



PROMATERIS S.A.

RAPORTUL ANUAL CONSOLIDAT IN CONFORMITATE CU

LEGEA 24/2017 PRIVIND PIATA DE CAPITAL,

RESPECTIV CU REGULAMENTUL ASF NR. 5/2018,

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2020

Denumirea societatii : **S.C. PROMATERIS S.A.**

Sediul social : **Buftea, Sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, Jud. Ilfov**

Tel/fax : **021 252 35 78/ 021 252 36 17**

Codul unic de Inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : **108**

Numarul de ordine in Registrul Comertului : **J23/835/2018**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : **Bursa de Valori Bucuresti**

Capitalul social subscris si varsat : **30.406.541 lei**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de SC Prodplast SA : **30.406.541 actiuni cu o valoare nominala de 1 RON / actiune, tranzactionate la BVB, categoria STANDARD, simbol PPL.**

Raportul cuprinde raportul consolidat al administratorilor intocmit pentru societatea Promateris S.A. (societate mama) si Biodeck S.A. (societate afiliata).

1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATILOR

1.1. Descrierea activitatii de baza a societatilor

a) Aspecte generale

Conform actului constitutiv, PROMATERIS (fosta Prodplast) are ca principal domeniu de activitate fabricarea articolelor din material plastic, COD CAEN 222. Activitatea principala este "fabricarea altor produse din material plastic", COD CAEN 2229.

Societatea Promateris este organizata corespunzator pentru realizarea activitatilor specific domeniului principal de activitate, dispune de dotari moderne si potential uman cu experienta pentru a raspunde cerintelor clientilor si exigentelor concurentei in domeniul produselor din material plastic.

PROMATERIS S.A. , avand peste 60 de ani de experienta, si-a diversificat continuu fabricatia, astfel ca, in prezent, produsele sale se adreseaza unei game foarte largi de utilizatori atat industriali cat si casnici, fiind apreciate pe piata romaneasca precum si in tari ca Germania, Franta, Olanda, Suedia, Austria, Spania, Serbia, Bulgaria, Republica Moldova, Ungaria, s.a. In ultima perioada, aderand la conceptul ca plasticul de unica folosinta trebuie înlocuit si ca economia circulara se bazeaza si pe materiale reciclabile, inclusiv cele compostabile, avand in vedere ca si Comisia Europeana a subliniat importanta decarbonizarii industriei materialelor plastice si aloca fonduri pentru dezvoltarea produselor biobased, compostabile si a infrastructurii asociate colectarii resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria româneasca de profil, a initiat un proces masiv de tranzitie catre productia de materiale bio-based, compostabile, cu un continut ridicat de materiale regenerabile, ce adera la principiile economiei circulare. Obiectivul Promateris este de a transforma, prin propriul exemplu, industria manufacturiera locala si de a reprezenta un model de inovare si în industriile conexe, cu activitati de gestionare a deseurilor, compostare, reciclare. Promateris a dezvoltat un departament de R&D în vederea realizarii de produse sustenabile, alaturi de companii reputabile din Austria si Japonia, este singura companie din România membra a European Bioplastics si a incheiat parteneriate cu universitati din Romania în vederea cercetarii si dezvoltarii de noi materii prime, obtinand si certificarea TUV Austria pentru productia de sacose compostabile.





In implementarea planului de investitii s-a avut in vedere ca investitiile facute in echipamentele achizitionate si know-how-ul aferent sa fie compatibile si alocate preponderent pentru productia de produse compostabile si biobased. Trecerea la solutii compostabile nu se poate face imediat (fiind necesare investitii în echipamente noi si respecializarea fortei de munca).

In plus, exista inca tipuri de produse care nu se preteaza utilizarii bio-plasticelor, astfel ca, prin cele doua fabrici ale sale, S.C. PROMATERIS S.A. pune in continuare la dispozitia clientilor sai produse de tipul granule din diverse compoundinguri pentru incaltaminte, cabluri electrice, furtune etc.; si folii coextruse in trei straturi, latimi pana la 6 m pentru: folii solarii; huse termocontractibile; huse pentru materiale paletizate; folii termocontractibile pentru baxare bauturi, conserve, detergenti; folii pentru instalatii de ambalare tip FFS, precum si folii termocontractibile; Eforturile si parteneriatele pe care societatea le dezvolta sunt în directia gasirii unor materii prime inovatoare, cu un timp de descompunere mai redus, care au la baza tehnologii inovatoare. Este important sa oferim o solutie viabila si scalabila, o alternativa realista si un sistem pe care sa începem sa îl construim, în vederea înlocuirii la scara mare a produselor din plastic ce pot fi înlocuite. PROMATERIS S.A. prin experienta, profesionalismul si motivarea angajatilor sai, prin tehnologiile si utilajele de care dispune, prin controlul atent aplicat produselor sale - are capacitatea tehnica si umana de a satisface cele mai exigente cerinte ale clientilor sai.

Societatea

Conform actului constitutiv Biodeck are ca principal domeniu de activitate "Comert cu ridicata nespecializat", COD CAEN 469. Activitatea principala este "Comert cu ridicata nespecializat", COD CAEN 4690

b) Infiintarea societatii – scurt istoric

Societatea mama a fost infiintata in 1957 sub denumirea de Fabrica de Mase Plastice Bucuresti. Din 1990 functioneaza ca societate pe actiuni "PRODPLAST" S.A in baza HG nr.1200 / 12.11.1990, in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

Ca urmare a hotararii AGEA /26.04.2018 sistemul de administrare a societatii a fost schimbat din dualist de administrare in sistem unitar de administrare, societatea fiind administrata de Consiliul de Administratie, o parte din competentele de administrare fiind delegate, conform legii si actului constitutiv, catre directorul general.

Pana in luna decembrie 2012, Sediul Social a functionat in Str. Ziduri Mosi, nr. 23, sector 2 Bucuresti. Mutarea Sediului Social a fost facuta in baza Hotararii Directoratului nr. 92 / 01.11.2012, care a fost imputernicit prin Hotararea AGEA / 27.04.2012.

Reluarea activitatii in locatia din din B-dul Basarabia nr.256, sector 3, Bucuresti a fost aprobata in sedinta AGEA / 17.11.2012.

In data de 08.06.2018 s-a obtinut recertificarea sistemului de management al calitatii conform conditiilor din standardul ISO 9001 valabil pana la data de 18.02.2019 emisa de SRAC si THE INTERNATIONAL CERTIFICATION NETWORK.

Sediul Social al societatii s-a mutat la inceputul anului 2018 in localitatea Buftea, sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, jud. Ilfov in baza Hotararii AGEA / 19.02.2018.

Capitalul social actual al S.C.PROMATERIS S.A. in valoare de 30.406.541 lei a rezultat in urma operatiunii de majorare a capitalului social ca urmare a Hotararii AGEA din 06.08.2020.

Societatea afiliata. In cadrul sedintei adunarii generale a actionarilor Prodplast SA nr. 2 din 27 aprilie 2017, actionarii Prodplast SA au aprobat „participarea Societatii Prodplast S.A., in calitate de actionar, la constituirea unei Societati pe Actiuni in Orasul Buftea, Sos. Bucuresti-Targoviste, nr.1, Cladirea C1, Judetul Ilfov, avand ca obiect de activitate Comert cu ridicata nespecializat, Cod CAEN 4690”.

In data de 07.07.2017 s-a constituit societatea Prodplast Bio SA, inregistrata la Oficiul Registrul Comertului sub nr. J23/3585/2017 in baza Rezolutiei nr. 17951/07.07.2017.

Capitalul social al Prodplast Bio SA (in prezent Biodeck SA) este in valoare de 200.000 lei si este integral varsat. Societatea are capital privat 100%.

In cursul anului 2018 prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor PRODPLAST BIO S.A. din 03.10.2018 s-a aprobat schimbarea denumirii societatii din Prodplast BIO SA in Biodeck SA.

La data de 31.12.2020 Prodplast S.A. detinea o participatie de 70% din capitalul social al BIODECK SA (140.000 RON).





c) Fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii in timpul exercitiului financiar

In anul 2020 nu au fost modificari sau reorganizari semnificative, fuziuni, divizari sau dizolvări.

d) Descrierea achizițiilor și instrăinărilor de active

In luna Aprilie 2020 PROMATERIS S.A. a achiziționat un teren situat în Crevedia, județul Dambovită, în suprafața de 15.000 m², intabulat în cartea funciara, intravilan, valoare de cumpărare 363.088 lei.

In luna Noiembrie 2020 PROMATERIS S.A. a achiziționat un teren situat în Crevedia, județul Dambovită, în suprafața de 15.000 m², intabulat în cartea funciara, intravilan, valoare de cumpărare 364.447 lei.

Achizițiile terenurilor de mai sus s-au făcut în scopul dezvoltării unor noi capacități de producție și depozitare.

Imobilizarile corporale puse în funcțiune în cursul anului 2020 în suma de 20.004.164 lei reprezintă echipamente de producție (linii extrudere folie, linii producere pungi rulate, linie producere sacose, mașina de imprimat folie). Imobilizarile corporale în curs în valoare de 1.752.581 lei se compun din:

- Imobilizări în curs terenuri	=	274.655 lei
- Imobilizări în curs construcții	=	1.096.143 lei
- Imobilizări în curs echipamente	=	381.783 lei

Imobilizarile corporale în curs menționate la acest punct aparțin în totalitate societății Promateris SA și reprezintă investiții făcute în terenul din Buftea, clădirile din Buftea și echipamentele din locația Buftea care încă nu au fost recepționate. Recepția se va face în decursul anului 2021 odată cu finalizarea lucrărilor.

Imobilizarile corporale ieșite în cursul anului 2020 sunt în valoare de 5.036.648 lei la valoarea de inventar, echipamente care nu mai erau folosite pentru producție și care erau amortizate aproape integral. Imobilizarile corporale menționate la acest punct aparțin în totalitate societăților Prodplast SA și Biodeck SA.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității consolidate a societăților

S.C.Promateris S.A. a întocmit Situațiile financiare consolidate cu societatea afiliată Biodeck în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS), în vigoare la data de raportare anuală a societății, respectiv 31.12.2020.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

2020 consolidat – sume în lei	
a) rezultat brut	5.149.430
b) EBITDA	13.188.037
c) cifra de afaceri netă	116.142.949
d) export + livrări intracomunitare	4.915.031
e) venituri totale	119.198.883
f) cheltuieli totale	114.049.453
g) % din piața detinut	Nu avem informații certe
h) disponibil la sfârșitul anului	7.503.216

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății

a) Descrierea principalelor produse realizate

Divizia principală a companiei se numește BIO - unde producția noastră este orientată spre ambalaje sustenabile: regenerabile, compostabile și reciclabile în funcție de piața în care ne adresăm. Divizia Bio investește activ în echipamente și materiale de ultimă generație ce înlocuiesc diverse aplicații unde anterior unica soluție era reprezentată de plastic realizat exclusiv din resurse neregenerabile.

În paralel, Prodplast operează Divizia de Compounding unde clienții noștri sunt în primul rând producătorii de cabluri electrice. Producem materialele plastice din care se realizează izolațiile cablurilor electrice unde se pune





un accent deosebit pe siguranta cetatenilor si a spatiilor in care sunt utilizate aceste produse. Strategia companiei este de a gasi posibilitati de a izola cablurile electrice cu un consum redus de resurse si care sa asigure un grad mare de securitate pentru consumatorul final.

Prin specificul activitatii, S.C.Prodplast S.A. are pe linia de fabricatie produse in functie de structura cererii in piata produselor din material plastic si materiale biodegradabile produse care se executa la comanda sau in serie, conform proiectelor tehnice.

b) Principalele pietele de desfacere si metodele de distribuire

Produsele realizate in anul 2020 au fost livrate atat pe piata externa, cat si pe cea interna, unde s-a incercat consolidarea pozitiei ca firma producatoare de produse din material plastic si biodegradabile.

Volumul de vanzari de pe piata romaneasca reprezinta 96 % din cifra de afaceri, iar pe piata externa 4 %. Pe piata externa, societatea mentine legatura cu clientii traditionali, care cunosc si promoveaza produsele Promateris. In acelasi timp, se actioneaza permanent pentru identificarea de noi clienti in vederea sporirii vanzarilor la export.

La intern, produsele au fost vandute prin distribuitori (inclusiv societatea afiliata Biodeck) si prin vanzari directe. La export, principalele pietele de desfacere au fost : Germania, Olanda, Franta, Serbia, Grecia.

Biodeck livreaza in principal pe piata interna atat prin retelele de supermarketuri, cat si prin distribuitori si vanzari directe.

c) Ponderea fiecarei categorii de produse in cifra de afaceri consolidata pe ultimii 3 ani

Componenta cifrei de afaceri este urmatoarea:

	2020	2019	2018
Prelucrate din materiale bioplastice	51,6%	30,6%	0,8%
Prelucrate din compounduri tehnice	30,4%	38,5%	49,2%
Prelucrate din PE	1,0%	10,6%	29,0%
Alte vanzari	1,8%	0,7%	3,8%
Vanzari de marfuri	15,2%	19,5%	17,2%
Total cifra de afaceri	100,0%	100,0%	100,00%

d) Produse noi avute in vedere in exercitiul financiar viitor

In anul 2021 vor fi initiate actiuni de punere in fabricatie de produse noi in baza studiilor de marketing aflate in derulare. O directie importanta este cresterea ponderii produselor din materiale bioplastice. De asemenea, vor continua actiunile de modernizare a produselor actuale conform cerintelor pietei.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene si din import)

Principalele obiective ale activitatii de aprovizionare au fost :

- reducerea costurilor de achizitie, implicit reducerea costurilor de productie,
- identificarea de noi furnizori,
- asigurarea necesarului de materia prime si materiale, piese de schimb si marfuri in functie de politica de stocuri,
- obtinerea celor mai bune conditii la contractare (calitate / pret / conditii de piata).

Aprovizionarea se face de la un numar mare de furnizori evaluati si acceptati. Pentru siguranta procesului de productie pentru toate materiile prime, materialele de baza si marfurile s-au emis comenzi constant la 2-3 furnizori. De asemenea, la majoritatea produselor exista si un furnizor de rezerva la care se poate apela in caz de urgenta.

Activitatea de achizitii de materii prime si materiale necesare realizarii productiei si a marfurilor destinate revanzarii s-a desfasurat prin valorificarea atat a surselor de pe piata interna, cat si a celor de pe piata externa.





In activitatea de achizitii de materia prime, materiale si marfuri de la furnizori exista permanent o preocupare in selectarea, compararea, negocierea si valorificarea ofertelor cele mai avantajoase pentru societati. Actiuni importante desfasurate de conducerea acestora au fost reprezentate de dimensionarea minimala a comenzilor la furnizori pentru a se evita formarea de stocuri fara miscare.

Furnizorii PRODPLAST S.A. din anul 2020, a caror pondere din cifra de afaceri in cursul anului 2020 a depasit 10% sunt:

- i. NOVAMONT S.P.A. – cod fiscal 01593330036 - Valoarea contractului in cursul anului 2020: 36.019.488 RON, fara TVA;

1.1.4. Evolutia activitatii de vanzare

a) Descrierea evolutiei vanzarilor consolidate pe piata interna si/sau externa

Cifra de afaceri consolidata realizata in anul 2020 a crescut cu 39 % fata de anul 2019. In structura, cifra de afaceri s-a realizat prin vanzarea productiei proprii in proportie de 84,8 %, marfuri 15,2%.

Afacerile societatilor au fost influentate in mare parte de evolutia preturilor la materia prime si marfuri, de conjunctura economica mondiala, nationala si de evolutia cursului de schimb.

Clientii PROMATERIS S.A. din anul 2020 a caror pondere din cifra de afaceri in cursul anului 2020 a depasit 10% sunt:

- i. BIODECK S.A. - cod fiscal RO37918297- Valoarea contractului in cursul anului 2020: 52.149.103 RON, fara TVA;
- ii. ROMCAB S.A. - cod fiscal RO7947193- Valoarea contractului in cursul anului 2020: 26.659.351 RON, fara TVA;

b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii si a principalilor competitori

Principalii competitori sunt :

- pentru prelucrate bioplastice : Avantpack, Flexopack, Ceplast.
- pentru prelucrate compounduri tehnice : Teraplast Bistrita, Cardinal
- pentru prelucrare PE : Romcarbon Buzau, Indra, Industrial Mecano Bucuresti, Romfilm Arad

c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii fata de un singur client sau de un grup de clienti a caror pierdere ar avea un impact negativa supra veniturilor societatii

Tinand cont de diversitatea produselor realizate de SC Prodplast, precum si gama variata a marfurilor vandute de Biodeck, nu se poate ajunge in situatia ca societatile sa depinda de unul sau de un grup limitat de clienti.

Pentru aceasta se depun eforturi in gasirea de metode pentru dezvoltarea gamei de produse proprii si marfuri pentru realizarea unui echilibru in cifra de afaceri.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii / personalul societatii

a) Precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii, precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca

La 31.12.2020, numarul total al angajatilor la Prodplast S.A. impreuna cu Biodeck S.A. (parte afiliata) a fost de 138 salariatii, din care : 54 muncitori calificati, 30 salariatii cu studii superioare, 18 maistri si tehnicieni, 36 salariatii cu studii medii si alte incadrari.

In cursul anului 2020 au plecat 20 de salariatii (prin pensionare 1 persoana, expirare contract de munca 8 persoane si demisie 5 persoane si s-au angajat 43 persoane.

Pregatirea profesionala a salariatilor s-a realizat prin diverse cursuri de instruire si perfectionare, si anume : instruire si autorizare electricieni, stivuitoaristi, auditori calitate, s.a.





In cadrul Prodplast S.A. si Biodeck S.A. nu exista sindicate organizate si nici nu au fost situatii conflictuale pana in prezent.

b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati, precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi

Raporturile dintre membrii conducerii executive si angajati au ca scop promovarea si aplicarea unor principii de munca echitabile, de natura sa permita desfasurarea activitatii societatii in conditii bune, si, pe aceasta baza, sa asigure o protectie sociala pentru salariati, precum si evitarea unor conflicte colective de munca.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

S.C.Promateris S.A. isi desfasoara activitatea de productie in baza Autorizatiei de mediu nr.257 / 15.05.2013 emisa de Ministerul Mediului si Schimbarilor Climatice, Agentia pentru Protectia Mediului Bucuresti.

Societatile isi propun intensificarea preocuparilor privind tinerea sub control a aspectelor de mediu asociate activitatilor sale pentru asigurarea conformitatii cu cerintele legale prin :

- marirea volumului de fabricare de produse din materiale biodegradabile, masura cu impact direct asupra protectiei mediului ;
- cresterea vanzarilor de marfuri din materiale biodegradabile ;
- minimizarea cantitatilor de deseuri generate si gestionarea lor in conditii de siguranta atunci cand aparitia lor nu poate fi evitata ;
- reducerea emisiilor de noxe in atmosfera ;
- reducerea consumurilor de resurse naturale prin refolosirea materialelor reciclate, atat din productia proprie cat si prin achizitii din exteriorul firmei.

In cursul anului 2020, s-a urmarit respectarea cerintelor legale si a celor cuprinse in actele normative de reglementare, constatandu-se acest lucru si in urma controalelor efectuate de organisme autorizate.

SC Promateris nu a avut litigii cu privire la incalcarea legislatiei aferente protectiei mediului inconjurator.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Politicile de management al riscului folosite de societati pentru administrarea lor sunt prezentate detaliat in Situatiile financiare intocmite la 31.12.2020.

1.1.9. Elemente de perspective privind activitatea societatilor comerciale

a) Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului anterior

Lichiditatea curenta a scazut de la 1,99 in anul 2019 la 1,33 in anul 2020, aceasta dand garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Factori de incertitudine care ar putea afecta lichiditatea societatii - reducerea incasarilor ca urmare a scaderii vanzarilor si a comenzilor in special pe piata interna, cresterea termenelor de plata, urmare a dificultatilor financiare ale clientilor. Politica comerciala a companiei urmareste tinerea sub control a numarului de zile stabilit prin contract pentru incasarea creantelor de la clienti, avand incheiate contracte de asigurare a creantelor comerciale pentru principalii clienti.

b) Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparative cu aceeași perioada a anului trecut

Imobilizarile corporale puse in functiune in cursul anului 2020 in suma de 20.004.164 lei reprezinta: doua terenuri achizitionate in localitatea Crevedia, jud. Dambovita in scopul dezvoltarii unor noi capacitati de productie si depozitare si echipamente de productie (linii extrudere folie, linii producere pungi rolate, linie producere sacose, masina de imprimat folie).





c) Prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor, schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza

Din punct de vedere valoric, veniturile consolidate din productia realizata in anul 2020 au crescut fata de anul 2019 cu 39 %. Cresterile s-au inregistrat atat pe total, cat si pe categorii de produse.

