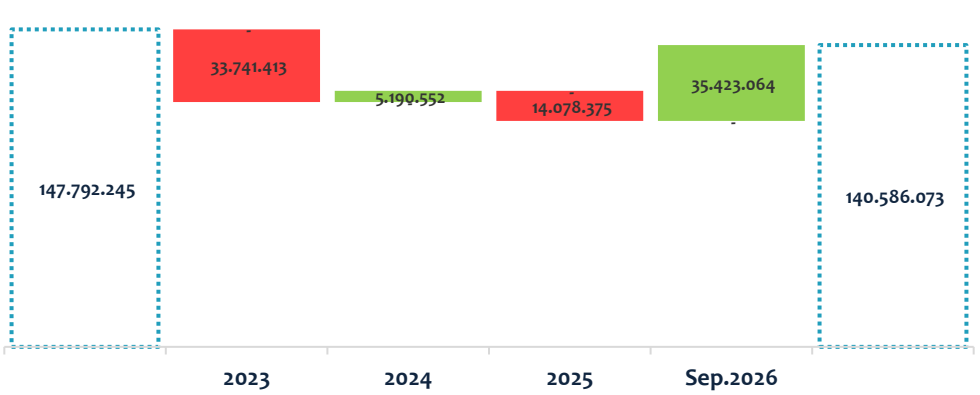
[2] Linia de credit contractata cu UniCredit Bank SA avand un plafon de 8.000.000 Euro are ca imprumutati Romcarbon SA si Livingjumbo Industry SA, sublimita de 5.450.000 Euro fiind angajata de Romcarbon SA. Din plafonul de 5.450.000 Euro limita de 1.000.000 Euro va putea fi folosita doar cu aprobarea bancii.
Sublimita de 2.550.000 Euro, din linia de credit contractata cu UniCredit Bank SA avand un plafon de 8.000.000 Euro, e folosita de Livingjumbo Industry SA.

[3] In luna Noiembrie 2025 au fost semnate cu Banca Transilvania 3 contracte de credit pentru co-finantare proiectului de investitii „INFIINTARE UNITATE DE RECICLARE SI VALORIFICARE DESEURI DIN MATERIALE PLASTICE" astfel: Credit de investitii avand o valoare de 3.165.605 Euro (sold la 30.09.2026: 2.993.888 Euro), Credit punte avand o valoare de 5.426.752 Euro (sold la 30.09.2026: 5.132.380 Euro), Facilitate pentru TVA avand o valoare de 6.650.375 Lei (sold la 30.09.2026: 3.995.654 Lei).

DATORII CURENTE

La 30/09/2026, **Datoriile curente** reprezentand 84,99% din Total datorii si 45,87% din Total Capitaluri si datorii au inregistrat o crestere de 35.423.064 lei, respectiv de 33,68%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii curente in perioada 2022-2026

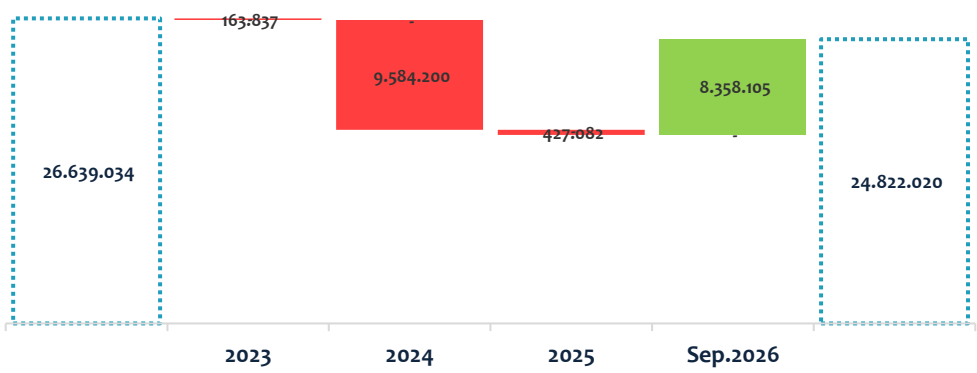


Datorii curente (lei)	30/09/2026	% in total datorii	% in Total Datorii curente	% in Total Capitaluri si Datorii	30.09.26 vs 31.12.25
Datorii comerciale	37.426.242	22,63%	26,62%	12,21%	7,10%
Alte datorii financiare curente	93.534.891	56,55%	66,53%	30,52%	50,46%
Subventii pe termen scurt	2.493.279	1,51%	1,77%	0,81%	0,00%
Alte datorii nefinanciare curente	7.131.661	4,31%	5,07%	2,33%	28,35%
Datorii curente	**140.586.073**	**84,99%**	**100,00%**	**45,87%**	**33,68%**

DATORII PE TERMEN LUNG

La 30/09/2026, **Datoriile pe termen lung** reprezentand 15,01% din Total datorii si 8,10% din Total Capitaluri si datorii au inregistrat o crestere de 8.358.105 lei, respectiv de 50,77%, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Datorii pe termen lung in perioada 2022-2026



Datorii pe termen lung	30.09.2026	% in total datorii	% in Total DTL	% in Total Capitaluri si Datorii	30.09.26 vs. 31.12.25
Alte provizioane	1.641.891	0,99%	6,61%	0,54%	0,00%
Datorii privind impozitul amanat	5.528.204	3,34%	22,27%	1,80%	0,00%
Alte datorii financiare pe termen lung [4]	13.655.588	8,26%	55,01%	4,46%	297,29%
Subventii pe termen lung	3.996.337	2,42%	16,10%	1,30%	-31,76%
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	-	0,00%	0,00%	0,00%	-
Total datorii pe termen lung	**24.822.020**	**15,01%**	**100,00%**	**8,10%**	**50,77%**

Conform contractelor de imprumut pe termen lung incheiate cu UniCredit Bank SA, Romcarbon este supusa anumitor conditii restrictive. Aceste conditii impun ca Romcarbon, printre altele, sa mentina anumiti indicatori financiari incluzand indicatorul DSCR, total datorii financiare/EBITDA, datoriilor financiare, lichiditate curenta si raportul intre active financiare nete si capitaluri proprii.

La 31.12.2025, Romcarbon indeplinea indicatorii referitori la „Total datorii financiare nete /Capitaluri proprii", si „Lichiditate curenta", atat separat cat si impreuna cu LivingJumbo Industry SA, si nu indeplinea indicatorul „Total datorii financiare nete/EBITDA", nici individual si nici impreuna cu LivingJumbo Industry SA.

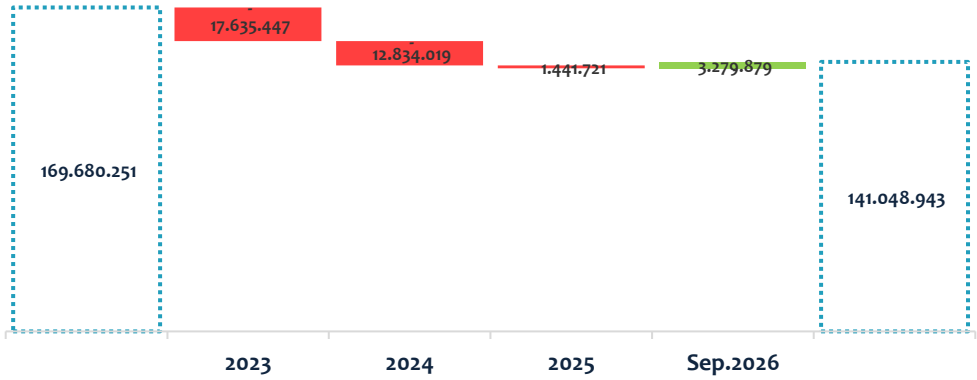
[4] Astfel, la 31.12.2025, in conformitate cu IAS 1 - paragrafele 74 si 75 Romcarbon a prezentat ca datorii curente partea pe termen lung a creditului de investitii VII in valoare de 1.582.030 lei contractat cu UniCredit Bank SA.

La 30.09.2026, partea pe termen lung a creditului de investitii VII era 0 lei.

CAPITALURI

La 30/09/2026, **Capitalurile** detin 46,03% din Total Capitaluri si datorii, inregistrand o crestere de + 3.279.879 lei, fata de inceputul anului.

Evolutia indicatorului Capitaluri in perioada 2022-2026



Capitaluri (lei)	30/09/2026	30.09.26 vs 31.12.25
Capital social	52.824.419	0,00%
Prime de emisiune	2.182.283	0,00%
Rezerve	63.937.389	-0,46%
Rezultat reportat	20.465.248	16,11%
Capital propriu atribuibil detinătorilor de capital propriu ai societatii mamă	**139.409.339**	**1,86%**
Interese minoritare	1.639.604	80,99%
Capitaluri	**141.048.943**	**2,38%**

1.4 SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Indicator (lei)	9 luni 2024	9 luni 2025	9 luni 2026		2026 vs.2025	
Venituri	231.533.320	199.570.431	201.630.873	▲	2.060.442	1%
Alte venituri [5]	3.107.604	3.688.455	1.988.641	▼	(1.699.814)	-46%
Variatia stocurilor	1.214.573	(2.303.777)	1.387.466	▼	3.691.243	n/a
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitati	(145.616.681)	(112.972.710)	(112.705.640)	▼	267.070	n/a
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(69.486.708)	(63.422.444)	(60.266.890)	▼	3.155.554	n/a
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(11.238.537)	(9.873.669)	(9.321.850)	▼	551.819	n/a
Cheltuieli operationale	(15.619.190)	(13.937.705)	(14.622.670)	▲	(684.965)	n/a
Alte castiguri sau pierderi	349.792	1.622.489	792.929	▼	(829.560)	-51%
Profit (pierdere) din activitati operationale	**(5.755.828)**	**2.371.070**	**8.882.859**	▲	**6.511.789**	**275%**
Venituri financiare [6]	621.870	437.818	475.749	▲	37.931	9%
Cheltuieli financiare [7]	(3.197.550)	(4.194.281)	(5.916.128)	▲	(1.721.847)	n/a
Castiguri(pierderi) din vanzarea activelor financiare detinute pe termen scurt	782.307	144.638	(36.304)	▼	(180.942)	n/a
Castiguri(pierderi) din deprecierea activelor financiare	-	(107.935)	(250.093)	▲	(142.158)	n/a
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	**(7.549.201)**	**(1.348.690)**	**3.156.083**	▲	**4.504.773**	**n/a**
Impozit pe profit	(161.069)	(172.362)	(206.856)	▲	(34.494)	n/a
Profitul/pierderea anului, atribuibil:	**(7.710.270)**	**(1.521.052)**	**2.949.227**	▲	**4.470.279**	**n/a**
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(7.705.905)	(1.523.251)	2.946.906	▲	4.470.157	n/a
Interese minoritare	(4.365)	2.199	2.321	▲	122	6%
Profitul/Pierderea anului	**(7.710.270)**	**(1.521.052)**	**2.949.227**	▲	**4.470.279**	**n/a**
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	(6.287)			—	-	n/a
Rezultat global, atribuibil:	**(7.716.557)**	**(1.521.052)**	**2.949.227**	▲	**4.470.279**	**n/a**
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(7.712.192)	(1.523.251)	2.946.906	▲	4.470.157	n/a
Interese minoritare	(4.365)	2.199	2.321	▲	122	6%

Indicator	9 luni 2024	9 luni 2025	9 luni 2026		2026 vs.2025	
EBITDA OPERATIONAL	2.538.299	7.134.450	15.518.795	▲	8.384.345	118%

Indicator	9 luni 2024	9 luni 2025	9 luni 2026
Nr. mediu salariati	1.240	1.096	1.005

De la EBITDA OPERATIONAL la PROFIT NET

Indicator	9 luni 2024	9 luni 2025	9 luni 2026		2026 vs.2025	
EBITDA OPERATIONAL	**2.538.299**	**7.134.450**	**15.518.795**	▲	8.384.345	118%
Cheltuieli cu amortizarea	(11.238.538)	(9.873.669)	(9.321.850)	▼	551.819	n/a
Venituri din subventii pentru investitii	2.700.164	3.404.934	1.860.338	▼	(1.544.596)	-45%
Cheltuieli cu dobanzile	(2.949.413)	(2.381.678)	(2.992.927)	▲	(611.249)	n/a
Castig/pierdere vanzari de active	22.906	1.219.482	125.769	▼	(1.093.713)	-90%
Alte elemente neoperationale (provizioane,penalitati, donatii)	13.956	219.113	385.782	▲	166.669	76%
Castig/pierdere din diferente de curs valutar	(73.829)	(1.515.189)	(2.595.016)	▲	(1.079.827)	n/a
Castig net din vanzarea investitiilor financiare	782.307	144.638	(590.566)	▲	(735.204)	n/a
Alte castiguri/pierderi financiare	654.947	299.229	765.757	▲	466.528	156%
Impozit pe profit	(161.069)	(172.362)	(206.856)	▲	(34.494)	n/a
PROFIT NET/PIERDERE NETA	**(7.710.270)**	**(1.521.052)**	**2.949.227**	▲	**4.470.279**	**n/a**

Situatia rezultatului global pe trimestre

	Trim.I 2026	Trim.II 2026	Trim.III 2026	Trim.I 2026 vs. Trim.I 2025	Trim.II 2026 vs. Trim.II 2025	Trim.III 2026 vs. Trim.III 2025
Venituri	62.276.810	65.960.490	73.393.573	(5.945.642)	(134.342)	8.140.426
Alte venituri	668.186	664.927	655.528	(188.304)	(1.467.805)	(43.705)
Variatia stocurilor	2.680.846	2.391.417	(3.684.797)	5.003.424	3.482.743	(4.794.925)
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(38.621.966)	(36.838.432)	(37.245.242)	2.475.519	(1.332.383)	(876.066)
Cheltuieli cu salariile si beneficiile angajatilor	(19.684.399)	(20.124.348)	(20.458.143)	2.266.627	977.706	(88.780)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(3.150.393)	(3.094.006)	(3.077.451)	208.293	197.547	145.979
Cheltuieli operationale	(4.307.178)	(4.981.341)	(5.334.151)	(56.396)	39.874	(668.444)
Alte castiguri sau pierderi	331.194	431.068	30.667	279.821	(733.882)	(375.499)
Profit (pierdere) din activitati operationale	**193.100**	**4.409.775**	**4.279.984**	**4.043.342**	**1.029.458**	**1.438.986**
Venituri financiare	227.451	120.152	128.146	137.411	(15.758)	(83.721)
Cheltuieli financiare	(861.084)	(2.881.615)	(2.173.429)	173.647	(686.893)	(1.208.603)
Castig net/pierdere din cedarea investitiilor financiare	(3.941)	(32.363)	-	(3.941)		
Castiguri(pierderi) din deprecierea activelor financiare	-	(131.819)	(118.274)	130.000	(153.884)	(118.274)
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	**(444.474)**	**1.484.130**	**2.116.427**	**4.480.459**	**170.477**	**(146.167)**
Impozit pe profit	(17.968)	(72.941)	(115.947)	(8.444)	53.790	(79.840)
Profitul/pierderea anului, atribuibil:	**(462.442)**	**1.411.189**	**2.000.480**	**4.472.015**	**224.267**	**(226.007)**
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(462.391)	1.410.445	1.998.852	4.471.002	225.988	(226.837)
Interese minoritare	(51)	744	1.628	1.013	(1.721)	830
Profitul/Pierderea anului	**(462.442)**	**1.411.189**	**2.000.480**	**4.472.015**	**224.267**	**(226.007)**
Diferente de conversie aferente operatiunilor externe	-	-	-	(132)	-	132
Rezultat global, atribuibil:	**(462.442)**	**1.411.189**	**2.000.480**	**4.471.883**	**224.267**	**(225.875)**
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	(462.391)	1.410.445	1.998.852	4.470.870	225.988	(226.705)
Interese minoritare	(51)	744	1.628	1.013	(1.721)	830
EBITDA OPERATIONAL	**2.426.760**	**6.443.341**	**6.648.694**	**3.790.635**	**2.997.734**	**1.595.977**

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

Indicator	9 luni 2024	9 luni 2025	9 luni 2026		2026 vs.2025	
Venituri din chirii	407.441	283.522	128.304	▼	(155.218)	-55%
Venituri din subventii pentru investitii	2.700.163	3.404.933	1.860.337	▼	(1.544.596)	-45%
Total	**3.107.604**	**3.688.455**	**1.988.641**	▼	**(1.699.814)**	**-46%**

[6] In indicatorul « Venituri financiare » sunt incluse :

Indicator	9 luni 2024	9 luni 2025	9 luni 2026		2026 vs.2025	
Venituri din dobanzi	621.870	437.818	475.749	▲	37.931	9%
Castig net din diferente de curs	-	-	-	—	-	-
Total	**621.870**	**437.818**	**475.749**	▲	**37.931**	**9%**

[7] In indicatorul « Cheltuieli financiare » sunt incluse :

Indicator	9 luni 2024	9 luni 2025	9 luni 2026		2026 vs.2025	
Cheltuieli cu dobanzile	(2.949.413)	(2.381.678)	(2.992.927)	▲	(611.249)	26%
Cheltuielile cu comisioanele bancare	(157.490)	(269.896)	(310.747)	▲	(40.851)	15%
Cheltuieli cu discounturile acordate	(16.818)	(27.518)	(17.438)	▼	10.080	-37%
Pierdere neta din diferente de curs	(73.829)	(1.515.189)	(2.595.016)	▲	(1.079.827)	71%
Total	**(3.197.550)**	**(4.194.281)**	**(5.916.128)**	▲	**(1.721.847)**	**41%**

1.5 VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII

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

Societate	9 luni 2024	% in total	9 luni 2025	% in total	9 luni 2026	% in total	2026 vs 2025%
Romcarbon SA	172.363.764	65%	149.355.295	64%	159.228.801	68%	6,61%
LivingJumbo Industry SA	82.716.272	31%	73.744.496	32%	68.414.409	29%	-7,23%
RC Energo Install SRL	8.510.186	3%	7.361.620	3%	5.230.147	2%	-28,95%
Info Tech Solutions SRL	1.779.512	1%	1.570.623	1%	1.909.970	1%	21,61%
Eco Pack Management SA		0%		0%	-	0%	
Total, din care:	**265.369.733**	**100%**	**232.032.033**	**100%**	**234.783.327**	**100%**	**1,19%**
Venituri in cadrul Grupului	33.836.413	13%	32.461.602	14%	33.152.454	14%	2,13%
Venituri in afara Grupului	**231.533.320**	**87%**	**199.570.431**	**86%**	**201.630.873**	**86%**	**1,03%**

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

Structura indicatorului Venituri (Vanzari nete)	9 luni 2024	% in total	9 luni 2025	% in total	9 luni 2026	% in total	2026 vs 2025%
Venituri din vanzari de produse finite (701+709)	191.897.248	83%	167.643.451	84%	170.953.244	85%	1,97%
Venituri din vanzari de semifabricate	9.083.519	4%	8.145.456	4%	6.435.572	3%	-20,99%
Venituri din vanzarea produselor reziduale	306.855	0%	389.073	0%	429.445	0%	10,38%
Vanzari din prestari servicii	2.529.743	1%	2.167.811	1%	2.554.344	1%	17,83%
Venituri din vanzarea marfurilor	26.456.769	11%	20.972.243	11%	21.052.598	10%	0,38%
Venituri din alte activitati	1.259.186	1%	252.397	0%	205.670	0%	-18,51%
Total	**231.533.320**	**100%**	**199.570.431**	**100%**	**201.630.873**	**100%**	**1,03%**