Societatea isi desfasoara activitatea pe principiul continuitatii, pe baza Bugetului de venituri si cheltuieli si a programelor de dezvoltare, evaluate in concordanta cu contractele economice care stau la baza colaborarilor economice.

Cifrele bugetate pentru anul 2021 cuprind o crestere de a productiei fizice de 38% fata de realizarile anului 2020.

Cresterea mai importanta vine insa la cifra de afaceri si profit, datorita faptului ca se va mari semnificativ productia de folii, pungi, saci, sacose din materiale bioplastice care au o valoare pe unitate de produs mai mare decat masele plastice.

2. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale

Societatea detine in proprietate terenuri in urmatoarele locatii :

- In comuna Belciugatele, jud. Calarasi, in suprafata de 91.242 m², in proprietate exclusiva, conform Contractelor de vanzare-cumparare autentificate la notariat sub nr. 4437/22.06.2007 si 5348/03.08.2007 si alipite cu Actul nr. 7694/31.10.2007. Terenul este intabulat in cartea funciara ca teren intravilan, industrial. Societatea a demarat incepand din anul 2007 un proiect de ampalsare pe acest teren a unei investitii constand intr-o fabrica de producere a articolelor din materiale plastice. In ultima perioada, aderand la conceptul ca plasticul de unica folosinta trebuie înlocuit si ca economia circulara se bazeaza si pe materiale reciclabile, inclusiv cele compostabile, avand in vedere ca si Comisia Europeana a subliniat importanta decarbonizarii industriei materialelor plastice si alocat fonduri pentru dezvoltarea produselor biobased, compostabile si a infrastructurii asociate colectarii resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria româneasca de profil, a initiat un proces masiv de tranzitie catre productia de materiale biobased, compostabile, cu un continut ridicat de materiale regenerabile, ce adera la principiile economiei circulare. In anul 2021 vor fi continuate demersurile pentru definitivarea solutiei de proiect pentru dezvoltarea unei noi capacitati de productie si obtinerea tuturor avizelor acordurilor si a autorizatiilor necesare implementarii proiectului.
- In Crevedia, judetul Dambovita, achizitionate in anul 2020, intabulate in cartea funciara, intravilan. Pe acest teren este demarat un proiect de dezvoltare a unei noi capacitati de productie/depozitare si birouri, proiect finantat printr-un credit de investitii obtinut prin Programul IMM INVEST ROMANIA.
- In Buftea, Ilfov, in suprafata de 34.993 m², achizitionat in luna octombrie 2016 in baza Contractului de Vanzare Cumparare nr. 3792 si este intabulat in Cartea Funciara ca teren intravilan, industrie. Pe acest teren societatea detine cladiri de productie/depozitare si birouri, capacitatile de productie fiind compuse din:
 - linii fabricatie granule compounduri tehnice (includ instalatii de transport, dozare, malaxare, granulare compounduri tehnice) ;
 - linii de extrudare folie (cu diametrul snec 32-90 mm), masini de imprimare, masini sudare folie si instalatie de producere folii coextruse, care se utilizeaza pentru realizarea produselor din materiale bioplastice, unele dintre acestea putand fi utilizate si pentru realizarea produselor din polietilena.

2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale

La data de 31.12.2020, existau in patrimoniul SC Prodplast SA si Biodeck SA un numar de 265 pozitii de imobilizari corporale din care 88 (33%) amortizate integral si 177 pozitii neamortizate integral. Gradul de uzura al imobilizarilor corporale este, in medie, de 24 %, pe categorii de mijloace fixe variind de la minim la maxim. Referitor la uzura morala si fizica se poate spune ca are un grad diferit pe fiecare categorie de mijloace fixe.

2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale

Nu exista probleme in legatura cu dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.





3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala

Incepand din luna august 1997, actiunile emise de S.C.Promateris S.A. sunt tranzactionate pe piata reglementata de BVB, categoria STANDARD, simbol PPL. Nu se negociaza valori mobiliare emise de societate pe piete din alte tari.

Capitalul social actual al S.C.PROMATERIS S.A. in valoare de 30.406.541 lei a rezultat in urma operatiunii de majorare a capitalului social ca urmare a Hotararii AGEA din 06.08.2020. Majorarea capitalului social a avut loc in doua etape:

- a) Etapa 1, a dreptului de preferinta pentru actionarii existenti, proportional cu cotele de participare in capitalul social al societatii, detinute la data de 21.07.2020. Au fost subscribe 361.535 actiuni cu valoare nominala de 1 leu/actiune;
- b) Etapa 2, in care actiunile nesubscrise in etapa 1 au fost subscribe prin compensarea creantelor actionarilor, asa cum a hotarat AGEA din 06.08.2020. Au fost subscribe 12.972.621 actiuni prin compensare cu creantele actionarilor.

In total au fost subscribe 13.334.156 actiuni cu valoarea nominala de 1 leu/actiune.

Capitalul social este in totalitate subscris si este alcatuit din 30.406.541 actiuni nominative dematerializate. Valoarea nominala a unei actiuni este 1 leu. Actiunile acorda drepturi egale actionarilor.

In cursul anului 2020, s-au tranzactionat un numar de 3.026.438 actiuni, in 271 tranzactii, cu o valoare totala de 7.678.241,08 lei. Ultimul pret al actiunilor PPL pe piata principala a fost 3,88 lei, inregistrat in data de 28.12.2020.

Promateris respecta prevederile legale in vigoare privind transparenta si furnizarea continua a informatiilor catre actionarii si investitorii de pe piata de capital.

Pe parcursul anului 2020, s-a respectat calendarul de comunicare financiara si s-au transmis raportarile legale la organismele pietei de capital, Autoritatea de Supraveghere Financiara – Sectorul instrumentelor si investitiilor financiare si Bursa de Valori Bucuresti.

3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende

Pentru exercitiile financiare in care s-a inregistrat profit: 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2013, 2015, 2016, 2017, 2018 si 2019 nu s-au distribuit dividende, profitul net a fost repartizat catre surse proprii de finantare necesare pentru investitii. Pentru anul 2020 conducerea firmei a propus actionarilor, deasemenea, repartizarea profitului net catre surse proprii de finantare.

3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni

Promateris (Prodplast) a aprobat prin Hotararea nr. 1 a AGEA din 25.04.2019 dobândirea propriilor actiuni de Catre Societate, prin oferta publica de cumparare, derulata prin intermediul unui intermediar autorizat sa Presteze servicii si activitati de investitii, în baza unui document de oferta, aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiara si aprobarea împuternicirii Consiliului de Administratie al Societatii pentru adoptarea de masuri în vederea îndeplinirii tuturor demersurilor si formalitatilor necesare pentru dobândirea propriilor actiuni prin oferta Publica de cumparare, pentru un numar maxim de 1.707.238 actiuni reprezentand maxim 10% din capitalul social al Societatii, actiuni ce urmeaza a fi dobândite in cursul perioadei incepand dupa data aprobarii documentului de oferta catre Autoritatea de Supraveghere Financiara.

Documentul de oferta a fost aprobat de ASF in data de 12.06.2019 cu urmatoarele caracteristici:

- Numarul de actiuni care fac obiectul ofertei este de 1.707.238 actiuni reprezentand 10% din capitalul social
- Valoarea nominala: 1 leu /actiune
- Pretul de cumparare este de 2,4 lei/actiune
- Perioada de derulare 20.06.2019 – 29.08.2019
- Intermediarul ofertei SSIF IFB Finwest S.A.
- Locurile de subscriere: la sediul IFB Finwest S.A. (Arad, str. Dimitrie Bolintineanu nr. 5, ap. 4-5) sau la oricare din sediile autorizate ale IFB Finwest S.A., sau la sediul oricarui intermediar autorizat de catre CNVM/ASF.

In cadrul ofertei publice s-au subscris un numar de 9090 actiuni, reprezentand 0,5324% din numarul de actiuni obiect al ofertei si 0,0532% din total capitalul social al emitentului.





In cadrul ofertei publice au fost cumparate un numar de 9090 actiuni la un pret de 2,4 lei/actiune, suma totala platita pentru actiunile achizitionate fiind de 21.816 lei.

Tranzactia aferenta ofertei publice s-a realizat in data de 30.08.2019 si s-a decontat in data de 03.09.2019.

La finalizarea ofertei publice, ofertantul detine un numar de 9090 actiuni reprezentand 0,0532% din capitalul social al emitentului si din drepturile de vot ale acestuia.

In data de 07.10.2019 Adunarea Generala Extraordinara aproba dobândirea propriilor actiuni de catre Societate, prin oferta publica de cumparare, derulata prin intermediul unui intermediar autorizat sa presteze servicii si activitati de investitii, în baza unui document de oferta, aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiara si aprobarea împuternicirii Consiliului de Administratie al Societatii pentru adoptarea de masuri în vederea îndeplinirii tuturor demersurilor si formalitatilor necesare pentru dobândirea propriilor actiuni prin oferta publica de cumparare, pentru un numar maxim de 1.698.148 actiuni reprezentand maxim 9,946% din capitalul social al Societatii. Operatiunea de dobândire a propriilor actiuni are ca obiect reducerea capitalului social al Societatii.

In cadrul ofertei publice s-au cumparat un numar de 1.698.148 actiuni, reprezentand 100% din numarul de actiuni obiect al ofertei si 9,946% din total capitalul social al emitentului la un pret de 2,52 lei/actiune, suma totala platita pentru actiunile achizitionate fiind de 4.279.332,96 lei.
Tranzactia aferenta ofertei publice s-a realizat in data de 05.03.2020 si s-a decontat in data de 05.03.2020.

3.4. In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale

Societatea nu are filiale in tara sau in strainatate.

3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare

Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii comerciale si a urmatoarelor informatii pentru fiecare administrator

a) Lista conducerii SC PROMATERIS SA :

Consiliul de Administratie :

- Societatea CIRCULAR SOLUTIONS S.R.L., prin reprezentant dl. Matei Dimitriu, administrator si membru al Consiliului de Administratie al Societatii, pentru un mandat cu o durata de valabilitate de 3 ani, cu incepere de la data hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor.

- Societatea PANDA INVESTMENT S.R.L., prin reprezentant dl. Andrei Mihai Pogonaru, administrator si membru al Consiliului de Administratie al Societatii, pentru un mandat cu o durata de valabilitate de 3 ani, cu incepere de la data hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor.

- Societatea VALUE WASTE S.R.L., prin reprezentant Adrian Vlad Georgescu, administrator si membru al Consiliului de Administratie al Societatii, pentru un mandat cu o durata de valabilitate de 3 ani, cu incepere de la data hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor.

- Societatea QUANTET MANAGEMENT S.R.L., prin reprezentant Maria Uliana Desmirean, administrator si membru al Consiliului de Administratie al Societatii, pentru un mandat cu o durata de valabilitate de 3 ani, cu incepere de la data hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor.

- Societatea BIO INVEST MCG S.R.L., prin reprezentant Laurentiu Soare, administrator si membru al Consiliului de Administratie al Societatii, pentru un mandat cu o durata de valabilitate de 3 ani, cu incepere de la data hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor.

b) Nu exista acorduri, intelegeri sau legaturi de familie pentru numirea membrilor Consiliului de Administratie.





c) Participarea la Capitalul Social al S.C. Promateris S.A. este urmatoarea:

NUME	Nr.actiuni 31.12.2020	Pondere
Pogonaru Florin Ion	11.608.228	38,18%
Nord S.A.	6.126.571	20,15%
Georgescu Tudor Alexandru	3.290.930	10,82%
Promateris (detinere actiuni proprii)	1.707.238	5,61%
Alti actionari persoane juridice	7.105.596	23,37%
Alti actionari persoane fizice	567.978	1,87%
TOTAL	30.406.541	

d) Societatea Biodeck SA este afiliata Prodplast SA. Prodplast are o detinere de 70% din capitalul social al Biodeck.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale

Conducerea Executiva :

- Georgescu Tudor-Alexandru - Director General
- Luca Gheorghe - Director economic
- Dragne Mihail-Dorin - Director Investitii
- Vladescu Anda - Michaela - Sef Centru Productie BIO

4.3 Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atibutiile in cadrul emitentului

Nici una dintre persoanele prezentate la pct. 4.1. si 4.2. nu a fost implicata in ultimii 5 ani in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea acestora in cadrul Prodplast SA sau Biodeck SA.

5 . Situatia financiar-contabila

a) Elemente de bilant

Principalele elemente din Situatia consolidata a Activelor, Datoriilor si Capitalurilor Proprii pe anul 2020 comparativ cu ultimii 2 ani :

- lei-

Nr. crt.	ACTIV	2018 consolidat	2019 consolidat	2020 consolidat
1	Imobilizari necorporale (valoare ramasa)	61.253	82.796	494.537
2	Imobilizari corporale (valoare ramasa)	34.640.021	49.583.594	59.778.272
	Din care : - terenuri	10.813.481	10.813.481	11.541.016
	- Echipamente tehnologice, utilaje	2.771.019	15.025.526	30.885.382
	- Constructii	4.965.974	13.804.528	13.162.605
	- Imobilizari corporale in curs	14.224.203	5.088.001	1.752.581
	- Avansuri active imobilizate	1.865.344	4.852.059	2.436.688
3	Imobilizari financiare	506.453	485.095	30.084.583
	ACTIVE IMOBILIZATE	35.218.899	50.176.885	90.357.391
4	Stocuri - total	6.990.987	19.252.219	24.883.768
	Din care : - materii prime si materiale	3.676.086	11.388.284	13.964.621
	- produse finite	2.052.274	2.007.391	2.506.792





	- marfuri	1.279.544	5.920.125	8.475.936
	- Ajustari	-16.917	-63.581	-63.581
5	Alte active circulante	50.572.922	44.877.934	33.344.889
	Din care : - clienti	17.542.137	20.734.008	24.635.975
	- disponibilitati banesti + investitii pe termen scurt	32.282.592	21.891.103	7.503.216
	-creante privind impozitul amanat	339.323	349.939	354.647
	- alte creante + cheltuieli in avans	408.870	2.252.824	1.851.052
	ACTIVE CIRCULANTE	57.563.909	64.480.193	59.228.657

- lei-

Nr. crt.		2018 consolidat	2019 consolidat	2020 consolidat
1	Capitaluri proprii - total	74.274.900	77.355.790	91.460.943
	Din care : - capitalul social	17.072.385	17.072.385	30.406.541
	- rezerve	52.721.690	57.057.802	55.457.426
	- rezultatul exercitiului	4.869.050	2.632.558	3.708.531
	- rezultatul reportat	-	594.065	1.059.737
	-Repartizare profit	-145.404	-2.412	-148.314
	-Actiuni proprii	-	-21.816	-4.301.149
	-Alte elemente de capitaluri proprii	-486.750	-508.108	129.728
	-Interes minoritar	243.929	531.316	1.148.443
2	Datorii - total	18.507.908	37.301.189	58.125.105
	Din care : - furnizori	12.187.436	19.388.641	22.584.380
	- imprumuturi	6.320.472	17.912.548	35.540.725

b) Contul de profit si pierdere

Principalii indicatori din situatia consolidata a veniturilor si cheltuielilor pe 2020 comparativ cu ultimii 2 ani

- lei-

		2018 consolidat	2019 consolidat	2020 consolidat
1	Cifra de afaceri	53.169.203	83.684.388	116.142.949
2	Venituri totale	58.936.056	83.902.662	119.198.883
3	Cheltuieli totale	53.674.786	79.848.251	114.049.453
4	Rezultatul din exploatare	2.983.059	5.774.621	8.362.188
5	EBITDA	4.343.085	7.834.085	13.188.037
6	Rezultatul brut	5.261.270	4.054.411	5.149.430
7	Interesul Minoritar	-91.964	471.316	617.127
8	Profit nerealizat aferent stocurilor cumparate de la societatea mama	-	(86.837)	(196.669)
9	Impozitul pe profit	392.220	858.620	828.480
10	Rezultatul net	4.869.050	2.637.638	3.708.531





c) Cash flow

Evolutia fluxului de numerar consolidat in perioada 2018 – 2020

-lei-

Indicator	Anul 2020 (auditat)	Anul 2019 (auditat)	Anul 2018 (auditat)
Disponibilitati la inceputul perioadei	1.579.517	9.150.284	11.601.130
Fluxuri de numerar din exploatare	-4.106.852	-11.059.479	-4.301.385
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii	-18.673.473	-7.353.707	2.757.207
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare	28.704.024	10.842.419	-906.668
Disponibilitati la sfarsitul perioadei	7.503.216	1.579.517	9.150.284

**Presedinte Consiliu de Administratie,
Matei Dimitriu**

26 martie 2021





PROMATERIS S.A.

**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE SI
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR.
2844/2016
PENTRU APROBAREA REGLEMENTARILOR CONTABILE CONFORME CU STANDARDELE
INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANA CU
MODIFICARILE ULTERIOARE**





CUPRINS

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 4
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE	5 – 6
SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL	7
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	8
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII	9 – 10
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	11 – 53
RAPORTUL ANUAL CONSOLIDAT	54 – 65





SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020

Indicator (RON)	Nota	Consolidat la 31.12.2020 (auditat)	Consolidat la 31.12.2019 (auditat)
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4	59.778.272	49.583.594
Imobilizari necorporale	4	494.537	82.796
Active financiare	4	30.071.021	485.095
Creante imobilizate	4	13.561	25.400
Active imobilizate – total		90.357.391	50.176.885
Active curente			
Stocuri	5	24.883.768	19.252.219
Creante comerciale si avansuri platite din afara grupului	6	24.635.975	20.734.008
Alte creante	6	1.367.045	2.041.309
Creante privind impozitul amanat	6	354.647	349.939
Active financiare curente	7	-	20.311.586
Numerar si conturi la banci	8	7.503.216	1.579.517
Cheltuieli in avans	9	484.006	211.513
Active curente – total		59.228.657	64.480.093
TOTAL ACTIVE		149.586.048	114.656.979
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	10	30.406.541	17.072.385
Alte elemente de capitaluri proprii	10	129.728	(508.108)
Rezerve din reevaluare	10	2.195.140	2.195.140
Rezerve	10	57.262.285	54.862.661
Actiuni proprii	10	(4.301.149)	(21.816)
Rezultatul reportat	10	1.059.737	594.065
Rezultatul perioadei	10	3.708.531	2.632.558
Repartizare profit	10	(148.314)	(2.412)
Interes minoritar		1.148.443	531.316
Capitaluri proprii – total		91.460.943	77.355.790





Datorii pe termen lung			
Imprumut bancar pe termen lung	11	13.727.903	5.137.417
Datorii pe termen scurt			
Imprumut bancar pe termen scurt	11	21.812.822	12.775.131
Datorii comerciale si avansuri incasate in afara grupului	11	16.478.084	16.476.879
Datorii comerciale si avansuri incasate societatea mama	11	-	-
Alte datorii curente	11	6.106.297	2.911.762
Datorii pe termen scurt – total		44.397.202	32.163.772
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		149.586.048	114.656.979

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 26 Martie 2021.

**Director General,
Tudor Georgescu**

**Director Economic,
Gheorghe Luca**





SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2020

Indicator (RON)		Consolidat la 31.12.2020 (auditat)	Consolidat la 31.12.2019 (auditat)
Venituri din vanzari in afara grupului	12	116.142.949	83.684.388
Alte venituri din exploatare	12	2.092.188	563.394
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	12	692.624	(148.605)
Cheltuieli cu materiile prime, materialele si marfurile din afara grupului	13	(79.969.504)	(59.971.320)
Cheltuieli cu energia si apa din afara grupului	13	(1.875.172)	(1.294.358)
Cheltuieli cu personalul	13	(10.810.485)	(7.172.122)
Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere, amortizare si deprecieri	13	(4.629.268)	(2.225.129)
Cheltuieli cu prestatiile externe din afara grupului	13	(11.229.051)	(6.634.814)
Alte cheltuieli de exploatare	13	(2.051.218)	(1.113.651)
EBITDA		13.188.037	7.834.035
Rezultatul din exploatare		8.362.188	5.687.784
Castiguri / pierderi din active financiare	14	(1.445.816)	(917.351)
Alte venituri financiare	14	271.122	720.836
Alte cheltuieli financiare	14	(2.037.975)	(1.523.696)
Rezultatul financiar		(3.212.669)	(1.720.211)
Rezultat inainte de impozitare		5.149.430	3.967.574
Interesul minoritar		(617.127)	(471.316)
Impozit pe profitul curent	15	828.480	863.700
Castiguri aferente impozitului pe profit amanat	15	4.707	5.080
Rezultatul net al perioadei		3.708.531	2.637.638
Alte elemente ale rezultatului global		-	(508.108)
Total rezultat global		3.708.531	2.129.530
Rezultatul de baza pe actiune (lei/actiune)	16	0,1220	0,1545

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 26 Martie 2021.