1.6 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

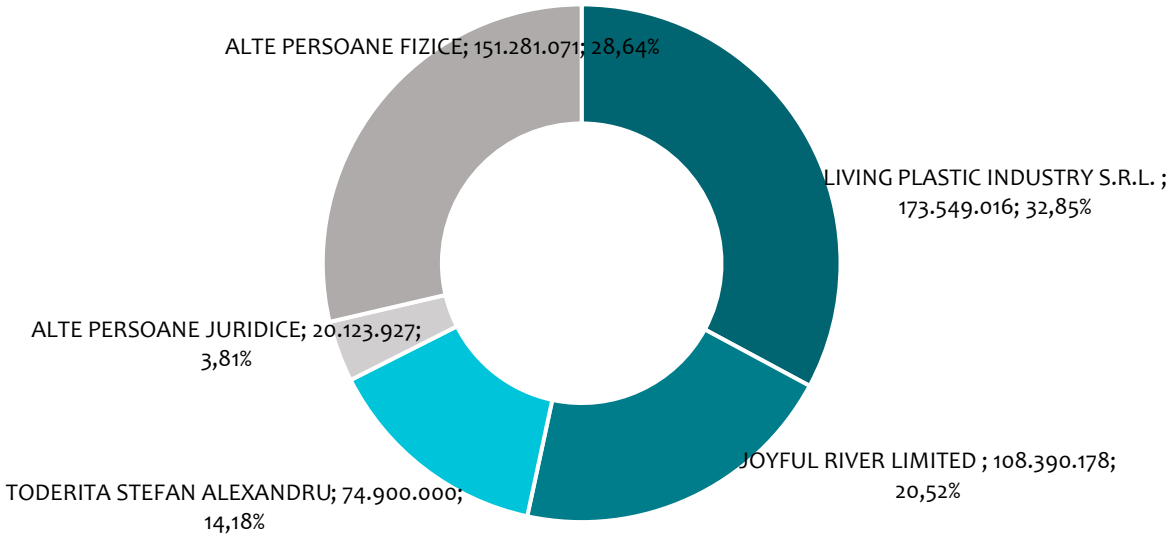
	9 luni 2025	12 luni 2025	9 luni 2026
Numerar net generat din activitati operationale	7.487.887	7.193.280	(1.698.442)
Numerar net utilizat in activitati de investitii	(1.055.993)	(231.224)	(45.436.998)
Numerar net generat din activitati de finantare	(2.741.551)	2.318.274	42.489.044
Crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	**3.690.344**	**9.280.331**	**(4.646.395)**
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar	**14.353.306**	**14.353.306**	**23.633.637**
Efectul ratei de schimb asupra soldului de numerar in valute	-	-	-
Intrari de numerar din achizitia unor noi filiale	-	-	-
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	**18.043.650**	**23.633.637**	**18.987.242**

1.7 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

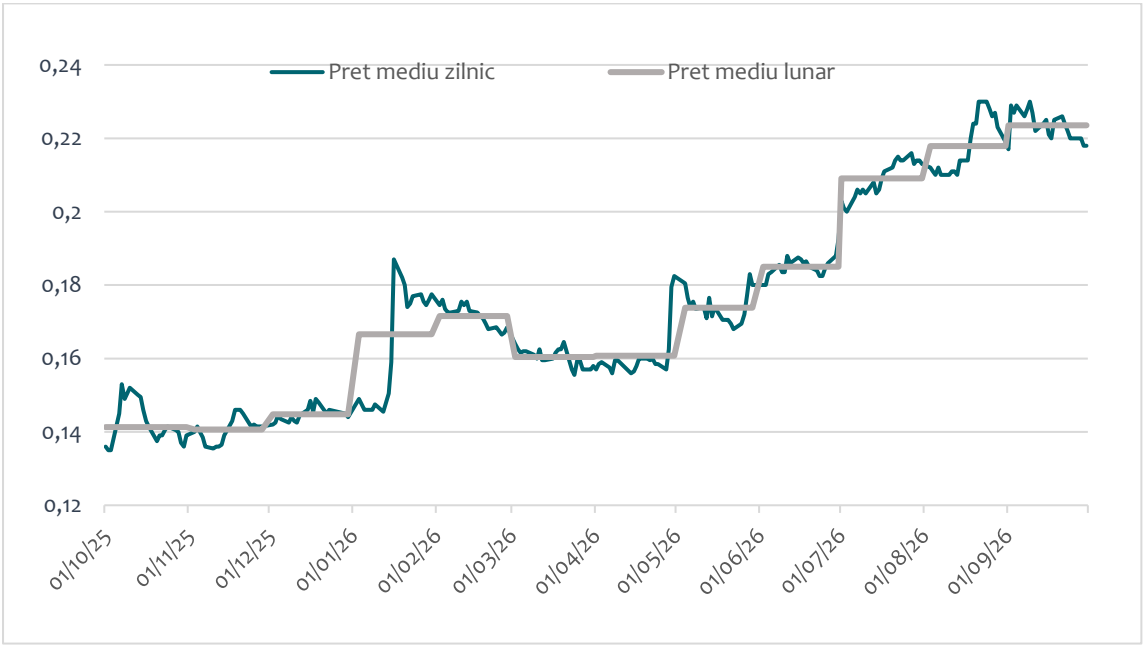
Indicator	Formula	9 luni 2024	9 luni 2025	9 luni 2026
EBIT	Profit net + Ch. cu impozitul pe profit + Ch. cu dobanzile	(4.599.788)	1.032.988	6.149.010
EBITDA	EBIT + Cheltuieli cu amortizarea - Subventii pt. investitii	3.938.586	7.501.723	13.610.522
Cifra de afaceri	Vanzari nete + Venituri din chirii	231.940.761	199.853.953	201.759.177
EBITDA in total vanzari	EBITDA/Cifra de afaceri	1,70%	3,75%	6,75%
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA/Capitaluri	2,78%	5,45%	9,65%
Rata profitului brut	Profit brut/Cifra de afaceri	-3,25%	-0,67%	1,56%
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,25	1,21	0,96
Indicatorul lichiditatii imediate(testul acid)	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,72	0,71	0,55
Indicatorul gradului de indatorare(1)	Datorii pe termen lung/Capitaluri	15%	12%	18%
Indicatorul gradului de indatorare(2)	Total datorii/Total active	47%	45%	54%
Rata de acoperire a dobanzii	EBIT/Cheltuieli cu dobanzile	(1,56)	0,43	2,05
Viteza de rotatie a creantelor comerciale	Sold mediu creante comerciale/Cifra de afaceri	68	69	68
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Sold mediu datorii comerciale/Cifra de afaceri	46	52	48
Rata rentabilitatii economice(ROA)	Rezultat net/Active totale	-3,0690%	-0,5864%	0,9624%
Rata rentabilitatii financiare(ROE)	Rezultat net/Capitaluri	-5,5982%	-1,1041%	2,0909%
Rata rentabilitatii comerciale(ROS)	Rezultat net/Cifra de afaceri	-3,3242%	-0,7611%	1,4618%

2. STRUCTURA ACTIONARIATULUI

La **30.09.2026** Structura actionariatului SC Romcarbon SA, conform Depozitarul Central SA era:



Evolutia pretului mediu al actiunilor ROCE in perioada 01.10.2025 -30.09.2026



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

Nota : Situatiile financiare consolidate la 30.09.2026 nu au fost auditate.

ÎNTOCMIT,

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

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

Subsemnatii

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

declaram pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatiile financiar-contabile consolidate la **30 septembrie 2026**, intocmite in conformitate cu standardele internationale de raportare financiara, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, a elementelor situatiei rezultatului global ale SC ROMCARBON SA si ale filialelor sale incluse in procesul de consolidare si raportul Consiliului de Administratie, intocmit in conformitate cu prevederile regulamentului ASF nr.5/2018, prezinta in mod corect si complet informatiile despre S.C. ROMCARBON S.A. si filialele acesteia.

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

ZAINESCU VIORICA,
Director Financiar

MANAILA CARMEN,
Director General Adjunct Administrativ

ROMCARBON S.A.

SITUAŢII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE CONDENSATE NEAUDITATE PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2026

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

CUPRINS **PAGINA**

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR	1
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A REZULTATULUI GLOBAL SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUATIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A POZITIEI FINANCIARE	3 - 4
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	5 - 6
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ CONDENSATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	7 - 8
NOTE LA SITUAŢIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE CONDENSATE	9 - 34

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

	Note	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2026	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2025
		RON	RON
Venituri din contracte cu clienții	3	201.630.873	199.570.431
Alte venituri	5	1.988.641	3.688.455
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie		1.387.466	(2.303.777)
Cheltuieli cu materiile prime, consumabile si utilitati	6	(112.705.640)	(112.972.710)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	7	(60.266.890)	(63.422.444)
Cheltuieli cu amortizarea	8	(9.321.850)	(9.873.669)
Alte cheltuieli	9	(14.622.670)	(13.937.705)
Alte câştiguri (pierderi)	10	792.929	1.622.489
Profit (pierdere) din activitati de exploatare		**8.882.859**	**2.371.070**
Venituri financiare	11	475.749	437.818
Cheltuieli financiare	12	(5.916.128)	(4.194.281)
Castiguri(pierderi) din vanzarea activelor financiare detinute pe termen scurt		(36.304)	144.638
Pierderile din depreciere și deprecierea activelor financiare		(250.093)	(107.935)
Profit / (pierdere) înainte de impozitare		**3.156.083**	**(1.348.690)**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	13	(206.856)	(172.362)
Profit / (pierdere) din operatiuni		**2.949.227**	**(1.521.052)**
Profit / (pierdere) din activitati discontinue		**-**	**-**
Profit / (pierdere)		**2.949.227**	**(1.521.052)**
Atribuibil:			
Deţinătorilor de capital propriu ai societăţii mamă		**2.946.906**	**(1.523.251)**
Interese care nu controleaza		2.321	2.199

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

	Note	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2026	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2025
		RON	RON
Profit (pierdere)		**2.949.227**	**(1.521.052)**
Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care nu vor fi transferate la profit sau pierdere			
Câștiguri (pierderi) din reevaluare, înainte de impozitare		-	-
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care nu vor fi transferate la profit sau pierdere		**-**	**-**
Alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere			
Câștiguri (pierderi) din diferențe de curs, înaintea impozitării		-	-
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare, care vor fi transferate la profit sau pierdere		**-**	-
Total alte elemente ale rezultatului global, înainte de impozitare		**-**	**-**
Impozitul aferent modificărilor rezervelor din reevaluare incluse in alte elemente ale rezultatului global	13	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global		**-**	**-**
Total rezultat global		**2.949.227**	**(1.521.052)**
Atribuibil:			
Deţinătorilor de capital propriu ai societăţii mamă		2.946.906	(1.523.251)
Interese care nu controleaza		2.321	2.199

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 19 Noiembrie 2026.

ÎNTOCMIT,

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

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

	Note	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
		RON	RON
ACTIVE			
Active pe termen lung			
Imobilizări corporale	14	163.533.214	129.959.514
Investiții imobiliare	15	7.361.452	7.361.452
Fond comercial	16	143.461	143.461
Imobilizari necorporale, altele decat fondul comercial	17	518.935	333.834
Actiuni detinute la entitatile afiliate, la entitatile asociate sau la entitatile controlate in comun		292.974	292.974
Total active pe termen lung		**171.850.036**	**138.091.235**
Active curente			
Stocuri curente	19	57.280.246	50.826.686
Creanţe comerciale şi alte creanţe curente	20	56.096.079	44.933.367
Alte active curente financiare	21	929.621	1.284.301
Alte active curente	22	1.313.812	626.762
Numerar şi conturi bancare	23	18.987.242	23.633.637
Total active curente		**134.607.000**	**121.304.753**
TOTAL ACTIVE		**306.457.036**	**259.395.988**
CAPITAL PROPRIU ŞI DATORII			
Capital şi rezerve			
Capital emis	24	52.824.419	52.824.419
Rezultat reportat	25	20.465.248	17.625.936
Prime de emisiune		2.182.283	2.182.283
Rezerve	26	63.937.389	64.230.524
Capital propriu atribuibil deţinătorilor de capital propriu ai societăţii mamă		**139.409.339**	**136.863.162**
Interese minoritare	27	1.639.604	905.902
Total capital propriu		**141.048.943**	**137.769.064**
Datorii pe termen lung			
Provizioane pe termen lung		1.641.891	1.641.891
Total provizioane pe termen lung		**1.641.891**	**1.641.891**
Datorii cu impozitul amânat	13	5.528.204	5.528.204
Alte datorii financiare pe termen lung	28	13.655.588	3.437.146
Subventii pe termen lung	30	3.996.337	5.856.674
Alte datorii nefinanciare pe termen lung	30	-	-
Total datorii pe termen lung		**24.822.020**	**16.463.915**
Datorii curente			
Datorii comerciale şi alte datorii	29	37.426.242	34.945.806
Alte datorii financiare curente	28	93.534.891	62.167.692
Subventii pe termen scurt	30	2.493.279	2.493.279
Alte datorii nefinanciare curente	30	7.131.661	5.556.232
Total datorii curente		**140.586.073**	**105.163.009**
Total datorii		**165.408.093**	**121.626.924**
TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII		**306.457.036**	**259.395.988**

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

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 19 Noiembrie 2026.

ÎNTOCMIT,

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

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

30 Septembrie 2026	Capital social	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale si Alte rezerve	Rezerve din diferente de schimb valutar	Rezultat reportat	Atribuibil deţinătorilor de capitaluri proprii ai societăţii mamă	Interese minoritare	Total Capitaluri
Capitaluri la inceputul perioadei	**52.824.419**	**2.182.283**	**37.007.177**	**28.228.895**	**(1.005.548)**	**17.625.936**	**136.863.162**	**905.902**	**137.769.064**
Profit (Pierdere)	0	0	0	0	0	2.946.906	2.946.906	2.321	2.949.227
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total rezultat global	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.946.906**	**2.946.906**	**2.321**	**2.949.227**
Emisiunea de actiuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividende alocate actionarilor	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Crestere/descrestere prin alte elemente de capital	0	0	(293.134)	-	(1)	(107.593)	(400.728)	731.381	330.653
Capitaluri la sfarsitul perioadei	**52.824.419**	**2.182.283**	**36.714.042**	**28.228.895**	**(1.005.549)**	**20.465.248**	**139.409.339**	**1.639.604**	**141.048.943**

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 19 Noiembrie 2026.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

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

31 DECEMBRIE 2025	**Capital social**	**Prime de capital**	**Rezerve din reevaluare**	**Rezerve legale si Alte rezerve**	**Rezerve din diferente de schimb valutar**	**Rezultat reportat**	**Atribuibil deţinătorilor de capitaluri proprii ai societăţii mamă**	**Interese minoritare**	**Total Capitaluri**
Capitaluri la inceputul perioadei	**52.824.419**	**2.182.283**	**37.678.153**	**28.092.150**	**(1.005.681)**	**18.532.859**	**138.304.183**	**906.602**	**139.210.785**
Profit (Pierdere)	0	0	0	0	0	153.611	153.611	(700)	152.911
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total rezultat global	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**153.611**	**153.611**	**(700)**	**152.911**
Dividende distribuite actionarilor	0	0	0	0	0	(1.531.908)	(1.531.908)	0	(1.531.908)
Crestere/descrestere prin alte elemente de capital	0	0	(670.976)	136.745	133	471.374	(62.724)	0	(62.724)
Capitaluri la sfarsitul perioadei	**52.824.419**	**2.182.283**	**37.007.177**	**28.228.895**	**(1.005.548)**	**17.625.936**	**136.863.162**	**905.902**	**137.769.064**

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor Romcarbon SA din data de 10.12.2025 a fost aprobata distribuirea de dividende in valoare de 1.531.908,16 lei.

Suma de plata, mai putin impozitul pe dividende, va fi transferata catre Depozitarul Central in vederea platii dividendelor cuvenite actionarilor in 27.05.2026.

*In anul 2026 suma aferenta dividendelor nete a fost transferata Depozitarului Central in vederea platii catre actionari.

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 19 Noiembrie 2026.

ÎNTOCMIT,

HUANG LIANG NENG,
Presedinte CA si Director General

VIORICA ZAINESCU,
Director Financiar

CARMEN MANAILA,
Director General Adjunct Administrativ

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

	30-sept-26	30-sept-25
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activităţile de exploatare		
Profit (pierdere)	**2.949.226**	**(1.521.049)**
Ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)		
Ajustări pentru cheltuielile cu impozitul pe profit	206.856	172.362
Cheltuieli financiare recunoscute in profit	3.303.673	2.651.573
(Câştig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de mijloace fixe	(125.770)	(1.219.482)
(Câştig) / Pierdere din vânzarea sau cedarea de investitii financiare	36.304	(144.638)
Venituri din productia de imobilizari	(3.430.240)	(3.045.305)
Venituri din dobanzi	(475.748)	(437.817)
Ajustari de valoare aferente imobilizarilor financiare	250.093	107.935
Pierderi din creante prescrise	30.382	-
Amortizarea activelor pe termen lung	9.321.850	9.873.669
(Castig) / Pierdere net din schimb valutar	2.595.016	1.515.189
Cresteri / (Descresteri) privind subventiile	(1.860.338)	(3.404.933)
Mişcări în capitalul circulant:		
(Creştere) / Descreştere creanţe comerciale şi alte creanţe	(16.151.341)	4.185.531
(Creştere) / Descrestere stocuri	(6.453.561)	15.785.277
(Creştere) / Descreştere alte active	(64.505)	(150.479)
Creştere / (Descrestere) datorii comerciale şi alte datorii	10.659.023	(14.479.992)
Creştere / (Descreştere) alte datorii	1.059.113	521.059
Total ajustări pentru reconcilierea profitului (pierderii)	**(1.099.193)**	**11.929.948**
Dobânzi plătite	(2.992.926)	(2.381.678)
Impozit pe profit plătit	(244.801)	(269.438)
Comisioane bancare plătite	(310.747)	(269.895)
Numerar net generat din activităţi operaţionale	**(1.698.442)**	**7.487.887**
Fluxurile de trezorerie provenite din (folosite în) activitățile de investiție		
Plăţi aferente imobilizărilor corporale	(46.191.156)	(6.178.853)
Plăţi aferente imobilizărilor necorporale	(379.386)	(59.917)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	657.797	4.517.597
Incasari aferente investiitilor financiare pe termen scurt		227.362
Dobânzi primite	475.748	437.817
Dividende primite	-	-
Numerar net generat / (utilizat) în activitati de investitii	**(45.436.998)**	**(1.055.993)**
Fluxuri de trezorerie provenite din (folosite în) activitati de finantare		
Incasari/Rambursari din impumuturi bancare	44.019.238	(2.677.987)
Plăţi de leasing	(70.366)	(63.565)
Dividende platite	(1.459.829)	-
Numerar net generat / (utilizat) în activitatea financiară	**42.489.043**	**(2.741.552)**
Cresterea / (Descresterea) netă a numerarului şi a echivalentelor de numerar înainte de efectul diferenţelor de conversie	**(4.646.396)**	**3.690.343**
Efectul diferenţelor de conversie asupra numerarului şi a echivalentelor de numerar	**-**	**-**
Cresterea / (Descresterea) netă a numerarului şi a echivalentelor de numerar	**(4.646.396)**	**3.690.343**
Numerar şi echivalente de numerar la începutul anului financiar	**23.633.637**	**14.353.306**
Numerar şi echivalente de numerar la sfârşitul anului financiar	**18.987.242**	**18.043.650**

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 19 Noiembrie 2026.

ÎNTOCMIT,

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

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

1. INFORMATII GENERALE

Societatea ROMCARBON SA, („Societatea mamă") are sediul în Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132, este organizată ca societate pe acţiuni şi are următoarele date de identificare: număr de înregistrare la Registrul Comerţului J1991000083106, cod fiscal RO1158050. Țara de înregistrare este România. Acţiunile Societăţii erau tranzacţionate pe B.V.B. la data de 30 Septembrie 2026, iar principalii acţionari ai Societăţii sunt: Living Plastic Industry S.R.L., Joyful River Limited Loc. Nicosia CYP, Toderiță Ștefan Alexandru. Entitatea raportoare a grupului e Romcarbon S.A.

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

La 30 Septembrie 2026 Societatea mama detinea direct sau prin intermediul altor filiale, interese de participare in urmatoarele entitati, formand astfel Grupul Romcarbon:

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

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

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

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

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

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

ECO PACK MANAGEMENT SA este o societate infiintata in 2010 in capitalul careia Romcarbon SA detine direct 25,36% si 74,62% indirect prin intermediul Livingjumbo Industry SA, restul fiind detinut de persoane juridice romane.
Sediul societatii este in Buzau, str. Transilvaniei, nr.132. hala Granule, camera nr.7, et.2. Societatea are ca obiect principal de activitate - 8299 - Alte activitati de servicii suport pentru intreprinderi nca. In data de 24.06.2026 instanta a aprobat inchiderea procedurii simplificate a insolventei formulate de ECO PACK MANAGEMENT SA si radierea societatii de la Registrul Comertului.