**Director General,
Tudor Georgescu**

**Director Economic,
Gheorghe Luca**





SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Denumirea elementului	Anul 2020	Anul 2019
A		
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Incasari din vanzari de bunuri si prestari de servicii	134.586.820	96.075.207
Incasari din vanzari cu amanuntul	-	-
Alte incasari	1.588.800	3.572.013
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	(111.131.034)	(94.139.073)
Plati catre angajati	(5.817.867)	(4.012.338)
Plati in numele angajatilor	(574.291)	(33.270)
Plati privind asigurarile sociale si somajul	(2.895.173)	(2.491.026)
Plati privind impozitul pe salarii	(626.425)	(795.855)
Plati privind impozitul pe profit	(1.089.870)	(603.078)
Plati privind TVA	(11.854.328)	(7.862.283)
Plati privind taxe vamale, alte impozite si taxe	(2.108.620)	(62.442)
Plati privind fondurile speciale	(93.413)	(76.096)
Alte plati	(4.091.452)	(631.239)
Numerar net din activitati de exploatare	(4.106.853)	(11.059.479)
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Incasari din vanzari de mijloace fixe	1.190.236	27.900
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(7.818.099)	(7.975.417)
Incasari din vanzare de actiuni	-	3.106.822
Plati pentru achizitie de actiuni	(12.045.611)	(2.513.011)
Numerar net din activitati de investitie	(18.673.473)	(7.353.707)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Credit bancar	19.445.419	13.598.278
Credit bancar	(2.762.258)	(2.006.203)
Dobanzi incasate	(492.144)	11.932
Dobanzi platite	-	(568.715)
Dividende incasate	-	108.120
Dividende platite	(105.341)	(121)
Comisioane bancare platite	14.493	(106.625)





Incasari din diferente favorabile de curs valutar	(172.819)	31.752
Plati privind diferente nefavorabile de curs valutar	12.776.675	(225.999)
Numerar net din activitati de finantare	28.704.024	10.842.419
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	5.923.698	(7.570.766)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	1.579.518	9.150.284
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	7.503.216	1.579.518

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 26 Martie 2021.

**Director General,
Tudor Georgescu**

**Director Economic,
Gheorghe Luca**





SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

Consolidat	Capital social+alte elemente de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul perioadei	Repartizare Profit	Actiuni proprii	Interes minoritar	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2019	16.585.635	2.195.140	3.437.026	47.089.523	(104.712)	4.869.050	(40.691)	-	243.927	74.274.898
Rezultatul repartizat	-	-	17.451	4.318.661	605.178	(4.869.049)	38.279	-	-	110.520
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	93.599	2.632.558	-	-	287.389	3.013.546
Alte elemente de capitaluri proprii	(21.358)	-	-	-	-	-	-	(21.816)	-	(43.174)
Sold la decembrie 2019	16.564.277	2.195.140	3.454.477	51.408.184	594.065	2.632.558	(2.412)	(21.816)	531.316	77.355.790

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 26 Martie 2021.

**Director General,
Tudor Georgescu**

**Director Economic,
Gheorghe Luca**





SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Consolidat	Capital social+alte elemente de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul perioadei	Repartizare Profit	Actiuni proprii	Prime de capital	Interes minoritar	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2020	16.564.277	2.195.140	3.454.477	51.408.184	594.065	2.632.558	(2.412)	(21.816)		531.316	77.355.790
Rezultatul repartizat	-	-	-	2.251.310	936.989	(2.632.558)	155.890	-	-	343.912	1.055.543
Rezultatul perioadei	-	-	148.314	-	(471.316)	3.708.531	(301.792)	-	-	273.214	3.356.951
Majorare capital	13.334.156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.334.156
Rascumparare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	(4.279.333)	-	-	(4.279.333)
Alte elemente de capitaluri proprii	508.108	-	-	-	-	-	-	-	129.728	-	637.836
Sold la decembrie 2020	30.406.541	2.195.140	3.602.791	53.659.494	1.059.738	3.708.531	(148.314)	(4.301.149)	129.728	1.148.442	91.460.943

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 26 Martie 2021.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca





1. ENTITATEA RAPORTOARE

Raportul cuprinde situatiile financiare consolidate intocmite pentru societatea PROMATERIS S.A.

S.C. PROMATERIS S.A.

Sediul social : Buftea, Sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, Jud. Ilfov

Nr de telefon / fax : 021 252 35 78/ 021 252 36 17

Codul unic de Inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : 108

Numarul de ordine in Registrul Comertului: J23/835/2018

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : Bursa de Valori Bucuresti

Capitalul social subscris si varsat : 30.406.541 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de SC PROMATERIS SA: 30.406.571 actiuni cu o valoare nominala de 1 RON / actiune, tranzactionate la BVB, categoria standard, simbol PPL.

S.C. Biodeck S.A.

Sediul social : Bucuresti, Str. Clucerului nr. 51-53, Sc. A, Et. 6, Ap. 13, Sect. 1

Nr de telefon / fax : 0374 336 850

Codul unic de Inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : 37918297

Numarul de ordine in Registrul Comertului: J40/14200/2019

Capitalul social subscris si varsat : 200.000 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de SC Biodeck SA: 10.000 actiuni cu o valoare nominala de 20 RON / actiune.

2. CADRUL GENERAL

2.1. PREZENTARE GENERALA A SOCIETATII COMERCIALE PROMATERIS S.A.

2.1.1. PROMATERIS SA

Sediul: Buftea, Sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, Jud. Ilfov

Infiintata in 1957 sub denumirea de Fabrica de Mase Plastice Bucuresti. Din 1990 functioneaza ca societate pe actiuni "PRODPLAST" S.A.

Activitatea principala este prelucrarea maselor plastice.

2.1.2. PROFIL DE FIRMA - STRUCTURA PRODUCTIEI

PROMATERIS S.A. , avand peste 60 de ani de experienta, si-a diversificat continuu fabricatia, astfel ca, in prezent, produsele sale se adreseaza unei game foarte largi de utilizatori atat industriali cat si casnici, fiind apreciate pe piata romaneasca precum si in tari ca Germania, Franta, Olanda, Suedia, Austria, Spania, Serbia, Bulgaria, Republica Moldova, Ungaria, s.a. In ultima perioada, aderand la conceptul ca plasticul de unica folosinta trebuie înlocuit si ca economia circulara se bazeaza si pe materiale reciclabile, inclusiv cele compostabile, avand in vedere ca si Comisia Europeana a subliniat importanta decarbonizarii industriei materialelor plastice si alocat fonduri pentru dezvoltarea produselor biobased, compostabile si a infrastructurii asociate colectarii resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria româneasca de profil, a initiat un proces masiv de tranzitie catre productia de materiale bio-based, compostabile, cu un continut ridicat de materiale regenerabile, ce adera la principiile economiei circulare. Obiectivul Promateris este de a transforma, prin propriul exemplu, industria





manufacturiera locala si de a reprezenta un model de inovare si în industriile conexe, cu activitati de gestionare a deseurilor, compostare, reciclare. Promateris a dezvoltat un departament de R&D în vederea realizarii de produse sustenabile, alaturi de companii reputabile din Austria si Japonia, este singura companie din România membra a European Bioplastics si a incheiat parteneriate cu universitati din Romania în vederea cercetarii si dezvoltarii de noi materii prime, obtinand si certificarea TUV Austria pentru productia de sacose compostabile.

In implementarea planului de investitii s-a avut in vedere ca investitiile facute in echipamentele achizitionate si know-how-ul aferent sa fie compatibile si alocate preponderent pentru productia de produse compostabile si biobased. Trecerea la solutii compostabile nu se poate face imediat (fiind necesare investitii în echipamente noi si respecializarea fortei de munca).

In plus, exista inca tipuri de produse care nu se preteaza utilizarii bio-plasticelor, astfel ca, prin cele doua fabrici ale sale, S.C. PROMATERIS S.A. pune in continuare la dispozitia clientilor sai produse de tipul granule din diverse compounduri pentru incaltaminte, cabluri electrice, furtune etc.; si folii coextruse in trei straturi, latimi pana la 6 m pentru: folii solarii; huse termocontractibile; huse pentru materiale paletizate; folii termocontractibile pentru baxare bauturi, conserve, detergenti; folii pentru instalatii de ambalare tip FFS, precum si folii termocontractibile; Eforturile si parteneriatele pe care societatea le dezvolta sunt în directia gasirii unor materii prime inovatoare, cu un timp de descompunere mai redus, care au la baza tehnologii inovatoare. Este important sa oferim o solutie viabila si scalabila, o alternativa realista si un sistem pe care sa începem sa îl construim, în vederea înlocuirii la scara mare a produselor din plastic ce pot fi înlocuite. PROMATERIS S.A. prin experienta, profesionalismul si motivarea angajatilor sai, prin tehnologiile si utilajele de care dispune, prin controlul atent aplicat produselor sale - are capabilitatea tehnica si umana de a satisface cele mai exigente cerinte ale clientilor sai.

2.2.1. Biodeck SA

Sediul social : Bucuresti, Str. Clucerului nr. 51-53, Sc. A, Et. 6, Ap. 13, Sect. 1

In cadrul sedintei adunarii generale a actionarilor Prodplast SA nr. 2 din 27 aprilie 2017, actionarii Prodplast SA au aprobat „participarea Societatii Prodplast S.A., in calitate de actionar, la constituirea unei Societati pe Actiuni in Orasul Buftea, Sos. Bucuresti-Targoviste, nr.1, Cladirea C1, Judetul Ilfov, avand ca obiect de activitate Comert cu ridicata nespécializat, Cod CAEN 4690”.

In data de 07.07.2017 s-a constituit societatea Prodplast Bio SA, inregistrata la Oficiul Registrul Comertului sub nr. J23/3585/2017 in baza Rezolutiei nr. 17951/07.07.2017.

Incepand cu data de 05.11.2018 societatea Prodplast BIO S.A. si-a schimbat denumirea in Biodeck S.A.;

Incepand cu data de 21.10.2019, in baza rezolutiei nr.28206 pronuntata in sedinta din data de 18.10.2019 in dosarul nr. 108400/01.10.2019 aflat pe rolul Oficiului Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Ilfov, adresa sediului social al societatii BIODECK S.A. se schimba din Soseaua Bucuresti-Tirgoviste nr.1, Cladirea C1, Parter, Judetul Ilfov, Oras Buftea in Strada Clucerului Nr.51-53, Scara A, Etaj 6, Ap.13, Sector 1, Bucuresti. Totodata cu aceasta modificare nr. de ordine in registrul comertului se schimba din J23/3585/2017 in J40/14200/22.10.2019.

Incepand cu data de 11.09.2020, in baza rezolutiei nr. 112375 pronuntata in sedinta din data de 11.09.2020 in dosarul nr. 446062/02.09.2020 aflat pe rolul Oficiului Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti, adresa sediului social al societatii BIODECK S.A. se schimba din Strada Clucerului Nr.51-53, Scara A, Etaj 6, Ap.13, Sector 1, Bucuresti in Bulevardul Dacia nr. 56, Corp A, Mansarda, Sector 2, Bucuresti.

Cota de participare la capitalul social al Biodeck SA este de 70%. Capitalul social al Biodeck SA este de 200.000 lei integral varsat la 31 decembrie 2020.

2.2.2. PROFIL DE FIRMA - STRUCTURA ACTIVITATII

Biodeck SA si-a diversificat gama de produse vandute, astfel ca, in prezent livreaza in principal pe piata interna, atat prin retelele de supermarketuri, cat si prin distribuitori si vanzari directe.

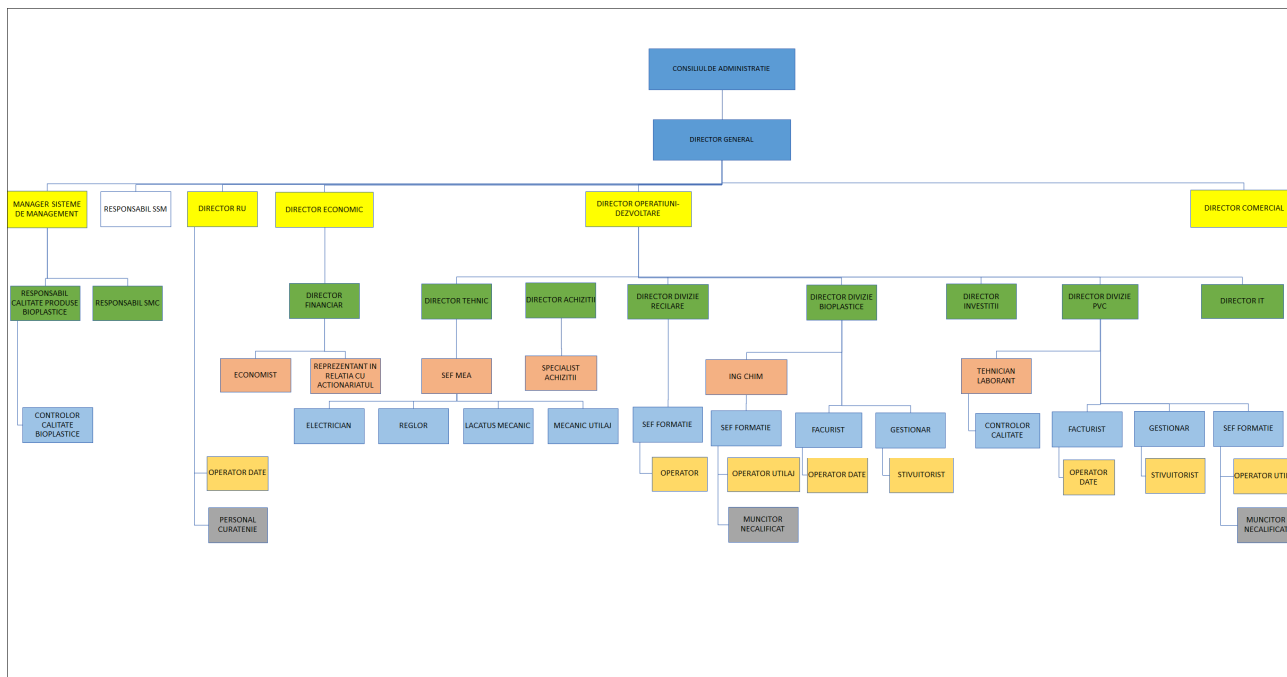
Principalele produse vandute de Biodeck sunt ambalajele realizate din materiale biodegradabile.

Societatile raman in continuare stabile si isi vor desfasura activitatea in conditii de continuitate.





3. STRUCTURA ORGANIZATORICA PROMATERIS





2. CADRUL GENERAL (continuare)

Declaratia de conformitate

Situatiile financiare consolidate au fost pregatite în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana („IFRS”).

BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE

Situatiile financiare consolidate au fost intocmite in conformitate cu:

- Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) adoptate de Uniunea Europeana
- Legea contabilitatii nr.82 / 1991, republicata si actualizata
- Ordinul nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Membrii conducerii considera ca societatile au resurse adecvate pentru a continua sa functioneze in viitorul previzibil. Prin urmare, societatile adopta principiul continuitatii activitatii la intocmirea situatiilor financiare.

Situatiile financiare consolidate sunt intocmite la cost istoric, cu exceptia imobilizarilor corporale, altele decat imobilizarile corporale in curs, ce sunt evaluate la valoarea reevaluata, in timp ce activele financiare detinute in vederea vanzarii si cele in scop de tranzactionare sunt evaluate la valoarea justa.

Situatiile financiare consolidate sunt prezentate in lei, moneda de prezentare fiind aceeasi cu moneda functionala a societatii. Toate informatiile financiare sunt prezentate in lei, rotunjite, fara zecimale.

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate in moneda functionala prin utilizarea cursului de schimb de la data tranzactiilor. Activele si datoriile monetare in valuta existente in sold la data intocmirii situatiilor financiare sunt convertite in lei folosind cursurile de schimb comunicate de BNR la 31 decembrie 2020. Castigurile sau pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in rezultatul exercitiului.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost urmatoarele:

	2019	2020
EUR	4,7793	4,8694
USD	4,2608	3.9660

Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare consolidate in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune din partea conducerii societatii utilizarea unor estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările si judecatile asociate acestora se bazeaza pe date istorice si pe alti factori considerati a fi elocventi in circumstantele date, iar rezultatul acestor factori formeaza baza judecatilor folosite in determinarea valorii contabile a activelor si pasivelor pentru care nu exista alte surse de evaluare disponibile. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.





2. CADRUL GENERAL (continuare)

Estimările și judecățile sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în acele perioade viitoare.

Managementul societăților considera că eventuale diferențe față de aceste estimări nu vor avea o influență semnificativă asupra situațiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările și ipotezele sunt utilizate, în special, pentru ajustări de depreciere ale mijloacelor fixe, ale titlurilor de valoare deținute și evaluate la cost, pentru ajustarea de depreciere a stocurilor și a creanțelor.

În conformitate cu IAS 36, atât imobilizările necorporale cât și imobilizările corporale sunt analizate pentru a identifica dacă prezintă indicii de depreciere la data bilanțului. Dacă valoarea contabilă netă a unui activ este mai mare decât valoarea lui recuperabilă, o pierdere din depreciere este recunoscută pentru a reduce valoarea netă contabilă a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile.

Dacă motivele recunoașterii pierderii din depreciere dispar în perioadele viitoare, valoarea contabilă netă a activului este majorată până la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinată dacă nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

În evaluarea pentru deprecierea stocurilor, conducerea face anumite estimări cu privire la valoarea de utilitate a stocului, ținând cont de data de expirare, de posibilitatea de utilizare în activitatea curentă a societății și de alți factori specifici fiecărei categorii de stoc.

Evaluarea pentru deprecierea creanțelor este efectuată individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Societățile își revizuiesc creanțele comerciale și de altă natură la fiecare dată a poziției financiare, pentru a evalua dacă trebuie să înregistreze în contul de profit și pierdere o depreciere de valoare.

Bazele consolidării

Situațiile financiare consolidate cuprind situațiile financiare ale Societății mamă și ale societății afiliate la aceasta la data de 31 decembrie 2020. Controlul este obținut în situația în care societatea mamă are drepturi asupra rentabilității variabile pe baza participării sale în entitatea în care s-a investit și are capacitatea de a influența acele venituri prin autoritatea sa asupra entității în care s-a investit. În mod specific, firma mamă controlează societatea afiliată în care a investit dacă și numai dacă societatea mamă deține următoarele:

- Autoritate asupra entității în care s-a investit (respectiv, are drepturi existente care îi conferă capacitatea curentă de a coordona activitățile relevante)
- Expunere sau drepturi asupra rentabilității variabile pe baza participării sale în entitatea în care s-a investit
- Capacitatea de a-și utiliza autoritatea asupra entității în care s-a investit pentru a influența valoarea rentabilității acesteia

Societatea mamă reevaluează controlul asupra unei entități în care s-a investit dacă datele și circumstanțele indică faptul că există modificări la unul sau mai multe dintre cele trei elemente de control. Consolidarea unei societăți afiliate începe atunci când societatea mamă obține controlul asupra societății afiliate și încetează atunci când societatea mamă pierde controlul asupra societății afiliate. Activele, datoriile, veniturile și cheltuielile unei societăți afiliate dobândite sau cedate în timpul exercitiului sunt incluse în situațiile financiare consolidate de la data dobândirii controlului asupra societății afiliate de către societatea mamă până la data pierderii acestuia.

Profitul sau pierderea și fiecare componentă a altor elemente ale rezultatului global sunt atribuite acționarilor entității-mamă și intereselor care nu controlează, chiar dacă aceasta are drept urmare un sold deficitar al intereselor care nu controlează. Dacă este necesar, se realizează ajustări ale situațiilor financiare ale societății afiliate pentru alinierea politicilor contabile la cele ale societății mamă. Toate activele și datoriile, capitalul propriu, veniturile, cheltuielile și fluxurile de trezorerie din cadrul grupului, aferente tranzacțiilor desfășurate între societatea mamă și societatea afiliată sunt eliminate în totalitate la consolidare.





Modificarea participatiilor in capitalurile proprii ale unei societati afiliate, fara pierderea controlului, este contabilizata drept tranzactie cu capitaluri proprii.

Daca societatea mama pierde controlul asupra unei societati afiliate, acesta derecunoaste activele (inclusiv fondul comercial), datoriile, interesele care nu controleaza si alte componente ale capitalurilor proprii, iar orice castig sau pierdere rezultata este recunoscuta in contul de profit sau pierdere. Orice investitie retinuta este recunoscuta la valoarea justa.

APLICAREA STANDARDELOR INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA NOI SI REVIZUITE

Standarde si interpretari in vigoare in perioada curenta

Urmatoarele amendamente la standardele existente si interpretarile noi emise de Consiliul pentru standarde internationale de contabilitate (IASB) si adoptate de UE sunt in vigoare pentru perioada de raportare curenta:

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” și IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția materialității - adoptat de UE în 29 noiembrie 2019 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Definiția unei întreprinderi – adoptate de UE în 21 aprilie 2020 (aplicabile pentru combinările de întreprinderi a căror dată de achiziție este începând cu sau după prima perioadă de raportare anuală începând cu sau după 1 ianuarie 2020 și achizițiilor de active care au loc începând cu sau după perioada respectivă),
- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii - adoptate de UE în 15 ianuarie 2020 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirie ca urmare a Covid-19 (adoptate de UE în 9 octombrie 2020 și aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 iunie 2020),
- **Amendamente la Referințele la Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS** - adoptate de UE în 29 noiembrie 2019 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020).

2. CADRUL GENERAL (continuare)

Standarde si interpretari in vigoare in perioada curenta (continuare)

Adoptarea acestor amendamente si interpretari ale standardelor nu a dus la nicio modificare semnificativa a situatiilor financiare ale societatii.

Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu au intrat încă în vigoare

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

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

Standarde si interpretari emise de IASB dar inca neadoptate de UE





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

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** – Încasări înainte de utilizarea preconizată (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Definiția cadrului conceptual cu amendamente la IFRS 3 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”**- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență),
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare).

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

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

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





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Conform IFRS, Standardul International de Contabilitate 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", politicile contabile reprezinta principiile, bazele, conventiile, regulile si practicile specifice aplicate de aceasta entitate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare.

Societatile si-au selectat si aplica politicile contabile in mod frecvent pentru tranzactii, alte evenimente si conditii similare, cu exceptia cazului in care un standard sau o interpretare prevede sau permite, in mod specific, clasificarea elementelor pentru care ar putea fi adecvata aplicarea unor politici contabile diferite. Daca un standard sau o interpretare prevede sau permite o astfel de clasificare, trebuie sa fie selectata si aplicata fiecarei categorii, in mod consecvent, o politica contabila adecvata.

3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

IFRS 9 Instrumente financiare

Începând cu 1 ianuarie 2018, societatea a aplicat pentru prima data noul standard IFRS 9 "Instrumente financiare". IFRS 9 introduce modificari privind recunoasterea si evaluarea activelor financiare si are ca rezultat recunoasterea anterioara a indemnizatiilor datoriei neperformante pentru creante. Fiind permisa de standard, societatea a adoptat IFRS 9 începând cu 1 ianuarie 2018, folosind metoda retrospectiva modificata, cu ajustari cumulate din aplicatia initiala recunoscuta în capitalurile proprii începând cu 1 ianuarie 2018 si fara a reda cifrele din perioada comparativa. Pentru creantele comerciale, nu exista diferente semnificative între metoda de evaluare initiala în conformitate cu IFRS 9 si noile criterii.

Toate activele financiare recunoscute care intră în sfera de aplicare a IFRS 9 trebuie evaluate ulterior la cost amortizat sau la valoarea justă pe baza modelului de business al entității referitor la gestionarea activelor financiare și a caracteristicilor contractuale ale fluxurilor de numerar ale activelor financiare. În mod particular:

- instrumentele de datorie deținute în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este de a deține active financiare în vederea colectării de fluxuri de trezorerie contractuale și care au fluxuri de trezorerie contractuale care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat, sunt evaluate ulterior la cost amortizat;
- instrumentele de datorie care sunt deținute în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv se realizează prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale și vânzarea instrumentelor de datorie și au fluxuri de trezorerie contractuale care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat sunt evaluate ulterior la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI);
- toate celelalte investiții în instrumente de datorie și investiții în capitaluri proprii sunt evaluate ulterior la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere (FVTPL).

În pofida celor de mai sus, Societatea poate alege /desemna în mod irevocabil la recunoașterea inițială a unui activ financiar după cum urmează:

- Societatea poate alege în mod irevocabil să prezinte modificările ulterioare ale valorii juste a unei investiții în capitaluri proprii care nu este nici deținută pentru tranzacționare și nici nu este o contraprestație contingentă recunoscută de către un dobânditor într-o combinație de afaceri în alte elemente ale rezultatului global; și
- Societatea poate desemna irevocabil o investiție în instrumente de datorie care îndeplinește criteriile costului amortizat sau criteriile FVTOCI, ca fiind evaluată la FVTPL, dacă astfel elimină sau reduce semnificativ o neconcordanță contabilă.

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

Împrumuturile sunt intial recunoscute la valoarea justa, minus costurile efectuate cu operațiunea respectiva. Ulterior, acestea sunt înregistrate la costul amortizat. Orice diferența dintre valoarea de intrare si valoarea de rambursare este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe perioada împrumuturilor, folosind metoda dobânzii efective.





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

Deprecierea activelor financiare

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

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

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

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi clienții, active evaluate a fi nedepreciate individual, sunt ulterior evaluate pentru depreciere în mod colectiv. Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creanțe pot include experiența trecută a Societății cu privire la plățile colective, o creștere a plăților întârziate dincolo de perioada de creditare, precum și modificări vizibile ale condițiilor economice naționale și locale care se corelează cu pierderea de credit preconizată.

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

Derecunoașterea activelor și a datoriilor

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

Societatea derecunoaște datoriile financiare dacă și numai dacă obligațiile Societății au fost plătite, anulate sau au expirat.

IFRS 15 "Venituri din contracte cu clientii"

IFRS 15 "Venituri din contracte cu clientii" introduce un model cuprinzător pentru recunoașterea și măsurarea veniturilor. Standardul înlocuiește criteriile existente pentru recunoașterea veniturilor, înlocuind standardele IAS 18 "Venituri", IAS 11 "Contracte de construcție" și IFRIC 13 "Programe de fidelizare a clienților". În conformitate cu noul standard, veniturile sunt recunoscute atunci când clientul dobândește controlul asupra bunurilor sau serviciilor prestate, la suma care reflectă pretul la care se așteaptă compania să îl primească în schimbul acestor bunuri sau servicii.

Fiind permisă de standard, Societatea a adoptat IFRS 15 începând cu 1 ianuarie 2018, folosind metoda retrospectivă modificată, cu ajustări cumulate din aplicarea inițială recunoscută în capitalurile proprii începând cu 1 ianuarie 2018 și fără retratarea cifrelor din perioadele comparative. Aplicarea inițială nu are niciun impact asupra rezultatului raportat ale Societății.

Societățile modifica o politică contabilă doar dacă modificarea:

- este impusă de un standard sau de o interpretare, sau





- are drept rezultat situatii financiare consolidate care ofera informatii fiabile si mai relevante cu privire la efectele tranzactiilor, ale altor evenimente sau conditii asupra pozitiei financiare, performantei financiare sau fluxurilor de trezorerie ale entitatii.

Prezentam un sumar al politicilor contabile semnificative care au fost aplicate in mod consecvent pentru toate perioadele prezentate ale situatiilor financiare consolidate:

1. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si destinate utilizarii pe o perioada mai mare de un an, in scopul desfasurarii activitatii entitatii.

Beneficiile economice viitoare reprezinta potentialul de a contribui, direct sau indirect, la fluxul de numerar sau echivalente de numerar catre entitate.

1.1. Imobilizari necorporale

Conform IAS 38, o imobilizare necorporala este un activ identificabil, nemonetar, fara suport material. O imobilizare necorporala indeplineste criteriul de identificare atunci cand:

- este separabila, adica poate fi separata sau divizata de entitate si vanduta, autorizata, inchiriată sau schimbata, fie individual, fie impreuna cu un contract, un activ identificabil sau o datorie identificabila; sau
- decurge din drepturi contractuale sau de alta natura legala, indiferent daca acele drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate sau de alte drepturi si obligatii.

Imobilizarile necorporale achizitionate separat sunt inregistrate initial la costul de achizitie sau de productie (in regie proprie), conform cu IAS 38. Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt contabilizate la cost minus amortizarea acumulata si pierderea din depreciere, daca exista.

Imobilizarile necorporale cu durata de viata nedeterminata nu se amortizeaza, ci sunt supuse unui test de depreciere. Imobilizarile necorporale cu durata de viata utila determinata sunt amortizate pe durata de viata economica si evaluate pentru depreciere ori de cate ori exista indicii ale deprecierei.

Amortizarea este calculata pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale. Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate sunt reprezentate de programe informatice si licente. Programele informatice sunt amortizate pe o perioada de 3 ani, iar licentele se amortizeaza pe durata valabilitatii acestora (2 - 3 ani).

Costurile aferente intretinerii programelor informatice sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care sunt efectuate.

Castigurile sau pierderile care rezulta din derecunoasterea unei imobilizari necorporale sunt calculate ca diferenta dintre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a acestora si sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand activul este derecunoscut.

1.2. Imobilizari corporale

Evaluarea initiala

Imobilizarile corporale sunt inregistrate initial la costul de achizitie sau de constructie si sunt prezentate la valorile nete de amortizarea acumulata si pierderea din depreciere acumulata daca este cazul.

Costul imobilizarilor corporale cumparate este reprezentat de valoarea contraprestatiilor efectuate pentru achizitionarea activelor respective, precum si valoarea altor costuri direct atribuibile aducerii activelor la locatia si conditia necesare pentru ca acestea sa poata opera in modul dorit de conducere. Costul activelor construite in regie proprie include costurile salariale, materiale, costuri indirecte de productie si alte costuri direct atribuibile aducerii activelor la locatia si conditia dorite.





Cheltuielile ulterioare cu reparatiile sau intretinerea imobilizarilor corporale efectuate in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor.

Cheltuielile ulterioare sub forma investitiilor efectuate la imobilizarile corporale, care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial, sunt recunoscute ca o componenta a imobilizarii corporale si sunt amortizate pe perioada de viata ramasa. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Evaluarea ulterioara

Societatea a optat sa foloseasca pentru evaluarea dupa recunoasterea initiala a imobilizarilor corporale, modelul reevaluarii. Conform modelului reevaluarii, un element de imobilizare corporala a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare cumulata ulterior si orice pierderi cumulate din depreciere.

Reevaluarile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare.

Valoarea justa a imobilizarilor corporale este determinata, in general, pe baza probelor de piata, printr-o evaluare efectuata de evaluatori profesionisti calificati.

Societatea a optat pentru reevaluarea terenurilor si constructiilor cel putin o data la trei ani, iar celelalte categorii de imobilizari cel putin o data la cinci ani.

IAS 16 sugereaza ca reevaluarile anuale pot fi necesare in cazul in care exista modificari semnificative si volatile in valori.

Societatea a efectuat reevaluarea activelor imobilizate in perioadele precedente, ca urmare a cerintelor dispuse prin acte normative (HG 26/1992, HG 500/1994, HG 983/1998, HG 1553/2003).

Ultima reevaluare a fost inregistrata in contabilitate la 31.12.2018 la terenul detinut de societatea PROMATERIS SA in comuna Belciugatele jud. Calarasi si terenul detinut de societatea PROMATERIS SA in Buftea jud. Ilfov. Rezultatele au fost inregistrate in baza Raportului de expertiza tehnica de evaluare intocmit de catre o societate de evaluare autorizata. Cresterea valorii contabile a terenului s-a inregistrat ca venit in quantumul reevaluării anterioare inregistrata pe cheltuieli, diferenta fiind inregistrata ca rezerva din reevaluare.

In situatia in care valoarea contabila a activelor creste ca urmare a reevaluării, cresterea este creditata direct in capitaluri proprii, ca surplus din reevaluare.

Daca reevaluarea conduce la o diminuare a valorii activului, aceasta diminuare este inregistrata ca o cheltuiala, in masura in care nu diminueaza un surplus de reevaluare inregistrat anterior.

In masura in care o reevaluare pozitiva compenseaza o reevaluare negativa a aceluasi activ, anterior contabilizata la cheltuieli, reevaluarea pozitiva trebuie sa fie inregistrata la venituri.

Surplusul din reevaluare aferent unei imobilizari corporale care a fost inclus in capitaluri proprii este transferat direct in rezultatul reportat atunci cand surplusul este realizat (amortizat) si la data casarii sau vanzarii activului.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

1. Active imobilizate (continuare)

1.2. Imobilizari corporale (continuare)

Amortizarea

Amortizarea unui activ incepe cand acesta este disponibil pentru utilizare, adica atunci cand se afla in amplasamentul si starea necesare pentru a putea functiona in maniera dorita de conducere.

Metoda de amortizare utilizata reflecta ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare ale activului de catre unitate.

Amortizarea aferenta mijloacelor fixe intrate in patrimoniu este calculata utilizand metoda liniara si duratele de viata normale prevazute de Legea 15/1994 si Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004, si anume:

- echipamente tehnologice	8 – 12 ani
- aparate si instalatii de masurare, control si reglare	4 – 12 ani
- mijloace de transport	5 – 10 ani
- tehnica de calcul	3 ani
- mobilier si echipament de lucru	4 – 12 ani
- constructii	24 ani

Nu se calculeaza amortizare pentru terenurile detinute.

Derecunoastere

Valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale este derecunoscuta la cedare sau cand nu se mai asteapta beneficii viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale se transfera direct in rezultatul reportat atunci cand activul este derecunoscut, la cedare sau casare.

Castigul sau pierderea care rezulta din derecunoasterea unui element de imobilizari corporale trebuie inclusa in profit sau pierdere cand elementul este derecunoscut.

3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

1. Active imobilizate (continuare)

1.2. Imobilizari corporale (continuare)

- investitii detinute pana la scadenta – sunt active financiare nederivate cu plati fixe sau determinabile si scadenta fixa pe care entitatea are intentia ferma si capacitatea de a le pastra pana la scadenta;
- active financiare disponibile in vederea vanzarii – sunt toate activele financiare care nu sunt clasificate in alta categorie din cele de mai sus.

1.3. Activele financiare prezentate in Situatia pozitiei financiare reprezinta:

- titluri de participare detinute la societatea Romtatay S.A. si la societatea Biodeck S.A.. Acestea sunt actiuni necotate si clasificate de societate ca active financiare (instrumente de capital nedestinate tranzactionarii) masurate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global; In conditiile in care nu exista o piata activa si pentru care nu este posibila determinarea in mod credibil a unei valori juste titlurile de participare sunt evaluate la cost si sunt testate periodic.
- In urma adoptării IFRS 9, activele financiare de natura instrumentelor de capital pe care Societatea nu a optat sa le clasifice in categoria activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global si care nu au fost deținute în vederea tranzactionarii, au fost clasificate la





valoarea justa prin profit sau pierdere.

2. Active curente

Un activ trebuie considerat activ curent atunci cand indeplineste una din urmatoarele conditii:

- se asteapta sa fie realizat sau este detinut cu intentia de a fi vandut sau consumat in cursul normal al ciclului de exploatare al entitatii ;
- este detinut, in principal, in scopul tranzactionarii ;
- se asteapta a fi realizat in termen de 12 luni de la data bilantului ;
- este reprezentat de numerar sau echivalente de numerar a caror utilizare nu este restrictionata.

Toate celelalte active trebuie considerate active imobilizate (necurente).

2.1. Stocuri

In conformitate cu IAS 2 "Stocuri", acestea sunt active:

- detinute pentru a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii ;
- in curs de productie in vederea vanzarii in procesul desfasurarii normale a activitatii;
- sub forma de materii prime, materiale si alte consumabile care urmeaza sa fie folosite in procesul de productie sau pentru prestarea de servicii.

Materiile prime, materialele, ambalajele, obiectele de inventar, sunt inregistrate la pretul de achizitie. Produsele finite, productia neterminata si semifabricatele sunt prezentate in bilant la costul efectiv. In cazul in care valoarea contabila a stocurilor este mai mare decat valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminueaza pana la valoarea realizabila neta prin constituirea de ajustari pentru depreciere. Valoarea realizabila neta este estimata pe baza pretului de vanzare aferent activitatii normale, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului si pentru vanzare.

Constituirea si reluarea ajustarilor pentru deprecierea stocurilor se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate pe baza metodei costului mediu ponderat (CMP).

2.2. Creante comerciale si alte creante

Creantele sunt recunoscute initial la valoarea nominala.

In scopul prezentarii in Situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat conform IFRS 9.

Constituirea si reluarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Pierderile din depreciere recunoscute in perioadele anterioare sunt evaluate la fiecare data de raportare pentru a determina daca sunt dovezi ca pierderea s-a redus sau nu mai exista. O pierdere din depreciere inregistrata anterior se mentine daca nu exista modificari ale estimarilor utilizate pentru determinarea valorii recuperabile.

Scoaterea din evidente a creantelor are loc ca urmare a incasarii lor sau a cedarii catre o terta parte. Creantele curente pot fi scazute din evidenta si prin compensarea reciproca intre terti a creantelor si datorilor, cu respectarea prevederilor legale.

Scaderea din evidenta a creantelor ale caror termene de incasare sunt prescrise se efectueaza dupa ce societatea obtine documente care demonstreaza ca au fost intreprinse toate demersurile legale pentru recuperarea acestora. Creantele scoase din evidente se inregistreaza in contul de ordine si evidente in afara bilantului si se urmaresc in continuare.

2.3. Numerar si echivalente de numerar

Pentru intocmirea Situatiei fluxurilor de trezorerie, numerarul cuprinde disponibilul in lei si in valuta existent in casierie si in conturile bancare curente. Echivalentele de numerar reprezinta depozite si investitii cu un grad de lichiditate ridicat, cu scadente mai mici de trei luni.





Numerarul si echivalentele de numerar sunt raportate in Situatiile pozitiei financiare astfel:

- numerarul in lei aflat in casierie si in conturile de la banci, precum si echivalentele de numerar se evidentiaza la valoarea nominala;
- numerarul in valuta aflat in conturile la banci si in casierie, se reevalueaza la rata de schimb comunicata de Banca Nationala a Romaniei pentru 31.12.2020. Diferentele de curs rezultate din reevaluarea valutei sunt inregistrate pe venituri sau cheltuieli financiare.

2.4. Active financiare curente

In conformitate cu IFRS 9 "Instrumente financiare", activele financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere includ activele financiare desemnate la recunoasterea initiala ca fiind la valoarea justa prin profit sau pierdere.

Activele financiare curente sunt evidentiate in situatiile financiare consolidate la pretul de cotation din ultima zi de tranzactionare, iar diferentele in plus sau in minus sunt inregistrate la venituri financiare / cheltuieli financiare nerealizate.

Pregatirea situatiilor financiare consolidate in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune din partea conducerii societatii utilizarea unor estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimari si judecatile asociate acestora se bazeaza pe factori considerati a fi elocventi in circumstantele date, iar rezultatul acestor factori formeaza baza judecatilor folosite in determinarea valorii contabile a activelor si pasivelor pentru care nu exista alte surse de evaluare disponibile.

2.5. Evaluarea la valoarea justa

Potrivit IFRS 13, valoarea justa reprezinta pretul care ar putea fi incasat din vanzarea unui activ sau platit pentru transferul unei datorii intr-o tranzactie reglementata intre participantii de pe piata, la data evaluarii.

Evaluarea la valoarea justa se bazeaza pe principiul ca tranzactia de vanzare a activului sau de transfer al datoriei are loc :

- pe o piata reprezentativa pentru activele sau datoriile reevaluate, sau
- in cazul in care nu exista o piata reprezentativa, se utilizeaza cea mai avantajoasa piata pentru activele sau datoriile respective.

Principiul celei mai avantajoase pietete trebuie sa fie accesibil societatii.

O entitate trebuie sa evalueze valoarea justa a unui activ sau a unei datorii pe baza ipotezelor pe care le-ar utiliza participantii de pe piata atunci cand stabilesc pretul activului sau al datoriei, presupunand ca acestia actioneaza pentru a obtine beneficii economice maxime.