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declaraţia de conformitate

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate pentru perioada de raportare incheiata la data de 30 Septembrie 2026 ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardul contabil IAS 34 - Raportare financiară intermediară.

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate nu includ detaliul tuturor notelor explicative incluse în mod normal într-un raport financiar anual. În consecință, aceste situaţii financiare consolidate interimare condensate vor fi citite împreună cu situatiile financiare consolidate anuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2025.

Politicile contabile adoptate in aceste situatii financiare sunt în concordanță cu cele adoptate in exercițiul financiar anterior și in perioada de raportare interimara corespunzătoare anului anterior. In perioada incheiata la 30 Septembrie 2026 nu au existat modificari de politici contabile fata de ultimele situatii financiare incheiate la 31 decembrie 2025.

Bazele contabilizării

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

Bazele consolidării situatiilor

Situaţiile financiare consolidate încorporează situaţiile financiare ale Societăţii şi ale filialelor sale. Filialele incluse in procesul de consolidare sunt mentionate la Nota 1 Informatii Generale. Controlul este obţinut atunci când Societatea are puterea de a guverna politicile financiare şi operaţionale ale unei entităţi pentru a obţine beneficii din activităţile acesteia din urmă.

Profitul filialei achiziţionate in cursul anului este inclus in contul de profit si pierdere consolidat de la data achiziţiei.

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

Toate tranzacţiile in cadrul Grupului, soldurile, veniturile şi cheltuielile sunt eliminate complet din consolidare.

Interesele minoritare în activele nete (exclusiv fondul comercial) ale filialei sunt identificate separat de capitalul propriu al Grupului. Interesele minoritare constau din suma acelor interese la data combinării originare de întreprinderi (vezi mai jos) şi din partea minoritară din modificările în capitalul propriu începând cu data consolidării. Pierderile aferente minorităţii si care depăşesc interesul minoritar deţinut in capitalul propriu al filialei sunt alocate comparativ cu interesele Grupului, cu excepţia cazului în care minoritatea are o obligaţie şi este în măsură să facă investiţii suplimentare pentru a acoperi pierderile.

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

3. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII

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

	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2026	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2025
	RON	***RON***
Venituri din vânzări de produse finite si semifabricate	177.388.815	175.788.909
Venituri din vanzarea produselor reziduale	429.444	389.073
Venituri din vanzarea marfurilor	21.052.598	20.972.243
Venituri din servicii prestate	2.554.344	2.167.811
Venituri din activitati diverse	205.672	252.395
Total	**201.630.873**	**199.570.431**

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE

Distributia geografica a vanzarilor	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2026	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2025
	RON	***RON***
Vanzari pe piata interna (Romania)	170.953.243	167.643.454
Vanzari pe piata externa (Europa)	21.052.598	20.972.243
Altii (China, Israel, etc)	9.625.032	10.954.734
Total	**201.630.873**	**199.570.431**

	Venituri din segmentare		Profituri din segmentare	
	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2026	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2025	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2026	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2025
	RON	***RON***	***RON***	***RON***
Mase Plastice	162.369.109	157.615.564	29.395.764	19.435.766
Polimeri reciclati & compounduri	20.697.075	20.783.988	(429.152)	(592.942)
Alte sectoare productive	4.200.884	4.828.730	857.256	893.303
Alte activitati(Vanzari de marfuri, vanzari de utilitati, prestari servicii, altele)	14.363.805	16.342.149	718.190	817.107
Total din operatiuni	**201.630.873**	**199.570.431**	**30.542.057**	**20.553.234**
Alte venituri	-	-	1.988.641	3.688.455
Alte castiguri si pierderi, cheltuieli administrative si cu salariile	-	-	(23.647.839)	(21.870.619)
Cheltuieli financiare	-	-	(4.134.896)	(3.273.258)
Venituri financiare			(1.591.881)	(446.502)
Profit/pierdere inainte de impozitare	**-**	**-**	**3.156.083**	**(1.348.690)**

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

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

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

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

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

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

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

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

		Segment active		Segment datorii	
		30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
	Segment active si datorii	***RON***	***RON***	***RON***	***RON***
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	127.512.661	107.055.800	106.785.697	79.184.462
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	68.585.010	55.407.317	20.822.545	13.027.387
Romcarbon	Alte sectoare productive	6.110.796	4.936.688	3.105.286	1.942.786
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor. vanzari de utilitati. prestari servicii. alte venituri)	104.248.569	91.996.184	34.694.565	27.472.288
Total Active / Datorii		**306.457.036**	**259.395.988**	**165.408.093**	**121.626.924**

		Segment amortizare			
		30 Septembrie 2026	30 Septembrie 2025	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
	Segment amortizare si intrari de active pe termen lung	***RON***	***RON***	***RON***	***RON***
Romcarbon, LivingJumbo Industry	Mase plastice: polietilena + polistiren + polipropilena + PET	4.652.936	5.125.959	25.452.335	8.741.708
Romcarbon	Polimeri reciclati & compounduri	2.369.814	2.352.752	22.680.225	2.255.884
Romcarbon	Alte sectoare productive	149.290	235.470	-	17.629
Romcarbon, RC Energo Install, Info Tech Solutions, etc	Alte activitati(vanzarea marfurilor, vanzari de utilitati, prestari servicii, alte venituri)	2.149.810	2.159.488	2.221.737	4.621.638
Total		**9.321.850**	**9.873.670**	**50.354.298**	**15.636.859**

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

In segmentul „Alte activitati" Grupul are un client (Kasakrom Chemicals SRL) a carui cifra de afaceri reprezinta 5% (6% in 9 luni 2025) din valoarea vanzarilor Grupului.

5. ALTE VENITURI

In acest indicator sunt incluse venituri din inchirierea investitiilor imobiliare 128.303 lei (-155.218 lei comparativ cu 9 luni 2025) si venituri din subventii 1.860.338 lei (-1.544.596 lei comparativ cu 9 luni 2025).

6. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME, CONSUMABILE SI UTILITATILE

Cheltuielile cu materiile prime, consumabilele si utilitatile au inregistrat o scadere totala in 9 luni 2026 fata de 9 luni 2025 de 267.071 lei. Cresteri s-au inregistrat la: Cheltuieli cu materiile prime: 372.627 Lei, Cheltuieli cu energia si apa: 316.190 Lei, in timp ce scaderi s-au inregistrat la Cheltuieli cu consumabilele: -824.281 Lei, Costul bunurilor vandute: -106.372 Lei, Costul ambalajelor: -25.236 Lei.

7. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

Cheltuielile cu beneficiile angajatilor au scazut cu 3.155.553 lei comparativ cu 9 luni 2025, fapt care se datoreaza reducerii numarului de salariati si optimizarii fortei de munca.

8. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA SI DEPRECIEREA

Cheltuielile cu amortizarea si deprecierea au scazut in anul 2026 fata de perioada similara a anului anterior cu 551.819 lei.

9. ALTE CHELTUIELI

Indicatorul Alte cheltuieli a inregistrat o crestere totala in 9 luni 2026 fata de 9 luni 2025 de 684.965 lei. Cresteri s-au inregistrat la: Cheltuieli cu transportul: 504.619 Lei, Cheltuieli cu deplasarile: 156.622 Lei, Cheltuieli cu servicii executate de terti: 98.242 Lei, Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati: 82.964 Lei, Pierderi din creante si debitori diversi: 30.382 Lei, Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate: 8.967 Lei, in timp ce scaderi s-au inregistrat la Alte cheltuieli: -22.274 Lei, Cheltuieli cu primele de asigurare: -16.219 Lei, Cheltuieli cu alte impozite si taxe: -8.019 Lei, Alte cheltueli privind comisioanele: -5.481 Lei.

10. ALTE CASTIGURI sau (PIERDERI)

In anul 2026, categoria alte castiguri si pierderi a inregistrat o scadere fata de perioada similara a anului anterior de -829.560 lei. Principalele variatii au fost inregistrate de Alte Câștiguri / pierderi*: 384.234 Lei.

11. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare au crescut in anul 2026 fata de perioada similara a anului anterior cu 37.931 lei.

12. CHELTUIELI FINANCIARE

Cheltuielile financiare care cuprind cheltuieli cu dobanda, pierderi nete din schimb valutar si cheltuieli cu comisionele bancare au crescut in anul 2026 fata de anul 2025 cu 1.721.847 lei. O cresterea semnificativa s-a inregistrat la Pierderi nete din schimb valutar (1.079.827 lei) si la Cheltuielile cu dobanzile (652.100 lei).

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

13. IMPOZIT PE PROFIT (CHELTUIELI)

Cheltuieli cu impozitul pe profit

	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2026	Exercițiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025
	RON	*RON*
Cheltuiala cu impozitul curent	206.856	275.720
Cheltuiala / (Venit) cu impozitul amânat	-	(195.944)
Total cheltuială / (venit) cu impozitul pe profit	**206.856**	**79.776**

Rata de impozitare aferentă anilor 2026 şi 2025 este de 16% si este datorată de toate persoanele juridice române.

Componentele datoriilor cu impozitul amânat

	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2026	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2025
	RON	*RON*
Imobilizări corporale	7.373.481	7.286.602
Investitii imobiliare	299.677	496.339
Stocuri	(339.712)	(339.712)
Creanţe comerciale si alte creanţe	(145.370)	(136.926)
Investitii financiare	(1.502.272)	(1.490.313)
Alte provizioane pe termen lung	(157.600)	(178.720)
Datorii cu impozitul pe profit amânat recunoscut	**5.528.204**	**5.637.270**
Din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare aferent rezultatului global	**7.373.481**	**7.286.602**

	Perioada încheiată la 30 Septembrie 2026	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2025
	RON	*RON*
Sold initial la 1 ianuarie	**5.528.204**	**5.637.270**
(Cheltuiala) / Venit in perioada		
- miscare generata de rezervele din reevaluare	-	86.878
- recunoscut in contul de profit si pierdere	-	(195.944)
- din achizitia de filiale		
Sold final	**5.528.204**	**5.528.204**

14. IMOBILIZARI CORPORALE

In cursul anului 2026 intrarile de mijloace fixe au fost in suma de 50.337.457 lei. In cursul anului 2026 iesirile de mijloace fixe au fost in suma de 9.039.583 lei, reprezentand instalatii tehnice si masini. Cheltuiala cu amortizarea in cursul anului 2026 a fost de 9.127.564 lei.