Evaluarea la valoarea justa a unui activ nefinanciar tine cont de capacitatea participantului la piata de a genera beneficii economice prin cea mai buna utilizare a activului sau prin vanzarea acestuia catre un alt participant la piata, care ar putea maximiza utilizarea activului.

O entitate foloseste tehnici de evaluare care sunt potrivite in conditiile date si pentru care sunt disponibile informatii suficiente pentru efectuarea evaluarii la valoarea justa, maximizand utilizarea informatiilor relevante disponibile si reducand la minim utilizarea datelor care nu sunt disponibile. Toate activele si datoriile care se evalueaza la valoarea justa in situatiile financiare trebuie sa fie incadrate in ierarhia valorii juste, bazata pe natura intrarilor astfel:

- Nivelul 1 – preturile cotate pe pietele active pentru active sau datorii identice pe care entitatea le poate accesa la data evaluarii ;
- Nivelul 2 – intrari, altele decat preturile cotate pe piata ce sunt incluse in nivelul 1, care sunt observabile pentru activ sau datorie, fie direct, fie indirect ;
- Nivelul 3 – intrari neobservabile pentru activ sau datorie.





La fiecare data de raportare, conducerea societatii analizeaza valorile activelor si datoriilor care necesita reevaluarea sau reactualizarea valorii juste conform politicilor contabile aplicate.

Valoarea contabila a activelor si datoriilor principale ale societatii (numerar, creante comerciale si alte creante, datorii comerciale si alte datorii curente) aproximeaza valoarea lor justa la data de raportare, avand in vedere ca, in majoritatea cazurilor, scadenta este mai mica de un an.

3. Datorii

O datorie reprezinta o obligatie actuala a societatii ce decurge din evenimente trecute si prin decontarea careia se asteapta sa rezulte o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice.

O datorie este recunoscuta in contabilitate si prezentata in situatiile financiare atunci cand este probabil ca o iesire de resurse purtatoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligatii prezente (probabilitatea) si cand valoarea la care se va realiza aceasta decontare poate fi evaluata in mod credibil (credibilitatea).

Datoriile curente sunt acele datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an.

O datorie trebuie clasificata ca datorie pe termen scurt, denumita si datorie curenta, atunci cand indeplineste una din urmatoarele conditii:

- se asteapta sa fie decontata in cursul normal al ciclului de exploatare al societatii comerciale
- este detinuta, in principal, in scopul tranzactionarii ;
- este exigibila in termen de 12 luni de la data bilantului ;
- societatea nu are dreptul neconditionat de a amana achitarea datoriei pentru cel putin 12 luni dupa data bilantului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca fiind datorii pe termen lung, chiar si in situatia in care ele trebuie decontate in termen de 12 luni de la data bilantului daca:

- termenul initial a fost pentru o perioada mai mare de 12 luni ;
- societatea intentioneaza sa refinanteze obligatia pe termen lung printr-un acord de refinantare sau reesalonare a platilor, care este finalizat inainte ca situatiile financiare sa fie aprobate in vederea publicarii.

Societatea derecunoaste o datorie atunci cand obligatiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expira.

3.1. Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt obligatii de plata pentru bunurile sau serviciile care au fost achizitionate in cursul normal al activitatii, de la furnizori. Daca bunurile si serviciile furnizate in legatura cu activitatile curente nu au fost facturate, dar daca livrarea a fost efectuata si valoarea acestora este disponibila, obligatia respectiva este inregistrata ca datorie. Datoriile generate de tranzactiile in valuta se evalueaza in lei pe baza cursului de schimb de la data efectuarii tranzactiilor. Lunar, datoriile in valuta existente in sold sunt convertite in lei prin utilizarea cursului de schimb valutar comunicat de BNR valabil la sfarsitul lunii.

3.2. Distribuirea dividendelor

Sumele reprezentand dividende repartizate din profitul net al perioadei de raportare sunt evidentiate in anul urmator in rezultatul reportat urmand ca, dupa aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor a acestei destinatii, sa fie reflectate in contul 457 "Dividende de plata".

Distribuirea dividendelor este recunoscuta ca datorie in situatiile financiare ale societatii in perioada in care dividendele sunt aprobate de catre actionarii societatii.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

3. Datorii (continuare)

3.3. Beneficiile angajatilor

Obligatiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajatilor nu se actualizeaza si sunt recunoscute pe masura ce serviciul aferent este prestat.

Beneficiile pe termen scurt acordate angajatilor includ salariile, primele si contributiile aferente si sunt recunoscute ca si cheltuieli atunci cand serviciile sunt prestate.

Societatile efectueaza plati in numele salariatilor proprii catre sistemul de pensii al statului roman, asigurarile de sanatate si fondul de somaj in decursul derularii activitatii normale.

Societatile nu sunt angajate in nici un sistem de pensii independent si, in consecinta, nu au niciun fel de obligatii in acest sens.

Societatile nu acorda in prezent beneficii sub forma participarii salariatilor la profit.

Societatile nu acorda la pensionare salarii compensatorii.

3.4. Impozitul pe profit inclusiv impozitul amanat

Impozitul pe profit aferent exercitiului cuprinde impozitul curent si impozitul amanat.

Impozitul pe profit este recunoscut in situatia rezultatului global sau in alte elemente ale rezultatului global daca impozitul este aferent elementelor recunoscute in capitalurile proprii.

Impozitul pe profit curent

Taxa curenta de plata se bazeaza pe profitul impozabil al anului. Profitul fiscal este diferit de profitul raportat in contul de profit si pierdere, deoarece exclude elemente de venit sau cheltuiala care sunt impozabile sau deductibile in alti ani si mai exclude elemente care nu vor deveni niciodata impozabile sau deductibile.

Societatile inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. In prezent cota de impozitare este de 16%.

Impozitul amanat

Impozitul amanat se constituie folosind metoda bilantului pentru diferentele temporare ale activelor si datoriilor (diferentele dintre valorile contabile prezentate in bilantul societatii si baza fiscala a acestuia). Creanta privind impozitul amanat este recunoscuta numai in masura in care este probabil sa se obtina profit impozabil in viitor, dupa compensarea cu pierderea fiscala a anilor anteriori si cu impozitul pe profit de recuperat.

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit amanat sunt compensate atunci cand exista acest drept si cand sunt aferente impozitelor percepute de aceeaasi autoritate fiscala. Daca probabilitatea de realizare a creantei privind impozitul pe profit amanat este mai mare de 50%, atunci creanta este luata in considerare. In caz contrar, se inregistreaza o ajustare de valoare pentru creante privind impozitul amanat.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

4. Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt evaluate conform IFRS 15 la valoarea justa a contraprestatiei primite sau de primit, tinand cont de valoarea oricaror reduceri comerciale si rabaturi permise de societate. Valoarea veniturilor rezultate dintr-o tranzactie este determinata, de obicei, printr-un acord intre societate si cumparatorul sau utilizatorul activului.

4.1. Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in momentul in care au fost indeplinite urmatoarele conditii:

- a) societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod fiabil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre societate;
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod fiabil.

Venitul din activitati curente este recunoscut atunci cand exista probabilitatea ca societatea sa obtina in viitor anumite beneficii economice si cand aceste beneficii pot fi evaluate in mod credibil.

Valoarea veniturilor rezultate dintr-o tranzactie este determinata, de obicei, printr-un acord intre entitate si cumparatorul sau utilizatorul activului.

4.2. Veniturile din prestari de servicii sunt recunoscute in functie de stadiul de finalizare a tranzactiei la sfarsitul perioadei de raportare. Astfel, veniturile sunt recunoscute in perioada in care sunt prestate serviciile.

Rezultatul unei tranzactii poate fi estimat in mod fiabil atunci cand sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) valoarea veniturilor poate fi evaluata in mod fiabil;
- b) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate pentru societate;
- c) stadiul de executie a tranzactiei la data bilantului poate fi evaluat in mod fiabil;
- d) costurile suportate pentru tranzactie si costurile de finalizare a tranzactiei pot fi evaluate in mod fiabil.

4.3. Veniturile rezultate din utilizarea de catre terti a activelor entitatii care genereaza dobanzi si dividende sunt recunoscute atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate pentru entitate si suma veniturilor poate fi evaluata in mod fiabil.

- a) **Veniturile din dobanzi** sunt obtinute de societate ca remuneratie a utilizarii de catre terti a lichiditatilor si echivalentelor sale de lichiditati. Acestea sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajamente utilizand metoda dobanzii efective.
- b) **Veniturile din dividende** sunt obtinute pentru detinerea de actiuni sau a altor instrumente de capitaluri proprii. Acestea sunt recunoscute cand este stabilit dreptul societatii de a le incasa, in general, cand se aproba dividendul.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

5. Provizioane

Provizioanele se constituie pentru obligatiile curente fata de terti atunci cand este probabil ca obligatiile respective sa fie onorate, iar suma necesara pentru stingerea obligatiilor poate fi estimata in mod credibil. Provizioanele pentru obligatii individuale sunt constituite la o valoare egala cu cea mai buna estimare a sumei necesare pentru stingerea obligatiei.

Provizioanele sunt grupate pe categorii si se constituie pentru:

- litigii;
- garantii acordate clientilor;
- restructurare;
- beneficiile angajatilor;
- alte provizioane.

Provizioane pentru litigii

Atunci cand, pe baza analizei efectuate de conducere impreuna cu avocatul asupra sanselor de pierdere a procesului de catre societate, se ajunge la concluzia ca sansele de pierdere estimate sunt mai mari de 51% se constituie provizion la valoarea estimata credibila.

Provizioane pentru garantii acordate clientilor

Aceste provizioane se constituie in functie de estimarile facute de conducere si compartimentele vanzari, tehnic si calitate cu privire la nivelul cheltuielilor cu reparatiile in termen de garantie.

Provizioane de restructurare

Obligatia implicita de restructurare apare in cazul in care o societate dispune de un plan oficial detaliat pentru restructurare in care sa fie evidentiata : activitatea sau o parte de activitate la care se refera, principalele locatii afectate, functia si numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii lor, cheltuieli implicate, data la care se va implementa planul de restructurare.

Provizioane pentru beneficiile angajatilor

Pentru concedii de odihna ramase neefectuate, pentru alte beneficii pe termen lung acordate angajatilor (daca ele sunt prevazute in contractul de munca), precum si cele acordate la terminarea contractului de munca sunt inregistrate in cursul exercitiului financiar provizioane. In momentul recunoasterii acestora, valoarea provizioanelor va fi reluata prin conturile de venituri corespunzatoare.

Alte provizioane

In situatia in care sunt identificate datoriile cu plasare in timp sau valoare incerta care indeplinesc conditiile de recunoastere a provizioanelor conform IAS 37 dar nu se regasesc in nici una din categoriile identificate mai sus, se inregistreaza alte provizioane.

La sfarsitul fiecarei perioade de raportare provizioanele se reanalizeaza si sunt ajustate astfel incat sa reprezinte cea mai buna estimare curenta.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

6. Rezultatul exercitiului

In contabilitate, profitul sau pierderea se determina cumulat de la inceputul exercitiului financiar ca diferenta intre venituri si cheltuieli.

Repartizarea profitului se efectueaza in conformitate cu prevederile legale in vigoare. Rezerva legala constituita din profitul brut se inregistreaza la finele exercitiului curent. Profitul contabil ramas dupa aceasta repartizare se preia la inceputul exercitiului financiar urmatoare celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale in contul 1171 "Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita", de unde se repartizeaza pe celelalte destinatii hotarate de Adunarea Generala a Actionarilor, cu respectarea prevederilor legale.

7. Rezultatul pe actiune

Conform IAS 33 "Rezultatul pe actiune" daca societatea alege sa prezinte rezultatul pe actiune pe baza situatiei sale financiare separate, trebuie sa prezinte astfel de informatii referitoare la rezultatul pe actiune doar in situatia rezultatului global.

Societatea prezinta rezultatul pe actiune de baza pentru actiunile sale ordinare. Se calculeaza impartind profitul sau pierderea atribuibil(a) detinatorilor de actiuni ordinare ale societatii la media ponderata a actiunilor ordinare in circulatie pe parcursul perioadei (este numarul de actiuni in circulatie la inceputul perioadei ajustat cu numarul de actiuni rascumparate sau emise in perioada respectiva inmultit cu un factor de ponderare a timpului, respectiv numarul de zile in care actiunile s-au aflat in circulatie, ca proportie din numarul total de zile ale perioadei).

Rezultatul pe actiune = rezultatul net / capital social (este rezultatul net atribuit unei actiuni)

8. Rezerva legala

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare in rezerve legale, pana cand acestea ating 20% din capitalul social. Rezerva legala astfel constituita este deductibila la calculul impozitului pe profit. Daca aceasta rezerva este utilizata integral sau partial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice forma (pentru emiterea de noi actiuni), rezerva devine taxabila.

9. Raportare pe segmente

O entitate trebuie sa prezinte informatii pentru a da posibilitatea utilizatorilor situatiilor financiare sa evalueze natura si efectele financiare ale activitatilor de afaceri in care se angajeaza, precum si mediile economice in care isi desfasoara activitatea.

Un segment operational este o componenta distincta a societatii care se angajeaza in activitati in urma carora ar putea obtine venituri si inregistra cheltuieli, inclusiv venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu oricare dintre celelalte componente ale societatii si care este supus la riscuri si beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente. Formatul principal de raportare pe segmente a societatii este reprezentat de segmentarea pe activitati.

In conformitate cu IFRS 8 "Segmente de activitate", un segment de activitate este o componenta a unei entitati:

- care se angajeaza in activitati de afaceri din care poate obtine venituri si de pe urma carora poate suporta cheltuieli (inclusiv venituri aferente tranzactiilor cu alte componente ale aceleiasi entitati);
- ale carei rezultate din activitate sunt examinate in mod periodic de catre principalul factor decizional operational al entitatii in vederea luarii de decizii cu privire la alocarea resurselor pe segmente si a evaluarii performantei acestuia, si
- pentru care sunt disponibile informatii financiare distincte.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

9. Raportare pe segmente (continuare)

Avand in vedere criteriile de identificare a segmentelor de activitate, cat si pragurile cantitative descrise in IFRS 8, in consolidarea situatiilor financiare ale SC PROMATERIS SA si Biodeck SA s-a identificat un singur segment de activitate.

În ceea ce priveste momentul recunoasterii veniturilor, toate serviciile furnizate de Grup sunt transferate clientului în momentul prestarii serviciilor. Pe baza evaluarii interne nu a fost identificat niciun impact asupra situatiilor financiare consolidate. De asemenea, o serie de alte amendamente si interpretari au fost efective începând cu 1 ianuarie 2020, dar nu au un efect semnificativ asupra acestor situatii financiare consolidate.





4. ACTIVE IMOBILIZATE

consolidat	Terenuri	Constructii	Instalatii, masini, utilaje	Imobilizari corporale in curs	Total imobilizari corporale	Imobilizari necorporale	Imobilizari financiare	Total active imobilizate
Cost								
Sold la 01.01.2019	10.813.481	5.460.320	18.235.313	16.113.550	48.757.320	169.904	517.626	51.310.194
Intrari	-	9.246.094	14.082.385	18.421.788	36.825.805	21.853	(7.130)	41.764.990
Iesiri	-	-	(386.675)	(24.571.275)	(23.020.201)	-	-	(24.957.950)
Sold la 31.12.2019	10.813.481	14.706.414	31.931.023	9.964.062	62.562.924	191.757	510.496	68.117.234
Amortizare acumulata								
Sold la 01.01.2019	-	494.346	15.464.298	-	15.958.644	108.651	-	16.067.295
Amortizarea anului	-	407.540	1.728.637	-	2.136.177	310	-	2.136.487
Iesiri	-	-	(287.434)	-	(287.434)	-	-	(287.434)
Sold la 31.12.2019	-	901.886	16.905.501	-	17.807.387	108.961	-	17.916.348
Ajustari pt.depreciere	-	-	-	(24.000)	(24.000)	-	-	(24.000)
Valoare neta contabila la 31.12.2019	10.813.481	13.804.528	15.025.522	9.940.062	44.731.537	82.796	510.496	50.176.886





4. ACTIVE IMOBILIZATE

consolidat	Terenuri	Constructii	Instalatii, masini, utilaje	Din care: IFRS 16	Imobilizari corporale in curs	Total imobilizari corporale	Imobilizari necorporale	Imobilizari financiare	Total active imobilizate
Cost									
Sold la 01.01.2020	10.813.481	14.706.414	31.931.023	-	9.964.062	67.414.980	191.757	510.496	68.117.234
Intrari	727.535	-	20.004.164	754.830	18.952.592	39.684.291	468.803	29.858.669	70.011.762
Iesiri	-	-	(5.036.648)	-	(24.703.386)	(29.740.034)	(1.916)	(284.582)	(30.026.532)
Sold la 31.12.2020	11.541.016	14.706.414	46.898.538	754.830	4.213.269	77.359.237	658.644	30.084.583	108.102.464
Amortizare acumulata									
Sold la 01.01.2020	-	901.886	16.905.501	-	-	17.807.387	108.961	-	17.916.348
Amortizarea anului	-	641.923	3.648.375	86.007	-	4.290.298	57.062	-	4.347.360
Iesiri	-	-	(4.540.719)	-	-	(4.540.719)	(1.916)	-	(4.542.635)
Sold la 31.12.2020	-	1.543.809	16.013.156	86.007	-	17.556.965	164.107	-	17.721.072
Ajustari pt.depreciere	-	-	-	-	(24.000)	(24.000)	-	-	(24.000)
Valoare neta contabila la 31.12.2020	11.541.016	13.162.605	30.885.382	668.823	4.189.269	59.778.272	494.537	30.084.583	90.357.391





4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1. Imobilizarile corporale puse in functiune in cursul anului 2020 in suma de 20.004.164 lei reprezinta echipamente de productie (linii extrudere folie, linii producere pungi rolate, linie producere sacose, masina de imprimat folie).

2. Activele imobilizate existente la data de 31.12.2020, in valoare totala de 90.357.391 lei, se compun din:

- imobilizari necorporale	494.537 lei
- imobilizari corporale	57.341.584 lei

din care :

- teren (reevaluat la 31.12.2018)	7.234.241 lei
- teren (reevaluat la 31.12.2018)	3.579.240 lei
- teren achizitionat in 2020	363.088 lei
- teren achizitionat in 2020	364.447 lei
- constructii (locatia Buftea)	13.162.605 lei
- instalatii tehnice si masini	29.992.687 lei
- alte instalatii, utilaje si mobilier	892.694 lei
- imobilizari corporale in curs de executie	1.752.581 lei
- active financiare disponibile in vederea vanzari	30.071.021 lei
- creante imobilizate	13.561 lei
- avansuri pentru cumparari de active imobilizate	2.436.690 lei

Conform IFSR16 in imobilizari coprale se regaseste valoarea de 754.830 lei amortizare 86.007 lei, formata din cele 2 leasinguri auto Jaguar si Tesla.

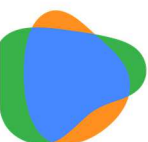
Activele imobilizate reflectate in Situata pozitiei financiare la 31.12.2020 sunt la valoarea ramasa neamortizata:

a) Imobilizarile necorporale reprezinta licente de operare calculator, antivirus, soft mentenanta "optimizare fabricatie granule PVC" si soft financiar contabil.