Imobilizări corporale gajate şi restricţionate

ROMCARBON S.A.

Imobilizari corporale cu o valoare contabila neta la 30.09.2026 de 130.099.370 lei (31.12.2025 : 86.887.056 lei) si investitii imobiliare cu o valoare contabila la 30.09.2026 de 5.947.827 lei (31.12.2025: 5.947.827 lei) sunt constituite ca garanţie pentru credite si linii de credit contractate de la urmatoarele banci: UniCredit Bank SA, EXIM Banca Romaneasca SA si Banca Transilvaniei.

LIVINGJUMBO INDUSTRY S.A.

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.09.2026 de 6.526.743 lei (31.12.2025 : 8.714.360 lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituite garanţie pentru credite si linii de credit contractate cu Eximbank SA si UniCredit Bank SA.

RC ENERGO INSTALL SRL

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.09.2026 de 0 lei (31.12.2025 : 0 lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituite garanţie pentru creditele contractate de societate cu Eximbank SA.

Imobilizari restrictionate

In anul 2022 s-a achizitionat si pus in functiune un sistem de monitorizare a consumurilor de energie pe platforma industriala a Romcarbon. Proiectul cu titlul „Implementarea unui sistem inteligent de monitorizare a consumurilor energetice in cadrul Romcarbon SA", SMIS 148419 s-a finantat 100% din fonduri nerambursabile in cadrul POIM 6.2 – Reducerea consumului de energie la nivelul consumatorilor industriali.

Obiectivul general al proiectului este implementarea unui sistem de monitorizare a consumurilor de energie la nivelul platformei industrial din Buzau a consumatorului industrial Romcarbon SA, pentru identificarea si implementarea de masuri de eficienta energetica in vederea inregistrarii de economii in consumul de energie si evitarea emisiilor de gaze cu efect de sera la nivelul societatii.

Valoarea neta contabila a echipamentelor achizitionate prin acest proiect este de 606.068 lei la 30 septembrie 2026 (663.450 lei la 31 decembrie 2025).

In anul 2024 s-a achizitionat si pus in functiune un Sistem fotovoltaic 999.18 kWp, finantat de Ministerul Energiei, în calitate de coordonator pentru Planul Național de Redresare și Reziliență (PNRR) – Componenta 6. Energie in cadrul Proiectului intitulat: „Implementarea unei capacitati de productie energie electrica din surse regenerabile de energie solara in cadrul societatii ROMCARBON SA. Valoarea finantarii nerabursabile a fost de 2.315.700 lei.

Valoarea neta contabila a echipamentului achizitionat prin acest proiect este de 2.340.871 lei la 30 septembrie 2026 (2.451.830 lei la 31 decembrie 2025).

In anul 2026 Societatea a implementat proiectul investitional „INFIINTARE UNITATE DE RECICLARE SI VALORIFICARE DESEURI DIN MATERIALE PLASTICE", proiect admis pentru finantare in cadrul Apelului Componenta 3: Managementul deşeurilor, Prioritatea: I.1.D Construirea instalatiilor de reciclare a deşeurilor pentru a indeplini tintele de reciclare din pachetul de economie circulara, Program: Planul National de Redresare și Rezilienta, pentru care a fost schimbata sursa de finanțare in temeiul OUG nr. 72/2025, privind unele masuri pentru implementarea Planului national de redresare si reziliența al Romaniei, precum si pentru completarea unor acte normative, ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU (AFM) fiind finantatorul desemnat.

La data de 30.09.2026, achizitiile de mijloace fixe in cadrul acestui PROIECT totalizeaza 49.309.535 lei.

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

15. INVESTITII IMOBILIARE

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Sold la inceputul anului	**7.361.452**	**11.909.857**
Total intrări, din care:	**-**	**842.394**
Cresteri din evaluare la valoarea justa conform politicii contabile	-	827.840
Total iesiri, din care:	**-**	**(5.390.799)**
Reduceri din evaluare la valoarea justa conform politicii contabile	-	-
Sold la sfarsitul perioadei	**7.361.452**	**7.361.452**

Grupul deține la 30 Septembrie 2026 in Buzau, imobilizari care nu sunt folosite in activitatea de baza, in schimb acestea sunt tinute pentru aprecierea lor in viitor si pentru inchiriere partiala catre terti. Pe baza acestor criterii conform IAS 40 "Investitii imobiliare" Grupul a decis clasificarea acestor imobilizari in investitii imobiliare

Grupul efectueaza reevaluarea investitiilor imobiliare detinute la sfarsitul fiecarui exercitiu financiar.

16. FOND COMERCIAL

In conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiare, fondul comercial este revizuit la sfarsitul fiecarei perioade de raportare pentru eventuale pierderi de valoare. Fondul comercial la 30.09.2026 este de 143.461 lei.

17. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE

Alte imobilizari necorporale au prezentat in cursul anului 2026 intrari in valoare de 379.386 lei.
In perioada de raportare cheltuiala cu amortizarea a fost de 194.285 lei.

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

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
	RON	***RON***
Yenki SRL	88.011	88.011
VIITORUL INCEPE AZI	1.000	1.000
Kang Yang Biotechnology Co.Ltd	203.963	203.963
Total	**292.974**	**292.974**

Societatea Yenki SRL s-ar fi incadrat spre a fi consolidata prin metoda punerii in echivalenta, insa datorita faptului ca impactul ei asupra situatiilor consolidate e nesemnificativ (2025 : Capitaluri proprii 103.754 lei, Profit/pierdere -2.819 lei), managementul a decis sa nu o consolideze.

19. STOCURI CURENTE

La 30.09.2026, stocurile au inregistrat o variatie fata de inceputul anului de 6.453.560 lei. Cele mai cresteri au fost inregistrate la Materii prime (+ 6.234.216 lei), Produse finite (+ 602.433 lei) si Produse semifabricate (+ 509.252 lei), in timp ce scaderi semnificative au fost inregistrate la Marfuri (-863.846 lei) si Produse în curs de executie (-361.665 lei).

20. CREANŢE COMERCIALE ŞI ALTE CREANŢE CURENTE

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
	RON	***RON***
Creanţe comerciale (vezi detaliile mai jos)	52.249.773	43.694.560
Ajustări de valoare pentru creanţe incerte	(1.703.063)	(1.811.373)
Taxe de recuperat	3.617.316	1.376.874
Alte creante	886.121	940.704
Alte creante necomerciale	1.045.933	732.601
Total	**56.096.079**	**44.933.367**

20. CREANŢE COMERCIALE ŞI ALTE CREANŢE (continuare)

Creante comerciale, detalii:

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
	RON	***RON***
Creante curente clienti	48.937.946	37.197.650
Clienti incerti si in litigiu	1.553.274	1.670.988
Efecte comerciale	1.758.553	1.574.551
Clienti - facturi de intocmit	-	3.251.372
Total	**52.249.773**	**43.694.560**

Top 5 creante curente clienti ai Grupului

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
	RON	***RON***
Client 1	5.457.358	5.159.317
Client 2	4.280.776	2.673.737
Client 3	3.098.583	1.774.454
Client 4	1.893.906	1.561.799
Client 5	1.437.852	1.534.174
Total top 5 clienti	**16.168.475**	**12.703.481**
% in total Creante comercial	31%	29%

Modificările provizionului pentru datorii incerte	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
	RON	***RON***
Sold la începutul anului	**1.811.373**	**1.937.859**
Creanţe transferate la cheltuieli în timpul anului	-	-
Creștere provizion recunoscută în contul de profit şi pierdere	(108.310)	(126.486)
Sold la sfârşitul anului	**1.703.063**	**1.811.373**

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

20. CREANŢE COMERCIALE ŞI ALTE CREANŢE (continuare)

În determinarea recuperabilităţii unei creanţe, Grupul ia în considerare orice modificare în calitatea de creditare a creanţei începând cu data acordării creditului, până la data de raportare. Concentraţia riscului de credit este limitată având în vedere că baza de clienţi este mare, iar clienţii nu au legătură unii cu alţii.
Analiza s-a efectuat strict pe soldul contului creanțe comerciale, mai putin creanțele incerte și cele în litigiu.
Grupul înregistrează valori de ajustare a creanțelor conform IFRS 9, de asemenea provizioane specifice pentru clienții in litigiu.
Prin urmare, managementul Societății este de părere că nu este necesar nici un provizion suplimentar pentru credite peste provizionul pentru datorii incerte.

		Creante comerciale – zile trecute scadente					
30/09/2026	**In termen**	**<30**	**31-60**	**61-90**	**91-120**	**>120**	**Total**
Rata de pierdere preconizată	0,01%	0,02%	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%	
Valoarea contabilă brută totală a creantelor neprovizionate specific	45.217.537	2.013.036	407.545	329.030	93.165	877.633	**48.937.946**
Pierderea preconizata	5.765	437	318	267	76	726	**7.589**

		Creante comerciale – zile trecute scadente					
31/12/2025	**In termen**	**<30**	**31-60**	**61-90**	**91-120**	**>120**	**Total**
Rata de pierdere preconizată	0,01%	0,02%	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%	
Valoarea contabilă brută totală a creantelor neprovizionate specific	33.776.397	2.392.563	196.477	54.032	62.505	715.676	**37.197.650**
Pierderea preconizata	4.306	520	153	44	51	592	**5.667**

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

21. ALTE ACTIVE CURENTE FINANCIARE

Soldul altor active curente nefinanciare este la 30.09.2026 de 929.621 lei, in timp ce la 31.12.2025 soldul era de 1.284.301 lei. Scaderea de 354.680 lei a fost generata in principal de diminuarea valorii nete a investitiilor financiare pe termen scurt.

22. ALTE ACTIVE CURENTE NEFINANCIARE

La 30.09.2026, indicatorul au inregistrat o variatie fata de inceputul anului de + 687.051 lei ca urmare a cresterii sumelor platite in avans (+ 299.407 lei) si a avansurilor platite furnizorilor pentru prestari servicii (+ 387.644 lei).