Imobilizarile necorporale sunt evaluate in Situata pozitiei financiare conform tratamentului de baza prevazut in IAS 38 (cost de achizitie minus amortizarea acumulata).

b) Terenuri:

- o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS SA situat in comuna Belciugatele, judetul Calarasi, in suprafata de 91.242 m² cu deschidere de 145 m la DN3, intabulat in Cartea Funciara, intravilan, industrie, in valoare de 7.234.241 lei. Terenul a fost reevaluat conform IFRS la valorile din 31.12.2018 de o firma specializata in evaluari inregistrata la A.S.F. si A.N.E.V.A.R. Terenul este reevaluat la valoarea de piata. Societatea a demarat incepand din anul 2007 un proiect de ampalsare pe acest teren a unei investitii constand intr-o fabrica de producere a articolelor din materiale plastice. In ultima perioada, aderand la conceptul ca plasticul de unica folosinta trebuie inlocuit si ca economia circulara se bazeaza si pe materialele reciclabile, inclusiv cele compostabile, avand in vedere ca si Comisia Europeana a subliniat importanta decarbonizarii industriei materialelor plastice si aloca fonduri pentru dezvoltarea produselor biobased, compostabile si a infrastructurii asociate colectarii resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria româneasca de profil, a initiat un proces masiv de tranzitie catre productia de materiale bio-based, compostabile, cu un continut ridicat de materiale regenerabile, ce adera la principiile economiei circulare. In anul 2021 vor fi continuate demersurile pentru definitivarea solutiei de proiect pentru dezvoltarea unei noi capacitati de productie si obtinerea tuturor avizelor acordurilor si a autorizatiilor necesare implementarii proiectului.
- o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS SA situat in Buftea, Ilfov, in suprafata de 34.993 m², achizitionat in luna octombrie 2016, intabulat in Cartea Funciara, intravilan, industrie, in valoare de 3.579.240 lei. Terenul a fost reevaluat conform IFRS la valorile din 31.12.2018 de o firma specializata in evaluari inregistrata la A.S.F. si A.N.E.V.A.R. Terenul este reevaluat la valoarea de piata. Pe acest teren este demarat un proiect de dezvoltare a unei noi capacitati de productie/depozitare si birouri, proiect finantat printr-un credit de investitii obtinut prin Programul IMM INVEST ROMANIA.
- o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS S.A. situat in Crevedia, judetul Dambovita, in suprafata de 15.000 m², achizitionat in luna Aprilie 2020, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare de cumparare 363.088 lei ;





- o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS S.A. situat in Crevedia, judetul Dambovita, in suprafata de 15.000 m², achizitionat in luna Noiembrie 2020, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare de cumparare 364.447 lei.
- c) Imobilizarile corporale (fara terenuri) existente la 31.12.2020 sunt in numar de 265 pozitii, din care 88 pozitii amortizate integral si 177 pozitii neamortizate integral.
- d) Imobilizarile corporale in curs de executie in suma de 1.752.581 lei se compun din:
 - Imobilizari in curs terenuri = 274.655 lei
 - Imobilizari in curs constructii = 1.096.143 lei
 - Imobilizari in curs echipamente = 381.783 lei

4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Pentru imobilizari in curs terenuri s-a constituit, in anul 2012, o ajustare de 24.000 lei.

La data de 31.12.2020, societatea nu a reevaluat elemente de imobilizari corporale, considerand ca valoarea neta cu care sunt evidentiata reflecta valoarea justa la data situatiilor financiare.

- 3. Imobilizarile corporale iesite in cursul anului 2020 sunt in valoare de 5.036.648 lei la valoarea de inventar, echipamente care nu mai erau folosite pentru productie si care erau amortizate aproape integral.
- 4. Valoarea justa a imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale ale societatilor, altele decat imobilizarile corporale in curs, sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată, aceasta reprezentand valoarea justa la data evaluării, mai puțin amortizarea acumulata si ajustarile de depreciere.

Valoarea justa a terenurilor societatilor a fost determinata folosind metoda comparatiei directe.

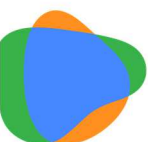
Aceasta metoda se recomanda pentru proprietati, cand exista date suficiente si sigure privind tranzactii sau oferte de vanzare cu proprietati similare in zona. Analiza preturilor la care s-au efectuat tranzactiile sau a preturilor cerute sau oferite pentru proprietatile comparabile este urmata de efectuarea unor corectii ale preturilor acestora, pentru a cuantifica diferentele dintre preturile platite, cerute sau oferite, cauzate de diferentele intre caracteristicile specifice ale fiecărei proprietati in parte, numite elemente de comparatie.

Valoarea justa a cladirilor, echipamentelor si instrumentelor de masura a fost determinate folosind abordarea prin cost.

Aceasta metoda presupune ca valoarea maxima a unui activ pentru un cumparator informat este suma care este necesara pentru a cumpara ori a construi un activ nou cu utilitate echivalenta. Cand activul nu este nou, din costul curent brut trebuie scazute toate formele de depreciere care i se pot atribui acestuia, pana la data evaluării.

Informatii referitoare la ierarhia valorii juste la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020:

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 decembrie 2019
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	10.813.481	10.813.481
Cladiri si instalatii speciale	-	-	13.804.528	13.804.528
Utilaje si echipamente	-	-	13.981.407	13.981.407
Aparate de masura si control	-	-	372.962	372.962
Vehicule	-	-	559.284	559.284
Alte imobilizari corporale	-	-	131.379	131.379





	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 Decembrie 2020
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	11.541.016	11.541.016
Cladiri si instalatii speciale	-	-	13.162.605	13.162.605
Utilaje si echipamente	-	-	27.231.311	27.231.311
Aparate de masura si control	-	-	557.290	557.290
Vehicule	-	-	2.109.247	2.109.247
Alte imobilizari corporale	-	-	987.534	987.534

Atat in cursul anului 2020 cat si in cursul anului 2019 nu au existat transferuri intre nivelele aferente valorii juste.

4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

5. Valoarea la cost istoric a imobilizarilor corporale

	Valoarea la cost istoric la 31 Decembrie 2019	Valoarea la cost istoric la 31 Decembrie 2020
Terenuri si amenajari de terenuri	8.618.341	9.345.876
Cladiri si instalatii speciale	13.877.680	13.162.605
Utilaje si echipamente	13.971.654	26.687.674
Aparate de masura si control	372.962	557.290
Vehicule	559.284	1.777.851
Alte imobilizari corporale	131.379	816.521

6. Creantele imobilizate pe termen lung, in suma de 13.561 lei, reprezinta diverse garantii.

7. Activele financiare imobilizate consolidate la 31.12.2020 in suma de 30.065.531 lei se compun din:

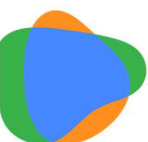
- active financiare masurate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global :
 - 108.202 lei actiuni necotate detinute la societatea Romtatay S.A.;
- active financiare de natura instrumentelor de capital clasificate la valoarea justa prin profit sau pierdere.
 - 29.957.328 lei actiuni Profesional Imo Partner S.A. cotate achizitionate pe piata de capital. In cursul

anului 2020 au fost achizitionate 3.503.635 actiuni ale societatii Professional Imo Partners, participatia toala a Promateris in actionariatul PPLI devenind 14,99% din capitalul social.

Active financiare la 31.12.2020	Valoare RON	% din capitalul social
Romtatay SA	108.203	10,00%
Professional Imo Partners	29.962.818	14.99%
Creante imobilizate	13.561	
Total	30.211.021	

Active financiare la 31.12.2019	Valoare RON	% din capitalul social
Romtatay SA	108.203	10,00%
Professional Imo Partners	376.892	
Creante imobilizate	25.400	
Total	510.495	

Informatii privind SC Romtatay SA





SC Romtatay SA este o societate mixta romano-spaniola de productie articole injectate de mase plastice, infiintata in 1991, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/2798/1992, in baza Contractului de societate si a Statutului autentificate la Notariatul de Stat al Sectorului 1 Bucuresti sub nr. 11062/20.06.1991. In cursul anului 2011 s-a facut unificarea Contractului de societate si a Statutului intr-un Act Constitutiv, conform cerintelor Legii nr. 31 / 1990 modificata, inregistrat la Oficiul Registrului Comertului cu cererea de inregistrare nr. 216873 / 31.05.2011.

La 31.12.2020 PROMATERIS detine o participatie de 10% din capitalul social al acestei societati (108.203 RON).

4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Informatii privind Profesional Imo Partners SA

S.C.Prodplast Imobiliare S.A.a fost constituita in anul 2008 ca urmare a operatiunii de desprindere din societatea Prodplast SA, aprobata de AGEA / 19.08.2008. In data de 06.09.2016 denumirea societatii Prodplast Imobiliare SA a fost schimbata in Professional Imo Partners SA ca urmare a Hotararii AGEA nr. 1/06.09.2016.

La data de 31.12.2020 Promateris detine 14,99% din capitalul social al Professional Imo Partners. In cursul anului 2020 au fost achizitionate 3.503.635 actiuni ale societatii Professional Imo Partners, participatia toala a Promateris in actionariatul PPLI devenind 14,99% din capitalul social. Reevaluarea actiunilor detinute la Societatea Professional Imo Partners s-a facut in baza unui raport de evaluare intocmit de o societate autorizata.

Informatiile referitoare la ierarhia valorii juste la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 a activelor financiare se prezinta dupa cum urmeaza:

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 Decembrie 2020
Actiuni necotate detinute	-	-	248.203	248.203
Actiuni cotate pe o piata de capital	-	29.962.818	-	29.962.818

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 decembrie 2019
Actiuni necotate detinute	-	-	248.203	248.203
Actiuni cotate pe o piata de capital	-	376.892	-	376.892

5. STOCURI

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime si materialele consumabile, produsele finite si marfurile. La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza costului mediu ponderat.

Stocurile evidentiata la finele anului 2020, desi cantitativ sunt apropiate fata de cele existente la 31.12.2019, au o valoare mai mare fata de anul precedent datorita valorii mai mari pe unitatea de masura a materialelor biodegradabile. Cresterea semnificativa a ponderii productiei de materiale bioplastice a determinat schimbarea ponderii stocurilor, astfel cantitatile de materii prime / produse finite biodegradabile din stocuri reprezentand acum majoritatea. Stocurile sunt la o valoare optima pentru desfasurarea in bune conditii a activitatii. In tabelele urmatoare sunt prezentate stocurile la valoare de cumparare si ajustarile aferente acestora.

Categoria de stoc (valoarea de cumparare)	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2019
Materii prime si materiale consumabile	13.964.621	11.321.649
Produse finite	2.506.792	2.007.924
Marfuri	8.475.936	5.986.227
Categoria de stoc (ajustari)		
Materii prime si materiale consumabile	(34.848)	(34.848)
Produse finite	-	-
Marfuri	(28.733)	(28.733)
TOTAL	24.883.768	19.252.219





5. STOCURI (continuare)

La data situatiilor financiare, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Pentru anumite stocuri de marfuri s-au constituit ajustari pentru depreciere pe seama cheltuielilor de exploatare privind ajustarile activelor curente.

6. CREANTE

1. CREANTE COMERCIALE

1.1. Creante comerciale si avansuri furnizori

Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiata in contabilitatea analitica pe fiecare persoana juridica sau fizica.

Evaluarea creantelor in valuta s-a facut la cursul pietei valutare comunicat de BNR pentru inchiderea exercitiului financiar 2020. Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul pietei valutare la care sunt inregistrate creantele in valuta si cursul pietei valutare de la 31.12.2020 s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri si cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Situatia creantelor comerciale in functie de data scadentei se prezinta astfel :

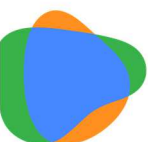
	31-dec.-2020	31-dec.-2019
Creante care nu au depasit scadenta	21.942.883	18.414.308
Creante care au depasit scadenta si nu sunt ajustate	2.094.914	1.402.816
Creante care au depasit scadenta si sunt ajustate	1.615.949	1.628.030
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(1.615.949)	(1.628.030)
Avansuri	598.178	916.884
Creante comerciale – total	24.635.975	20.734.008

In anul 2020 valoarea creantelor consolidate a crescut datorita volumului crescut al vanzarilor din ultimul trimestru al anului 2020.

Creantele care au depasit scadenta si nu sunt ajustate reprezinta : 1.012.684 lei TVA aferent facturilor provizionate (clientii incerti in sold la 31.12.2020 sunt in valoare de 2.628.633 lei), restul de 1.082.230 lei reprezinta sume datorate de clienti care au depasit termenul de scadenta si nu sunt provizionate deoarece nu depasesc 365 de zile si sansele de recuperare sunt mai mari de 51%.

Client provizionat	Sold 31.12.2019
PANEURO INTERNATIONAL SRL	640.062
AZUGA WATERS SRL	295.250
ROMCAB SA	274.242
NOVKABEL A.D.	175.816
Diversi clienti	230.579
Total depreciere clienti	1.615.949

Politica comerciala a societatilor impune constituirea de ajustari pentru depreciere pentru creantele ce depasesc 360 zile de la scadenta.





		Creante comerciale - zile trecute de scadenta					
31/12/2020	Not past due	<30	31-60	61-90	91-180	>180	Total
Rata de pierdere preconizată	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.51%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	20,433,713	2,798,018	210,722	98,076	576,534	518,912	24,635,975

		Creante comerciale - zile trecute de scadenta					
31/12/2019	Not past due	<30	31-60	61-90	91-120	>120	Total
Rata de pierdere preconizată	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	16,700,146	2,778,587	760,703	56,438	178,285	259,849	20,734,008

1.2. ALTE CREANTE

Alte creante reprezinta, in principal, debitori diversi, TVA neexigibil, sume inca nerecuperate pentru concedii medicale platite si 311.883 lei societatea Open Mind Design SRL.

Sunt constituite ajustari de depreciere-debitori diversi pentru suma de 311.883 lei reprezentand plata efectuata in data de 17.12.2012 catre firma Open Mind Design SRL pentru achizitie de polietilena (in baza Contractului de vanzare-cumparare nr.8/14.12.2012). Furnizorul nu a onorat comanda si nici nu a restituit suma platita (biletul la ordin lasat drept garantie la contract de catre vanzator nu a fost executat de banca din lipsa de disponibil). Societatea Promateris a castigat litigiul, este in curs operatia de executare silita a debitorului.

7. ACTIVE FINANCIARE CURENTE

Actiunile financiare curente reprezinta active de tranzactionare (actiuni) cumparate de pe piata de capital. Ele sunt clasificate de societate ca « active financiare evaluate la valoarea justa prin profit si pierdere » (conform IFRS 9). Detinerile inregistrate ca active financiare curente sunt pe termen scurt.

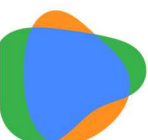
Actionarii SC PROMATERIS SA au hotarat investirea unei parti din surplusul de lichiditati sub forma unor plasamente pe piata de capital in vederea valorificarii eficiente a acestora in functie de oportunitatile aparute pe piata de capital (in 2007 => 2 mil euro, in 2009 => 3 mil euro, 2012 => 7,5 mil euro).

In cursul anului 2020, litigiul aferent asupra actiunilor detinute la Professional Imo Partners S.A. s-a finalizat, conducerea societatii si-a exprimat intentia ca actiunile Professional Imo Partners S.A. detinute pana atunci ca active financiare curente sa fie inregistrate ca active financiare imobilizate.

Biodeck nu detine active financiare curente.

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2019
Professional Imo Partners S.A.(simbol PPLI)	-	20.311.586
TOTAL active financiare curente	-	20.311.586

8. NUMERAR SI CONTURI LA BANCII





S.C. PROMATERIS S.A. are conturi curente in lei si valuta (EURO, USD) deschise la BCR, BRD, ING, Banca Romaneasca, Unicredit, Trezorerie si Intesa Sanpaolo, iar Biodeck are conturi deschise la ING, Unicredit si Banca Romaneasca. Suma totala consolidata (echivalent in lei) detinuta in coturile bancare este de 7.503.216 lei (31 decembrie 2019: 1.579.516 lei).

Disponibilitatile in valuta si creantele in valuta existente in sold la 31.12.2020 au fost evaluate la cursurile BNR pentru ultima zi bancara din anul 2020, iar diferentele de curs au fost incluse in Situatiia rezultatului global la venituri financiare, respectiv cheltuieli financiare.

9. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuielile in avans existente in sold la 31.12.2020, in suma de 484.006 lei (31 decembrie 2019: 119.701 lei), se refera la abonamente la publicatii, rovine, asigurari de risc comercial, asigurari auto, asigurari pentru stocuri si utilaje, asigurari de raspundere civila, asigurari de raspundere profesionala pentru Directorat si Consiliul de Supraveghere, comisioane de mentinere la cota BVB, chirii inregistrate in avans, etc. Acestea se vor suporta esalonat pe conturi de cheltuieli in exercitiul financiar 2021.

10. CAPITALURI PROPRII

10.1. Capitalul social actual al S.C.PROMATERIS S.A. in valoare de 30.406.541 lei a rezultat in urma operatiunii de majorare a capitalului social ca urmare a Hotararii AGEA din 06.08.2020. Majorarea capitalului social a avut loc in doua etape:

- Etapa 1, a dreptului de preferinta pentru actionarii existenti, proportional cu cotele de participare in capitalul social al societatii, detinute la data de 21.07.2020. Au fost subscribe 361.535 actiuni cu valoare nominala de 1 leu/actiune;
- Etapa 2, in care actiunile nesubscrise in etapa 1 au fost subscribe prin compensarea creantelor actionarilor, asa cum a hotarat AGEA din 06.08.2020. Au fost subscribe 12.972.621 actiuni prin compensare cu creantele actionarilor.

In total au fost subscribe 13.334.156 actiuni cu valoarea nominala de 1 leu/actiune.

Capitalul social este in totalitate subscris si este alcatuit din 30.406.541 actiuni nominative dematerializate. Valoarea nominala a unei actiuni este 1 leu.

10. CAPITALURI PROPRII (continuare)

Actiunile SC PROMATERIS SA sunt cotate din anul 1997 pe piata Bursei de Valori Bucuresti, la categoria standard, simbol PPL.

In cursul anului 2020, s-au tranzactionat un numar de 3.026.438 actiuni, in 271 tranzactii, cu o valoare totala de 7.678.241,08 lei. Ultimul pret al actiunilor PPL pe piata principala a fost 3,88 lei, inregistrat in data de 28.12.2020.

Structura actionariatului societatii Prodplast la data de 31.12.2020 este urmatoarea :

NUME	Nr.actiuni 31.12.2020	Pondere
Pogonaru Florin Ion	11.608.228	38,18%
Nord S.A.	6.126.571	20,15%
Georgescu Tudor Alexandru	3.290.930	10,82%
Promateris (detinere actiuni proprii)	1.707.238	5,61%
Alti actionari persoane juridice	7.105.596	23,37%
Alti actionari persoane fizice	567.978	1,87%
TOTAL	30.406.541	

Promateris (Prodplast) a aprobat prin Hotararea nr. 1 a AGEA din 25.04.2019 dobândirea propriilor actiuni de Catre Societate, prin oferta publica de cumparare, derulata prin intermediul unui intermediar autorizat sa Presteze servicii si activitati de investitii, in baza unui document de oferta, aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiara si aprobarea împuternicirii Consiliului de Administratie al Societatii pentru adoptarea de masuri în vederea îndeplinirii tuturor demersurilor si formalitatilor necesare pentru dobândirea propriilor actiuni prin oferta Publica de cumparare, pentru un numar maxim de 1.707.238 actiuni reprezentand maxim 10% din capitalul social al Societatii, actiuni ce urmeaza a fi dobândite in cursul perioadei inceputand dupa data aprobarii documentului de oferta catre Autoritatea de Supraveghere Financiara.





Documentul de oferta a fost aprobat de ASF in data de 12.06.2019 cu urmatoarele caracteristici:

- Numarul de actiuni care fac obiectul ofertei este de 1.707.238 actiuni reprezentand 10% din capitalul social
- Valoarea nominala: 1 leu /actiune
- Pretul de cumparare este de 2,4 lei/actiune
- Perioada de derulare 20.06.2019 – 29.08.2019
- Intermediarul ofertei SSIF IFB Finwest S.A.
- Locurile de subscriere: la sediul IFB Finwest S.A. (Arad, str. Dimitrie Bolintineanu nr. 5, ap. 4-5) sau la oricare din sediile autorizate ale IFB Finwest S.A., sau la sediul oricarui intermediar autorizat de catre CNVM/ASF.

In cadrul ofertei publice s-au scris un numar de 9090 actiuni, reprezentand 0,5324% din numarul de actiuni obiect al ofertei si 0,0532% din total capitalul social al emitentului.

In cadrul ofertei publice au fost cumparate un numar de 9090 actiuni la un pret de 2,4 lei/actiune, suma totala platita pentru actiunile achizitionate fiind de 21.816 lei.

Tranzactia aferenta ofertei publice s-a realizat in data de 30.08.2019 si s-a decontat in data de 03.09.2019.

La finalizarea ofertei publice, ofertantul detine un numar de 9090 actiuni reprezentand 0,0532% din capitalul social al emitentului si din drepturile de vot ale acestuia.

In data de 07.10.2019 Adunarea Generala Extraordinara aproba dobândirea propriilor actiuni de catre Societate, prin oferta publica de cumparare, derulata prin intermediul unui intermediar autorizat sa presteze servicii si activitati de investitii, în baza unui document de oferta, aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiara si aprobarea împuternicirii Consiliului de Administratie al Societatii pentru adoptarea de masuri în vederea îndeplinirii tuturor demersurilor si formalitatilor necesare pentru dobândirea propriilor actiuni prin oferta publica de cumparare, pentru un numar maxim de 1.698.148 actiuni reprezentand maxim 9,946% din capitalul social al Societatii. Operatiunea de dobândire a propriilor actiuni are ca obiect reducerea capitalului social al Societatii.