23. NUMERAR SI CONTURI BANCARE

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

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
	RON	***RON***
Numerar în bănci	18.848.616	23.557.913
Numerar in casă	72.585	36.866
Echivalente de numerar	66.041	38.858
Total	**18.987.242**	**23.633.637**

La 30 septembrie 2026 si 31 decembrie 2025 nu au existat sume de numerar cu utilizare restricționată.

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

24. CAPITALUL EMIS

	Capital social	
	30 septembrie 2026	**31 decembrie 2025**
	RON	***RON***
528.244.192 acţiuni ordinare achitate integral (2025: 528.244.192). Valoarea unei actiuni este 0,1 lei	52.824.419	52.824.419
Efectul de inflatare confrom IAS 29	-	-
Total	**52.824.419**	**52.824.419**

	30 septembrie 2026		31 decembrie 2025	
	Numar actiuni	**% Detinere**	**Numar actiuni**	**% Detinere**
Living Plastic Industry SRL	173.549.016	32,85%	173.549.016	32,85%
Joyful River Limited Loc, Nicosia	108.390.178	20,52%	108.390.178	20,52%
Toderita Stefan Alexandru	74.900.000	14,18%	73.400.000	13,90%
Alte persoane juridice	20.123.927	3,81%	16.166.672	3,06%
Alte persoane fizice	151.281.071	28,64%	156.738.326	29,67%
Total	**528.244.192**	**100%**	**528.244.192**	**100%**

25. REZULTAT REPORTAT

	30 septembrie 2026	**31 decembrie 2025**
	RON	***RON***
Sold la începutul anului	**17.625.936**	**18.532.859**
Profit net/(pierderea neta) atribuibil membrilor societăţii mamă	2.946.906	153.611
Reclasificare rezerva din reevaluare la rezultatul reportat	293.136	584.098
Transfer la rezerve	-	(136.745)
Corectii la deconsolidarea subsidiarei	(441.674)	-
Dividende distribuite	-	(1.531.908)
Alte elemente	40.944	24.021
Sold la sfârşitul anului	**20.465.248**	**17.625.936**

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

26. REZERVE

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
	RON	*RON*
Rezerve din reevaluare	36.604.590	36.897.726
Rezerve legale	5.552.856	5.552.856
Alte rezerve	22.676.038	22.676.038
Diferente de conversie	(896.095)	(896.096)
Total	**63.937.389**	**64.230.524**

27. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
	RON	*RON*
Sold la începutul anului	**905.903**	**906.602**
Distribuirea profitului / (pierderii) aferent anului	2.321	(700)
Distribuirea aferente altor elemente de capital		
Scadere de interese minoritare ca urmare a cresterii participatiei societatii mama		
Corectii privind iesirile din dizolvarea de filiale	731.380	-
Sold la sfârşitul anului	**1.639.604**	**905.903**

28. ALTE DATORII FINANCIARE

	Alte datorii financiare curente		Alte datorii financiare pe termen lung	
Împrumuturi garantate – la cost amortizat	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**
	RON	*RON*	*RON*	*RON*
Linii de credit si credite investitii	93.529.081	62.093.271	13.598.137	3.377.939
Datorii de leasing	5.810	74.421	57.451	59.206
Total	**93.534.891**	**62.167.692**	**13.655.588**	**3.437.145**

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

28. ALTE DATORII FINANCIARE (continuare)

Împrumuturi bancare termen scurt	**Entitate**	**30-sept-26**	**31-dec-25**
		RON	**RON**
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon	12.806.404	11.980.937
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	Romcarbon	21.455.110	17.797.735
Credit Investitii VI in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	-	388.125
Credit Investitii VII in euro- UniCredit Bank	Romcarbon	2.447.136	4.746.086
Linie credit Euro – UniCredit Bank SA	LivingJumbo Industry	12.990.081	12.135.861
Linie credit Euro – EximBank SA	Romcarbon	9.237.375	8.922.375
Credit pentru investitii B.Transilvania	Romcarbon	2.205.103	122.094
Credit punte B.Transilvania	Romcarbon	27.091.268	6.000.058
Facilitate pentru TVA B.Transilvania	Romcarbon	3.995.654	-
Credit activitate curenta - Eximbank SA	EnergoInstall	1.300.950	-
Total		**93.529.081**	**62.093.271**

Împrumuturi bancare termen lung	**Entitate**	**30-sept-26**	**31-dec-25**
		RON	**RON**
Credit pentru investitii B.Transilvania	Romcarbon	13.598.137	3.377.939
Total		**13.598.137**	**3.377.939**

Conform contractelor de imprumut pe termen lung incheiate cu UniCredit Bank SA, Romcarbon este supusa anumitor conditii restrictive. Aceste conditii solicita ca Romcarbon, printre altele, sa mentina anumiti indicatori financiari incluzand indicatorul DSCR, total datorii financiare/EBITDA, datoriilor financiare, lichiditate curenta si raportul intre active financiare nete si capitaluri proprii.

La 31.12.2025, Romcarbon indeplinea indicatorii referitori la „Total datorii financiare nete /Capitaluri proprii", si „Lichiditate curenta", atat separat cat si impreuna cu LivingJumbo Industry SA, si nu indeplinea indicatorul „Total datorii financiare nete/EBITDA", nici individual nici impreuna cu LivingJumbo Industry SA.

[1] Astfel, la 31.12.2025, in conformitate cu IAS 1 - paragrafele 74 si 75 Romcarbon a prezentat ca datorii curente partea pe termen lung a creditului de investitii VII in valoare de 1.582.030 lei contractat cu UniCredit Bank SA.

La 30.09.2026 partea pe termen lung a creditului de investitii VII era 0 lei.

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

29. DATORII COMERCIALE ŞI ALTE DATORII

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
	RON	*RON*
Datorii comerciale	33.892.575	26.301.721
Datorii privind facturile de primit	2.270.651	5.295.486
Avansuri de la clienţi	368.335	689.738
Creditori diversi	894.681	2.658.861
Diverse datorii	-	-
Total	**37.426.242**	**34.945.806**

30. ALTE DATORII FINANCIARE

	Alte datorii nefinanciare curente		Alte datorii nefinanciare pe termen lung	
	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
	RON	*RON*	*RON*	*RON*
Subvenții	2.493.279	2.493.279	3.996.337	5.856.674
Alte datorii curente	7.131.661	5.556.232	-	-
Total	**9.624.940**	**8.049.511**	**3.996.337**	**5.856.674**

SUBVENTII

Subvenții	30-sept 2026	31-dec 2025
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2011	687.937	807.406
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2015	1.939.607	2.808.279
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2022	604.727	661.983
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2024	2.060.047	2.156.611
Total Romcarbon	**5.292.319**	**6.434.279**
Granturi - proiect cofinanțat din fonduri europene pentru 2011	1.197.296	1.915.674
Total Livingjumbo Industry	**1.197.296**	**1.915.674**
Total	**6.489.615**	**8.349.953**

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

ALTE DATORII CURENTE

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
	RON	***RON***
Salarii angajati	1.327.527	1.183.013
Alte beneficii sociale acordate angajatilor	45.440	53.260
Drepturi ale angajatilor neridicate	2.028	2.028
Retineri din salarii datorate tertilor	640.351	662.344
Alte datorii in legatura cu personalul	271.309	277.004
Asigurari sociale	3.890.097	2.271.460
Impozit pe profit / pe venit	- 4.946	32.998
TVA de plata	38.630	455.423
Impozit pe salarii	660.558	350.955
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	-	68.300
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	260.669	188.578
Alte datorii si creante fata de Trezorerie	-	10.868
Total	**7.131.661**	**5.556.232**

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE

(a) Gestionarea riscurilor privind capitalul

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

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

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

Rata indatorarii nete

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
	RON	***RON***
Împrumuturi	107.190.479	65.604.838
Numerar si conturi bancare	18.987.242	23.633.637
Datoria neta	**88.203.237**	**41.971.201**
Capitaluri la sfarsitul perioadei	141.048.943	137.769.064
Datoria netă raportata la capitaluri proprii	**63%**	**30%**

(b) Principalele politici contabile

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

(c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

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

(d) Riscul de piaţă

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

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

(e) Gestionarea riscurilor valutare

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

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

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

(g) Alte riscuri privind preţurile

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

(h) Gestionarea riscului de credit

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

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

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

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparţine Consiliul de Administratie, care a construit un cadrul corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Grupului pe termen scurt, mediu şi lung şi la cerinţele privind gestionarea lichidităţilor. Grupul gestionează riscurile de lichidităţi prin menţinerea unor rezerve adecvate, a unor facilităţi bancare şi a unor facilităţi de împrumut de rezervă, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale şi prin punerea în corespondenţă a profilurilor de scadenţă a activelor şi datoriilor financiare. Nota 35 include o listă de facilităţi suplimentare netrase pe care Grupul le are la dispoziţie pentru a reduce şi mai mult riscul privind lichidităţile.

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

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

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

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

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

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

2026	EUR 1 EUR = 5,2785 lei	USD 1 USD = 4,6474 lei	Leu 1 lei	30 Septembrie 2026 Total
ACTIVE	***RON***	***RON***	***RON***	***RON***
Numerar şi echivalente de numerar	1.405.228	74.456	17.507.557	**18.987.242**
Creanţe si alte active curente	8.097.618	-	47.998.460	**56.096.079**
Alte active curente financiare	-	-	929.621	**929.621**
DATORII				
Datorii comerciale şi alte datorii	14.625.869	-	22.800.374	**37.426.242**
Împrumuturi pe termen scurt si lung	101.556.008	-	5.571.211	**107.127.218**
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt si lung	63.262			**63.262**

2025	EUR 1 EUR = 5,0811 lei	USD 1 USD = 4,3247 lei	Leu 1 lei	31 Decembrie 2025 Total
ACTIVE	***RON***	***RON***	***RON***	***RON***
Numerar şi echivalente de numerar	280.934	48.748	23.303.955	**23.633.637**
Creanţe si alte active curente	6.586.636	-	38.346.730	**44.933.366**
Alte active curente financiare	-	-	1.284.300	**1.284.300**
DATORII				
Datorii comerciale şi alte datorii	8.889.242	5.989	26.050.573	**34.945.804**
Împrumuturi pe termen scurt si lung	64.760.281	-	710.924	**65.471.205**
Datorii cu leasingul financiar, termen scurt si lung	133.628			**133.628**
	-			

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

31. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
	RON	*RON*
Pierdere	**(10.666.784)**	**(6.687.282)**

Tabele privind riscurile de lichiditate şi de rată a dobânzii

Următoarele tabele detaliază datele până la scadenţă a datoriilor financiare ale Societăţii.