In cadrul ofertei publice s-au cumparat un numar de 1.698.148 actiuni, reprezentand 100% din numarul de actiuni obiect al ofertei si 9,946% din total capitalul social al emitentului la un pret de 2,52 lei/actiune, suma totala platita pentru actiunile achizitionate fiind de 4.279.332,96 lei.

Tranzactia aferenta ofertei publice s-a realizat in data de 05.03.2020 si s-a decontat in data de 05.03.2020.

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Rezerve legale	3.602.791	3.454.477
Rezerve statutare	20.757.029	20.757.029
Alte rezerve	32.902.466	30.651.155
Rezerve – total	57.262.285	54.862.661

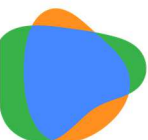
2. Rezervele din reevaluare sunt constituite prin reevaluarea in anul 2018 a terenurilor detinute de Promateris in Belciugatele, jud. Calarasi si Buftea, jud. Ilfov.

3. Rezervele legale la 31.12.2020 in suma de 3.602.791 lei reprezinta prelevari din profitul brut realizat in perioada 1993 – 2020.

Rezerva legala consolidata inregistrata pana in prezent se incadreaza in prevederile art.183 din Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

4. Rezervele statutare evidentiata la data de 31.12.2020 in Situatiile pozitiilor financiare sunt constituite din profitul net realizat in perioada 1998 – 2020. In anul 2005 o parte din rezervele statutare s-au inclus in capitalul social (5.828.178 lei) prin emiterea de actiuni acordate gratuit actionarilor existenti la data de inregistrare conform hotararii actionarilor. Rezervele statutare constituie principalele fonduri disponibile pentru viitoarele majorari de capital social sau de acoperire a pierderilor.

5. Alte rezerve in suma de 32.902.466 lei s-au constituit in perioada 1993 – 2020, in principal din urmatoarele surse:





- profit cuvenit S.C.Proplast S.A.si reinvestit de S.C.Romtatay in perioada 1992 – 1994;
- marirea valorii titlurilor de participare la S.C.Romtatay S.A.rezultata din cresterea capitalului social la S.C.Romtatay S.A.(decembrie 1997);
- diferente dintre veniturile impozabile (diferente favorabile de curs valutar) si cheltuielile nedeductibile (diferente nefavorabile de curs valutar) rezultate din evaluarea disponibilitatilor in devize existente in sold la 31.12.2001;
- reducere 50% a impozitului pe profit aferenta mijloacelor fixe receptionate in anul 2002;
- repartizari din profitul net la surse proprii de finantare.

11. DATORII

1. CREDIT BANCAR

	Valoare	Sold la 31.12.2020	Termen lung	Termen scurt
Credit pe termen lung ING	6.898.158	1.407.788	-	1.407.788
Credit pe termen lung ING	5.300.000	3.729.630	2.551.852	1.177.778
Credit pe termen lung Banca Romaneasca	5.000.000	5.000.000	5.000.000	-
Credit pe termen lung Banca Romaneasca	4.400.000	784.364	679.782	104.582
Leasing auto Tiriac	310.640	184.613	126.567	58.046
Echipamente EKF 1	1.880.700	1.880.700	-	1.880.700
Echipamente EKF 2	1.596.583	1.596.583	1.181.283	415.300
Leasing auto Tiriac	444.190	286.880	188.419	98.461
Credit pe termen scurt ING	9.000.000	3.425.269	-	3.425.269
Credit pe termen scurt Unicredit	5.500.000	5.499.999	-	5.499.999
Biodeck Credit pe termen scurt Unicredit	3.000.000	3.000.000	-	3.000.000
Biodeck Credit pe termen scurt Unicredit	3.000.000	2.744.900	-	2.744.900
Biodeck Credit pe termen scurt Unicredit	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000
Biodeck Credit pe termen lung Banca Romaneasca	4.000.000	4.000.000	4.000.000	-
TOTAL		35.540.725	13.727.903	21.812.822

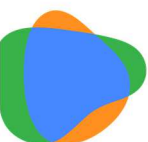
In luna Octombrie 2016 Promateris a accesat un credit in valoare de 6.898.158 lei, de la ING, in scopul achizitionarii unui imobil compus din teren si cladiri in localitatea Buftea. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) aferenta acestui imprumut este 1.407.798 lei, iar partea pe termen lung aferenta imprumutului este 0 lei.

In luna Aprilie 2019 Promateris a accesat un credit in valoare de 5.300.000 lei, de la ING, in scopul achizitionarii unor echipamente pentru fabricarea de produse biodegradabile. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) aferenta acestui imprumut este 1.177.778 lei, iar partea pe termen lung aferenta imprumutului este 2.551.852 lei.

In luna Septembrie 2020 Promateris a accesat un credit in valoare de 5.000.000 lei, de la Banca Romaneasca, pentru investitii. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 0 lei, iar partea pe termen lung este de 5.000.000 lei.

In luna Septembrie 2020 Promateris a accesat un credit in valoare de 4.400.000 lei, de la Banca Romaneasca, pentru capital de lucru. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 104.582 lei, iar partea pe termen lung este de 679.782 lei.

In luna Februarie 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 310.640 lei. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 58.046 lei, iar partea pe termen lung este de 126.567 lei. Aceasta datorie se incadreaza sub IFRS16.





In luna August 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin plata in rate o linie de fabricare produse biodegradabile in valoare de 1.880.700 lei. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 1.880.700 lei. Desi initial contractul de plata in rate a fost intocmit pe 5 ani societatea a hotarat la inceputul anului 2021 achitarea integrala a acestui echipament.

In luna August 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin plata in rate o linie de fabricare produse biodegradabile in valoare de 1.596.583 lei. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 415.300 lei, iar partea pe termen lung este de 1.181.283 lei.

In luna August 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 444.190 lei. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 98.461 lei, iar partea pe termen lung este de 188.419 lei. Aceasta datorie se incadreaza sub IFRS16.

Conform IFRS 16 au fost constituite active drept de exploatare in valoare de 754.830 RON vehicule (autoturismele Tesla si Jaguar). La 31 decembrie 2020, valoarea actualizată a datoriilor din contractele de leasing se ridică la suma de 668.823 RON.

In luna Octombrie 2020, SC Promateris a prelungit contractul incheiat cu ING Bank SA pentru o facilitate de descoperit de cont, in suma de 9.000.000 lei pe termen de un an. La 31.12.2020 soldul contului de imprumut bancar este de 3.425.269 lei.

In luna Aprilie 2020 Promateris a accesat o linie de credit pentru capital de lucru in valoare maxima de 5.500.000 lei, de la Unicredit. La 31.12.2020 soldul contului de imprumut bancar este de 5.499.999 lei.

In Octombrie 2020 Biodeck a prelungit termenul finantarii de la Unicredit si a modificat sublimitele astfel: una pentru o linie de credit pentru capital circulant in valoare maxima de 3.000.000 lei pe termen de un an, cea de a doua pentru o alta linie de credit pentru capital circulant garantie creante clienti in valoare maxima de 3.000.000 lei, iar cea de a treia linie de credit pentru capital circulant garantie creante clienti in valoare maxima de 2.000.000 lei pe termen de un an. La 31.12.2020 soldul primei sublimite de imprumut este de 3.000.000 lei, pentru cea de a doua sublimita de imprumut este de 2.744.900 lei, iar pentru cea de a treia sublimita de imprumut este de 2.000.000 lei.

In luna Septembrie 2020 Biodeck a accesat un credit in valoare de 4.000.000 lei, de la Banca Romaneasca, pentru capital de lucru. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 0 lei, iar partea pe termen lung este de 4.000.000 lei.

Valoarea contabila a stocurilor gajate in contul datoriilor este prezentata in continuare:

Categoria de stoc (valoare de cumparare)	31 Decembrie 2020
Materii prime si materiale consumabile	13.964.621
Produce finite	2.506.792
Marfuri	8.475.936

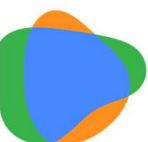
Imobilele asupra carora este inregistrata o ipoteca de rang I in favoarea ING Bank susursala Bucuresti pentru valoarea de 7.263.333 lei sunt urmatoarele:

- Imobil constituit din teren intravilan, categoria de folosinta arabil, situat in localitatea Belciugatele, judet Calarasi, tarla 68, parcelele 10, 11 si 12, avand o suprafata totala de 91.242 mp. Imobilul are numarul cadastral 665/1-933/2, dreptul de proprietate al societatii fiind inregistrat in Cartea Funciara nr. 22531 a localitatii Belciugatele.

Imobilele asupra carora este inregistrata o ipoteca de rang I in favoarea Bancii Romaneasca pentru creditele contractate sunt urmatoarele:

Imobil constituit cladire identificata cadastral cu nr. 63606-C1, in suprafata construita la sol de 2.510 mp si teren

2. DATORII COMERCIALE SI AVANSURI INCASATE





Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiata in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica. La 31.12.2020, societatile nu au datorii restante pentru care ar trebui sa plateasca dobanzi sau majorari de intarziere. Datoriile in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul exercitiului, iar diferentele de curs au fost recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare.

Datoriile comerciale existente la data de 31.12.2020 se mentin la o valoare apropiata fata cea de la inceputul anului.

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2019
Furnizori	16.085.588	16.396.157
Avansuri incasate	392.496	80.722
TOTAL DATORII COMERCIALE	16.478.084	16.476.879

3. ALTE DATORII CURENTE

Datoriile fata de personal si contributiile aferente reprezinta datorii aferente lunii decembrie 2020 si platite in luna ianuarie 2021.

Alte datorii includ : creditori diversi (321.921 lei) reprezentand dividende repartizate din profitul net in perioada 1996 – 2006 si neplatite, drepturi salariale (266.517 lei), TVA, impozit pe profit si contributi la Bugetulele statului (3.345.714 lei – sume in termen, achitate in 2020), sume datorate actionarilor ca rest din imprumuturi si dobanzi aferente (164.062 lei), suma primita de la Guvernul norvegian pentru proiectul « Green Europe. Efficient technologies for manufacturing innovative, environmentally friendly products » in baza cererii 2 de rambursare si restul din avansul primit (1.645.838 lei).

12. VENITURI DIN EXPLOATARE

1. Venituri din vanzari

Analiza geografica a vanzarilor

	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Vanzari pe piata interna	111.227.918	77.998.588
Vanzari pe piata externa	4.915.031	5.685.800
Venituri din vanzari –total	116.142.949	83.684.388

12. VENITURI DIN EXPLOATARE (continuare)

2. Alte venituri din exploatare

In anul 2020 au fost vandute unele echipamente de productie vechi care nu mai erau utilizate.

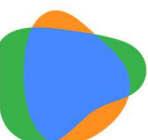
13. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile de exploatare in suma de 110.368.992 lei inregistrate in anul 2020 detin o pondere de cca 99% din totalul cheltuielilor, ele fiind in legatura directa cu obiectul de activitate al societatilor. Pe elemente de cheltuieli, modificarile au fost diferite.

1. Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile

Cheltuielile cu materiile prime, materialele consumabile si marfurile au crescut cu 33 % in anul 2020 fata de anul 2019 de la 59.884.483 lei pana la 79.773.798 lei. Acestea detin o pondere de 72 % in totalul cheltuielilor de exploatare.

2. Cheltuieli cu personalul





In anul 2020, cheltuielile cu personalul in suma de 10.810.485 lei au crescut in principal datorita maririi volumului de productie si a modificarii salariului minim pe economie, fapt ce a determinat cresterea veniturilor salariale pentru toate categoriile de personal. Cheltuielile cu personalul detin o pondere de 10% in totalul cheltuielilor din exploatare.

3. Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere si amortizarea

Cheltuielile cu ajustarile pentru depreciere si amortizarea evidentiate in anul 2020 au crescut fata de anul 2019 (4.629.268 lei in 2020 fata de 2.225.129 lei in 2019) datorita punerii in functiune a echipamentelor de productie.

	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Ajustari pentru depreciere	201.128	64.232
Amortizare contabila	4.428.140	2.160.897
TOTAL	4.629.268	2.225.129

4. Cheltuieli cu prestatii externe

Cheltuielile cu alte servicii executate de terti inregistrate in anul 2020 au crescut fata de anul anterior, crestere determinata de cresterea volumului productiei si a costurilor legate de transport, transfer responsabilitate colectare deseuri, modificarea remuneratiei administratorilor.

In anul 2020, veniturile din exploatare au devansat cheltuielile de exploatare cu suma de 8.558.768 lei (profit din exploatare). In anul 2019, rezultatul din exploatare a fost de 5.744.621 lei.

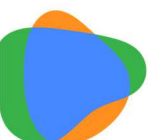
14. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

1. Castiguri / pierderi din active financiare curente

Castiguri din active financiare curente	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Pierderi realizate din active financiare tranzactionate	-	203.362
Venituri nerealizate din evaluarea activelor financiare detinute pentru tranzactionare la valoarea de piata	-	49.287
Cheltuieli nerealizate din evaluarea activelor financiare detinute pentru tranzactionare la valoarea de piata	(271.098)	(1.170.001)
Castiguri legate de participatii evaluate la valoare justa	(1.174.718)	-
Castiguri/pierderi din active financiare -total	(1.445.816)	(917.351)

2. Alte venituri financiare

Alte venituri financiare	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Venituri din diferente de curs valutar	274.221	558.424
Venituri din dividende	-	108.120





Venituri din dobanzi	410	12.412
Venituri din sconturi obtinute	(3.509)	31.264
Venituri din sconturi impozit pe profit amanat	-	10.616
Alte venituri financiare – total	271.122	720.836

3. Alte cheltuieli financiare

Alte cheltuieli financiare	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(433.176)	(657.757)
Cheltuieli cu dobanzile	(1.218.572)	(572.408)
Cheltuieli cu comisioane bancare	(250.301)	(128.762)
Cheltuieli din sconturi acordate	(135.926)	(164.768)
Alte cheltuieli financiare – total	(2.037.975)	(1.523.696)

In anul 2020, veniturile financiare au fost mai mici decat cheltuielile financiare, ceea ce a facut sa se inregistreze un rezultat financiar de -3.212.669 lei (31 decembrie 2019: rezultat financiar de -1.720.211 lei). Cheltuielile nerealizate din evaluarea activelor financiare detinute pentru tranzactionare la valoarea de piata se refera la evaluarea actiunilor detinute la Profesional Imo Partners. Evaluarea a fost facuta de un evaluator autorizat.

Castiguri / pierderi legate de participatii reprezinta transformarea in actiuni a creantei detinuta de Directorul General al societatii in conformitate cu prevederile anexei nr.1 la Contractul de Management al Directorului General aprobat de Consiliul de Administratie, respectiv Planul de fidelizare a Directorului General, unde se prevede la punctul b) o remuneratie suplimentara de succes, corelata cu EBITDA inregistrata in anul precedent acordarii. Suma in valoare neta de 687.209 lei net (1.183.161 brut) reprezinta bonusul acordat Directorului General pentru anii 2018 si 2019.

Fluctuatia cursului valutar pe parcursul anului 2020 a generat diferente favorabile de curs in suma de 274.221 lei si diferente nefavorabile de curs in suma de 433.176 lei, influenta in rezultatul financiar fiind negativa (158.955 lei).

15. IMPOZITUL PE PROFIT

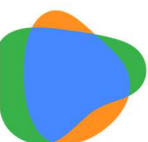
Impozitul pe profit pentru anii 2020 si 2019 se prezinta dupa cum urmeaza :

	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	828.480	863.700
Venit net din impozitul pe profit amanat	4.708	5.080
	823.773	858.620

Impozitul pe profit s-a calculat conform prevederilor legale prin aplicarea cotei de 16% asupra diferentei dintre veniturile si cheltuielile societatilor la care se adauga cheltuielile nedeductibile si se scad veniturile neimpozabile si rezerva legala calculata. In ceea ce priveste cheltuielile cu deductibilitate limitata (cheltuieli sociale, cheltuieli de protocol si cheltuieli de sponsorizare) a fost depasita limita legala admisibila la cheltuieli cu protocolul si cu sponsorizarile datorita inregistrarii ulterioare a ajustarilor pentru deprecierea creantelor.

Tabelul de miscare privind datoria cu impozitele amanate in 2019 si 2020 se prezinta dupa cum urmeaza :

Elemente	Sold la 1 ianuarie 2019	Recunoscut in profit si pierdere	Recunoscut direct in AERG	Sold la 31 decembrie 2019	Recunoscut in profit si pierdere	Recunoscut direct in AERG	Sold la 31 decembrie 2020
----------	-------------------------------	--	---------------------------------	------------------------------------	--	---------------------------------	------------------------------------





Provizioane si ajustari de valori	(339.323)	(10.616)	-	(349.939)	(4.708)	-	(354.647)
Impozit (activ)/datorie	(339.323)	(10.616)	-	(349.939)	(4.708)	-	(354.647)

Impozitul amanat consta din :

	Activ		Datorie		Net	
	31-dec-20	31-dec-19	31-dec-20	31-dec-19	31-dec-20	31-dec-19
Provizioane si ajustari de valori	(354.647)	(349.939)	-	-	(354.647)	(349.939)
Impozit net (activ)/datorie	(354.647)	(349.939)	-	-	(354.647)	(349.939)

16. REZULTATUL PE ACTIUNE

Rezultatul pe actiune este o variabila primara utilizata la evaluarea performantei unei entitati.

Ea permite investitorilor sa realizeze comparatii exacte ale rezultatelor entitatilor care isi desfasoara activitatea in diverse sectoare si industrii.

IAS 33 se aplica entitatilor ale caror actiuni sunt cotate pe piata de capital.

Rezultatul pe actiune reprezinta participatia fiecarei actiuni ordinare a unei entitati la profitul sau pierderea inregistrat(a) de entitate in cursul perioadei de raportare.

Rezultatul pe actiune in anul 2020 are o valoare mai redusa datorita modificarii capitalului social la finalul anului 2020, respectiv 0,1220 lei/actiune fata de 0,1545 lei/actiune in anul 2019.

Rezultatul diluat pe actiune reprezinta profitul sau pierderea atribuibil(a) fiecarei actiuni ordinare si actiuni ordinare potientiale in circulatie la data raportarii.

Rezultatul diluat pe actiune in anul 2020 este egal cu rezultatul de baza pe actiune intrucat numarul de actiuni in circulatie nu este afectat de drepturi / obligatii suplimentare.

In perioada 2007 - 2020 nu s-au repartizat dividende, profitul net fiind repartizat la surse proprii necesare pentru finantarea investitiilor.

17. REPARTIZAREA PROFITULUI

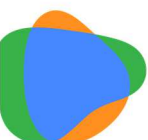
Activitatea anului 2020, s-a incheiat cu profit total brut consolidat de 5.346.100 lei, din care:

- Profit din activitatea de exploatare	= 8.558.768 lei
- Profit din activitatea financiara	= -3.212.669 lei

18. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

- Societatile PROMATERIS SA si BIODECK SA nu au niciun fel de obligatii privind plata de pensii catre fostii directori si/sau administratori, membrii Directoratului si Consiliului de Supraveghere respectiv Consiliul de Administratie, nu a acordat avansuri sau credite directorilor si/sau administratorilor si nu a emis garantii in numele acestora. In 2020, salariile platite angajatilor cu functii de conducere pentru serviciile prestate sunt in suma de 944.774 lei, iar in 2019 de 763.112 lei.
- Situatia salariatilor cu contract de munca in anul 2020, comparativ cu ultimii 2 ani, se prezinta astfel:

	2018	2019	2020
- numarul mediu anual de salariatii	70	110	127
- numarul de salariatii la inceputul anului	70	73	117
- numarul de salariatii la sfarsitul anului	73	115	138
din care :			





- muncitori calificati	34	52	54
- personal cu studii superioare	18	25	30
- maistri si tehnicieni	13	13	18
- persoane cu studii medii si alte incadrari	8	27	36

In cursul anului 2020 au plecat 13+7 de salariatii (prin pensionare 1 persoana, expirare contract de munca 8 persoane si demisie 5 persoane) si s-au angajat 30+13 persoane.

In cursul anului 2020 s-au acordat tichete de masa la toti salariatii cu contract de munca, la nivelul maxim permis de lege.