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

2026	**Mai puţin de 1 an**	**1-2 ani**	**2-5 ani**	**Total**
	RON	*RON*	*RON*	*RON*
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	37.426.242			**37.426.242**
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung si scurt	93.529.082	2.205.103	11.393.033	**107.127.218**
Leasinguri pe termen scurt si lung	5.811	11.622	45.829	**63.262**
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar şi echivalente de numerar	18.987.242			**18.987.242**
Creanţe si alte active curente	56.096.078			**56.096.078**
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	929.621			**929.621**

2025	**Mai puţin de 1 an**	**1-2 ani**	**2-5 ani**	**Total**
	RON	*RON*	*RON*	*RON*
Nepurtătoare de dobândă				
Datorii comerciale	34.945.804	-	-	**34.945.804**
Instrumente purtătoare de dobândă				
Împrumut pe termen lung si scurt	62.093.266	976.754	2.401.186	**65.471.205**
Leasinguri pe termen scurt si lung	74.421	37.232	21.974	**133.628**
Nepurtătoare de dobândă				
Numerar şi echivalente de numerar	23.633.637	-	-	**23.633.637**
Creanţe si alte active curente	44.933.366	-	-	**44.933.366**
Purtătoare de dobândă				
Alte active curente financiare	1.284.300	-	-	**1.284.300**

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

32. TRANZACTII CU ENTITĂŢI AFILIATE

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

Compensaţiile acordate personalului conducerii superioare

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

	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2026	Perioada incheiata la 30 Septembrie 2025
	RON	***RON***
Salariile conducerii executive	4.042.962	3.720.359
Beneficii pentru Consiliul de Administratie	35.706	34.809
Total	**4.078.668**	**3.755.168**

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

Imprumuturi de la actionari	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**
	RON	***RON***
WU HUI TZU (Livingjumbo Industry SA)	-	18.417
Total	**-**	**18.417**

33. ACHIZITIA DE FILIALE

In anul 2026 Grupul nu a achizitionat filiale noi.

34. IESIRI DE FILIALE

In anul 2026 subsidiara Eco Pack Management SA a fost radiata de la Oficiul National al Registrului Comertului si implicit a fost deconsolidata.

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

35. ANGAJAMENTE ŞI CONTINGENŢE

ROMCARBON SA

Facilități de credit neutilizate la 30 Septembrie 2026

Societatea are linii de credit neutilizate în valoare de 1.509.233 EUR (31 decembrie 2025: 2.159.327 EUR), o facilitate punte cu un sold neutilizat de 294.372 EUR (31 decembrie 2025: 4.249.924 EUR) și o facilitate pentru TVA avand o valoare de 2.654.721 RON (31 decembrie 2025: 6.650.375 RON), precum si credite pentru investiții neutilizate în valoare de 171.717 EUR (31 decembrie 2025: 2.479.122 EUR). Din suma de 1.509.233 EUR, limita de 1.000.000 EUR din linia de credit contractata cu Unicredit Bank SA va putea fi folosita doar cu aprobarea bancii.

Garantii pentru imprumuturi bancare

La 30 Septembrie 2026, imobilizari corporale cu o valoare contabila neta de 130.099.370 lei (31.12.2025 : 86.887.056 lei) si investitii imobilare cu o valoare contabila la 30.09.2026 de 5.947.827 lei (31.12.2025: 5.947.827lei) sunt constituite ca garanţie pentru credite si linii de credit contractate de la urmatoarele banci: UniCredit Bank SA, EXIM Banca Romaneasca SA si Banca Transilvaniei. Pentru împrumuturile de la bănci Societatea a garantat de asemenea cu disponibilitățile bănești prezente și viitoare din conturile deschise la băncile creditoare, cu stocuri de materii prime, materiale și mărfuri având o valoare de 4.600.000 Euro și a cesionat drepturile de creanță prezente și viitoare, precum și a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente și viitoare cu anumiți clienții ai săi, aceștia având calitatea de debitori cedați.

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

Garantii pentru imprumuturi bancare contractate de firmele din Grup

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

- Credit neangajant – Linie de trezorerie – în sumă de 450.000 Eur (scadentă iunie 2027),*ctr. BUZA/044/2016,* garantat cu ipotecă mobiliară asupra unor bunuri mobile de natura stocurilor având o valoare de 4.600.000 Eur;
- Linie de credit având un plafon de 2.000.000 Eur (scadență 11.12.2026),ctr. BUZA/152021/CSC, garantată cu ipoteci mobiliare asupra a 14 echipamente având o valoare netă contabilă la 30.09.2026 de 971.633 lei.

Garantii acordate catre RC Energo Install SRL pentru urmatoarele credite contractate cu Exim Banca Romaneasca SA

- Linie de credit în valoare de 1.500.000 lei pentru finanțarea activității curente (scadentă 22.11.2026), garantată cu ipoteca mobiliară de rang subsecvent asupra bunului mobil Linie Coperion (linie filtrare, regranulare și fabricare compound-uri sub forma de granule ZSK 70 mc 18) nr inventar 24781 având o valoare netă contabilă la 30.09.2026 de 224.780 lei;

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

Facilități de credit neutilizate la 30 Septembrie 2026

Societatea are facilități de credit neutilizate în valoare de 1.589.058 EUR (31 decembrie 2025 : 1.669.720 EUR). Din suma de 1.589.058 EUR, limita de 1.000.000 EUR din linia de credit contractata cu Unicredit Bank SA va putea fi folosita doar cu aprobarea bancii.

Garanții pentru împrumuturi bancare

Imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă la 30.09.2026 de 6.526.743 lei (31.12.2025 : 8.714.360 lei) constand in instalatii tehnice si masini, constituite garanţie pentru liniile de credit contractate cu UniCredit Bank SA.

35. ANGAJAMENTE ŞI CONTINGENŢE (continuare)

Pentru împrumuturile de la bănci Societatea a garantat de asemenea cu ipotecă mobiliară asupra unor stocuri și echipamente aflate în proprietatea societății, cu disponibilitățile bănești prezente si viitoare din conturile deschise la bancile creditoare, a cesionat drepturile de creanță prezente si viitoare, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare cu anumiti clienții ai săi, acestia având calitatea de debitori cedați.

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

RC ENERGO INSTALL SRL

Facilități de credit neutilizate la 30 Septembrie 2026

Societatea are facilități de credit neutilizate în valoare de 199.050 RON (31 decembrie 2025: 2.000.000 RON).

Garanții pentru împrumuturi bancare

La 30 Septembrie 2026, imobilizări corporale constând în instalații tehnice și mașini având o valoare contabilă netă de 0 RON (31.12.2025 : 0 RON) sunt constituite ca garanții pentru creditele și liniile de credit contractate de societate cu EximBank SA. Pentru împrumutul bancar Societatea a garantat de asemenea cu ipotecă mobiliară asupra unor echipamente proprietatea societății, cu bilet la ordin, cu disponibilitățile bănești prezente și viitoare din conturile deschise la instituția bancară, a cesionat drepturile de creanță prezente și viitoare, precum și a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente și viitoare cu anumiti clienții ai săi, aceștia având calitatea de debitori cedați.

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

36. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANŢULUI

ROMCARBON SA

In data de 03.11.2026, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a aprobat majorarea capitalului social al Livingjumbo Industry S.A (subsidiara in care Romcarbon SA detine 99,8571% din actiuni) cu suma de 1.612.800 lei, de la valoarea de 5.644.800 lei la valoarea de 7.257.600 lei, prin emisiunea unui numar de 400 actiuni noi, nominative, dematerializate, cu o valoare nominala pe actiune de 4.032 lei si cu o valoare total de emisiune pe actiune de 39.032 lei, din care 35.000 lei reprezinta prima de emisiune corespunzatoare fiecarei actiuni noi.

Ulterior datei de raportare a fost finalizata implementarea Proiectului investitional "INFIINTARE UNITATE DE RECICLARE SI VALORIFICARE DESEURI DIN MATERIALE PLASTICE" co-finantat prin Planul Național de Redresare și Reziliență(PNNR), pentru care a fost schimbata sursa de finantare in temeiul OUG nr. 72/2025, privind unele masuri pentru implementarea Planului national de redresare si rezilienta al României, finantatorul desemnat fiind ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU (AFM), catre care societatea a transmis toate documentele doveditoare si a formulat toate cererile de rambursare.

Valoarea totala implementata a Proiectului este de 54.778.562 lei (cheltuieli eligibile si neeligibile), din care finanțare nerambursabila solicitata la plata in cererile depuse la A.F.M in valoare de 28.277.775 lei si contributia proprie a societatii din resurse proprii si atrase, în valoare de 26.500.788 lei (din care 5.469.027 lei, cheltuieli neeligibile realizate, exclusiv TVA).La data de 30.09.2026, achizitiile de mijloace fixe in cadrul acestui PROIECT totalizeaza 49.309.535 lei.

LIVINGJUMBO INDUSTRY SA

In data de 10.11.2026, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor a aprobat majorarea capitalului social al companiei cu suma de 1.612.800 lei, de la valoarea de 5.644.800 lei la valoarea de 7.257.600 lei, prin emisiunea unui numar de 400 actiuni noi, nominative, dematerializate, cu o valoare nominala pe

actiune de 4.032 lei si cu o valoare total de emisiune pe actiune de 39.032 lei, din care 35.000 lei reprezinta prima de emisiune corespunzatoare fiecarei actiuni noi.

37. APROBAREA SITUATIILOR FINANCIARE

Situaţiile financiare consolidate interimare condensate au fost aprobate de către Consiliul de Administrație în data de 19 Noiembrie 2026.

ÎNTOCMIT

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

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

Urmareste-ne si pe LinkedIn