19. PARTI AFILIATE

Nu exista alte partile afiliate in afara de Biodeck SA, care este consolidat.

20. MASURI PRIVIND ADMINISTRAREA RISCURILOR (IFRS 7)

Principalele datorii financiare ale societatilor cuprind credit de la banca, datorii comerciale si alte datorii. Principalul scop al acestor datorii financiare este de a finanta operatiunile societatii si de a furniza garantii pentru desfasurarea activitatilor acesteia.

Principalele active financiare ale societatilor sunt creantele comerciale, numerarul si echivalentele de numerar si activele financiare detinute in vederea tranzactionarii.

La data de 31 decembrie 2020, se estimeaza ca valoarea contabila este aproximativ egala cu valoarea justa pentru toate activele si datoriile financiare ale societatilor, datorita termenelor scurte de scadenta, precum si datorita faptului ca actiunile detinute in societatile listate au fost ajustate la valoarea de piata la data de raportare.

Riscul de credit – se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare companiei. Acesta rezulta, in principal, din creante fata de clienti, numerar si echivalente de numerar.

Soldul creantelor este monitorizat la sfarsitul fiecărei luni si orice livrare majora catre un client este analizata. Indiciile de depreciere sunt analizate permanent, pe baza intervalelor de intarziere la plata si a altor informatii specifice despre clientii societatii.

S-a instituit un sistem de evaluare a clientilor (existenti si noi) prin verificarea in anumite baze de date ale Ministerului Finantelor Publice, analiza situatiilor financiare, rapoarte de bonitate de la firme de specialitate, solicitare de garantii de plata (bilet la ordin, scrisoare de garantie bancara, s.a.) si stabilirea unor limite de credit pentru fiecare in parte. Numarul mare de clienti si diversitatea domeniilor in care activeaza au impus masurile mentionate mai sus.

Societatea Promateris a incheiat cu firma de asigurari Coface o asigurare de risc comercial pentru clientii importanti.

La sfarsitul perioadei de raportare, valoarea maxima a expunerii la riscul de credit consolidat a fost urmatoarea:

	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Clienti si alte creante	26.003.020	22.755.318
Numerar si echivalente de numerar	7.503.216	1.579.517
Total	33.506.236	24.354.835





20. MASURI PRIVIND ADMINISTRAREA RISCURILOR (IFRS 7) (continuare)

Riscul de lichiditate – este riscul ca societatile sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriiilor financiare care sunt decontate in numerar.

Abordarea societatilor cu privire la riscul de lichiditate este de a se asigura, in masura in care este posibil, ca detin in orice moment lichiditati suficiente pentru a face fata datoriiilor atunci cand acestea devin scadente. Pentru contracararea acestui factor de risc, conducerea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor catre clienti incerti, a solicitat in anumite cazuri plata in avans a produselor livrate si a facut o selectie atenta a clientilor noi in functie de bonitatea si disciplina lor financiara. S-au solicitat garantii in cazul contractelor de livrare si s-a incercat reducerea numarului de zile stabilit prin contract de plata a creantelor de catre clientii societati

Datoriile financiare consolidate ale societatii la 31.12.2020, au urmatoarele scadente :

	Valoare	Scadenta < 1 an	Scadenta > 1 an
Imprumut pe termen scurt	18.550.868	18.550.868	-
Imprumut pe termen lung	16.989.857	3.261.954	13.727.903
Furnizori si alte datorii	22.597.819	22.597.819	-
Total	58.138.544	44.410.641	13.727.903

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite desfasurate in conditii obiective intre parti interesate si in cunostinta de cauza, altele decat cele determinate de lichidare sau vanzare silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar, dupa caz. La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, managementul considera ca valorile juste ale numerarului si echivalentelor de numerar, creantelor comerciale si altor creante, datoriilor comerciale, a imprumuturilor precum si ale altor datorii pe termen scurt aproximeaza valoarea lor contabila. Valoarea contabila a imprumuturilor este costul amortizat.

Active financiare la 31.12.2020	Valoare contabila	Valoare justa	Nivel
Creante comerciale	24.635.975	24.635.975	Nivel 1
Alte creante nete	1.367.045	1.367.045	Nivel 1
Numerar si echivalente de numerar	7.503.216	7.503.216	Nivel 1
TOTAL	33.506.236	33.506.236	

Datorii financiare pe termen scurt 31.12.2020	Valoare contabila	Valoare justa	Nivel
Furnizori, incluzand furnizori de imobilizari	16.478.084	16.478.084	Nivel 1
Imprumuturi	21.812.822	21.812.822	Nivel 2
TOTAL	38.290.906	38.290.906	

Active financiare la 31.12.2019	Valoare contabila	Valoare justa	Nivel
Creante comerciale	20.734.008	20.734.008	Nivel 1
Alte creante nete	2.041.309	2.041.309	Nivel 1
Numerar si echivalente de numerar	1.579.517	1.579.517	Nivel 1
TOTAL	24.354.835	24.354.835	





20. MASURI PRIVIND ADMINISTRAREA RISCURILOR (IFRS 7) (continuare)

Datorii financiare pe termen scurt 31.12.2019	Valoare contabila	Valoare justa	Nivel
Furnizori, incluzand furnizori de imobilizari	16.476.879	16.476.879	Nivel 1
Imprumuturi	12.775.131	12.775.131	Nivel 2
Sume datorate angajatilor si alte datorii	2.911.762	2.911.762	Nivel 1
TOTAL	32.163.772	32.163.772	

Riscul valutar – este riscul inregistrarii unor pierderi sau nerealizarii profitului estimat ca urmare a fluctuatiilor nefavorabile ale cursului de schimb. Riscul valutar este aferent creantelor, datoriilor, numerarului si echivalentelor de numerar in valuta.

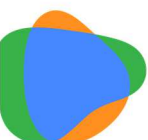
Societatea este expusa riscului de schimb valutar legat, in special, de euro si dolarul american, datorita faptului ca aprovizionarea cu materii prime se face, in mare parte, din import.

Urmatorul tabel detaliaza senzitivitatea societatilor la o crestere sau scadere cu 5% a cursului de schimb al EUR si USD. Analiza de senzitivitate cuprinde numai elemente bilantiere monetare exprimate in valuta, in sold la data raportarii si ajusteaza translatarea lor la sfarsitul perioadei pentru o modificare cu 5% a cursurilor de schimb valutar.

31/12/2020	LEI	EURO	USD	Total Echivalent lei
Cienti si alte creante	26.003.020	-	-	26.003.020
Numerar, echivalente de numerar	6.961.142	90.517	25.545	7.503.216
Total active financiare (A)	32.964.162	90.517	25.545	33.506.236
Imprumut bancar	31.718.738	784.899	-	35.540.725
Furnizori si alte datorii	10.412.660	2.497.320	6.230	22.597.819
Total datorii financiare (B)	42.131.398	3.282.219	6.230	58.138.543
Pozitia neta, in moneda originara (A-B)	(9.176.236)	(3.191.702)	19.315	
Rata de schimb	1,0000	4,8694	3,9660	
Pozitia neta, in moneda functionala	(9.167.236)	(15.541.673)	76.601	(24.632.307)
Variatia rezonabila in rata de schimb (+/-) 5% SUME IN MONEDA ORIGINARA	-	(159.585)	966	
Efect in Situatie Rezultatului Global (+/-) IN LEI		(777.084)	3.830	(773.254)

Urmatorul tabel detaliaza senzitivitatea societatii la o crestere sau scadere cu 5% a ratelor medii ale dobanzilor pe piata monetara interbancara

31/12/2020	Principal Lei	Dobanda anuala Lei
Credite pe termen scurt	16.670.168	537.583
Partea din credit pe termen lung de platit in termen < 1 an	5.142.654	103.231
Partea din credit pe termen lung de platit in termen > 1 an	13.727.903	
Total	35.540.725	640.814
Efect in Situatie Rezultatului Global (+/-) 5% SUME IN LEI		32.041





20. MASURI PRIVIND ADMINISTRAREA RISCURILOR (IFRS 7) (continuare)

Riscul de piata - SC PROMATERIS SA este expusa riscului de piata privind evolutia preturilor actiunilor pe piata de capital, pentru actiunile detinute la data de 31.12.2020, a variatiilor de curs valutar pentru disponibilitatilor bancare in valuta, precum si operatiunile de aprovizionari si vanzari in valuta cu decontarea inainte sau dupa livrare.

Urmatorul tabel detaliaza senzitivitatea societatii la o crestere sau scadere cu 5% a cotelii activelor financiare curente detinute in portofoliu la 31.12.2020.

31/12/2020	LEI
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	29.962.818
Total active financiare curente (A)	29.962.818
Variatia rezonabila in rata de schimb (+/-) 5%	1.498.141
Efect in Situatia Rezultatului Global	(-/+) 1.498.141

Pentru limitarea efectelor riscurilor de piata, conducerea societatii face analize urmarind prognozele privind evolutiile bursiere si ale cursurilor valutare.

21. INFORMATII PRIVIND ADMINISTRAREA CAPITALULUI

1. SC PROMATERIS SA si BIODECK SA nu fac obiectul unor dispozitii impuse din exterior privind administrarea capitalului. Obiectivele societatilor legate de administrarea capitalului se refera la mentinerea capacitatii societatilor de a-si continua activitatea cu scopul de a furniza compensatii actionarilor si beneficii celorlalte parti interesate si de a mentine o structura optima a capitalului, astfel incat sa reduca costurile de capital.

Societatile monitorizeaza capitalul pe baza gradului de indatorare, calculat ca datorie neta impartita la capitalul total.

Datoria neta = imprumuturi totale (imprumuturi curente si pe termen lung) minus numerarul si echivalentele de numerar

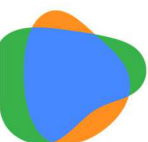
Capitalul total = capitaluri proprii plus datoria neta

	UM	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Total imprumuturi	lei	35.540.725	17.912.548
Numerar si echivalente de numerar	lei	7.503.216	1.579.517
Datorie neta (1 - 2)	lei	28.037.509	16.333.031
Total capitaluri proprii	lei	91.442.014	77.355.790
Total capital (3 +4)	lei	119.479.523	93.688.821
Grad de indatorare (3 / 5*100)	%	23,47%	17,43%

2. Societatile au ca obiectiv sa constituie rezervele legale in limitele si in conditiile prevazute de art.183 din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare. Acest obiectiv a fost realizat in exercitiile financiare in care s-a realizat profit.

22. CADRUL LEGISLATIV FISCAL

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite din partea diverselor organe de control. Declaratiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale, in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor. Conducerea considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale in situatiile financiare; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor aspecte. Impactul acestora nu a putut fi determinat la aceasta data.





23. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

1. Garantii pentru obligatii contractuale

Descoperitul de cont si creditul de investitii contractate de la ING Bank sunt garantate prin contracte de ipoteca asupra activelor societatii, si anume: stocuri de materii prime, materiale, marfuri, produse finite, conturile bancare deschise de societate la ING Bank, creantele banesti provenite din contractele incheiate de societate cu clientii sai, imobilele achizitionate din credit, unele echipamente de productie detinute de societate, s.a.

Contractele de credit cu ING prevad urmatoarele angajamente financiare:

- Indicatorul solvabilitatii, respectiv $[(\text{total capitaluri proprii} + \text{imprumuturi de la actionari, subordonate bancii}) / \text{total active}] \times 100$, la minim 50%.
- Indicatorul rata indatorarii, respectiv $[(\text{datorii totale purtatoare de dobanda minus imprumuturi de la actionari, subordonate bancii}) / \text{EBITDA anualizat}]$ la maxim 3,5.
- Indicatorul serviciul datoriei, respectiv $[\text{EBITDA anualizat} / (\text{portiunea platibila in urmatoarele 12 luni a creditelor bancare pe termen lung} + \text{cheltuielile cu dobanda anualizata})]$ la minimum 1,2.

Indicatorul	Valoare	Conditie
Indicatorul solvabilitatii	61%	$\geq 50\%$
Rata indatorarii	2,69	$\leq 3,50$
Serviciul datoriei	3,66	$\geq 1,2$

- de sub construcite, intravilan, situat in localitatea Buftea, judet Ilfov avand o suprafata de 2.549 mp.

2. Asigurari

In anul 2020, societatile au incheiat urmatoarele asigurari:

- asigurarea raspunderii civile fata de terti,
- asigurare de risc comercial,
- asigurarea riscului profesional pentru membrii Directoratului si ai Consiliului de Supraveghere respectiv Consiliu de Administratie valabila pe perioada mandatului
- asigurari pentru toate activele gajate catre banca pentru creditul contractat,
- asigurari pentru autovehiculele din parcul auto al societatilor.

3. Litigii

Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultarii cu reprezentantii sai legali decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare.

SC PROMATERIS SA este implicata in 18 dosare, astfel:

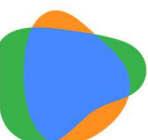
- 18 dosare comerciale referitoare la creante de incasat rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii.

BIODECK SA nu este implicata in niciun proces.

4. Fonduri europene

Societatea Promateris SA, in calitate de promotor de proiect selectat, a incheiat cu Innovation Norway un contract privind primirea unui ajutor financiar in cadrul apelului de proiecte pentru proiectului Europa Verde - Tehnologii eficiente pentru fabricarea de produse inovatoare si ecologice, al EEA and Norway Grants 2014-2021. Obiectivul proiectului este dezvoltarea cooperarii de afaceri între România si Norvegia, pentru a oferi solutii impotriva poluarii cu plastic de unica folosinta atat pe sol cat si marin („Proiectul”). Suma obtinuta de Societate ca subventie in cadrul Proiectului este de 950.000 de euro. Proiectul se va desfasura in perioada 2019-2021.

Derularea proiectului a inceput in luna Octombrie 2019. Investitiile stabilite in cadrul proiectului sunt in desfasurare. Pana la sfarsitul anului 2020 au fost puse in functiune in cadrul acestui proiect:





- a) O linie de extrudare integrata specializata pentru producerea de pungi compostabile pentru legume si fructe ;
- b) O masina de conversie de mare viteza pentru pungi compostabile și biodegradabile ;
- c) O masina de reciclare specializata pentru folie compostabila si biodegradabila.

Echipamentele functioneaza in parametri si sunt folosite pentru realizarea produselor pentru care au fost achizitionate. In cursul anului 2020 a fost incasata (in doua transe) suma de 300.767 Euro reprezentand ajutor financiar nerambursabil.

24. ALTE INFORMATII

1. Situatiile financiare sunt auditate de Deloitte Audit SRL, in baza contractului de audit financiar din 21.10.2020.

Costurile contractuale pentru servicii prestate de firma de audit statutar pentru anul incheiat in data de 31 decembrie 2020 sunt in conformitate cu contractul incheiat intre cele doua parti.

2. Organizarea auditului intern s-a desfasurat conform Contractului de prestari servicii nr. 210/2012 incheiat cu auditorul financiar SC CDV CONTSERV SRL, inregistrata in Registrul Camerei Auditorilor Financiar din Romania la nr. 751.
3. Inventarierea anuala a patrimoniului s-a desfasurat conform Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2861/09.10.2009 si a Deciziei Directorului General al SC PROMATERIS SA.
4. Activitatea principala a Societatilor are efecte inerente asupra mediului. Efectele asupra mediului ale activitatilor Societatii sunt monitorizate de autoritatile locale si de catre conducerea Societatii. Prin urmare, nu s-au înregistrat provizioane pentru nici un fel de eventuale obligatii, necuantificabile în prezent, cu privire la aspectele de mediu sau la lucrarile de remediere necesare.
5. Situatiile financiare consolidate pentru anul incheiat la 31.12.2020 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise in data de 26 Martie 2021.
6. Evenimente ulterioare datei bilantului.

In data de 4 februarie 2021, este aprobata reducerea capitalului social al Societatii Promateris S.A. de la 30.406.541 actiuni la 28.699.303 actiuni, ca urmare a anularii unui numar de 1.707.238 actiuni proprii dobandite de catre societate. Ulterior reducerii, capitalul social al Societatii Promateris S.A. va avea valoarea de 28.699.303 lei, fiind impartit in 28.699.303 actiuni cu o valoare de 1lei/ actiune.

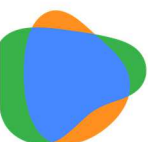
In data de 4 februarie 2021 se aproba in principiu divizarea partiala a societatii, prin separarea pe doua societati distincte : una va desfasura activitati legate de realizarea obiectului principal de activitatea, iar cealalta va detine activele care nu au legatura cu realizarea obiectului principal de activitate, urmand ca societatea nou infiintata sa nu fie admisa la tranzactionare.

PROMATERIS si BIODECK raman in continuare stabile si isi vor desfasura activitatea in conditii de continuitate.

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 26 Martie 2021.

**Director General,
Tudor Georgescu**

**Director Economic,
Gheorghe Luca**



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
PROMATERIS S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare consolidate ale Societății PROMATERIS S.A. și ale filialelor sale („Grupul”), cu sediul social în localitatea Buftea, sos. Bucuresti-Târgoviște nr. 1, jud. Ilfov, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO108, care cuprind situația poziției financiare consolidate la data de 31 decembrie 2020 și situația rezultatului global consolidat, situația modificărilor capitalurilor proprii consolidate și situația fluxurilor de trezorerie consolidate aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative consolidate.
2. Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 91.460.943 Lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 3.708.531 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară consolidată a Grupului la data de 31 decembrie 2020, și performanța sa financiară consolidată și fluxurile sale de trezorerie consolidate aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Grup, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare consolidate în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare consolidate din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare consolidate în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Potrivit notei 4 din situațiile financiare individuale, un activ semnificativ al Societății este reprezentat de investiția de 14% în 2020 (respectiv 10% în 2019) în acțiuni în Professional Imo Partners S.A., acționar majoritar al unei companii ce deține un centru comercial. Valoarea Acțiunilor este de 29.962.818 RON la 31 decembrie 2020 (31 decembrie 2019: 20.688.978 RON).

Activele financiare curente reprezintă active de tranzacționare (acțiuni) cumpărate de pe piața de capital. Ele sunt clasificate de societate ca “active financiare evaluate la valoarea justă prin profit și pierdere” (conform IFRS 9). Valoarea justă a acțiunilor a fost determinată pe baza unui raport de reevaluare, în conformitate cu reglementările legale emise în acest scop, evaluare efectuată de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu, recunoscut național și internațional.

Datorită importanței estimărilor și raționamentelor pe care le implică analiza menționată mai sus și valoarea semnificativă a Acțiunilor, considerăm că evaluarea investiției financiare în Filială constituie un aspect cheie de audit.

Procedurile noastre cu privire la evaluarea investiției financiare au inclus următoarele aspecte luate în considerare de către conducere:

- Verificarea raportului de evaluare privind estimarea valorii juste a participației Promateris în Professional Imo Partners menționate în raportul de evaluare întocmit de un evaluator expert independent;
- Compararea prețului de închidere pe acțiune de pe Bursa de Valori București cu prețul folosit de evaluator în raport.

Alte informații – Raportul administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare consolidate nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare consolidate, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, punctul 20.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare consolidate, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare consolidate sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare consolidate;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, punctul 20.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare consolidate

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Grupului de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Grupul sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu governanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Grupului.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Grupului.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Grupului de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare consolidate sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Grupul să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare consolidate reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
 - Obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la informațiile financiare ale entităților sau activităților de afaceri din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea și executarea auditului Grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

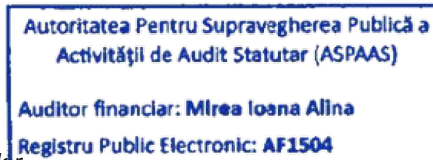
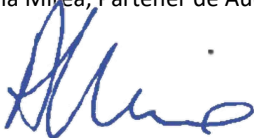
15. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 28 aprilie 2020 să audităm situațiile financiare ale PROMATERIS S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Consiliului de Supraveghere al Grupului, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Grup serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Alina Mirea.

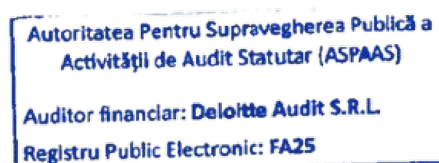
Alina Mirea, Partener de Audit



Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor
financiarilor și firmelor de audit cu nr. AF 1504

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.



Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor
financiarilor și firmelor de audit cu nr. FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102,
etajul 8 și etajul 9, Sector 1
București, România
30 martie 2021



DECLARATIE DE GUVERNANTA CORPORATIVA 31 Decembrie 2020

Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativa al BVB la 31 decembrie 2020	Conformare DA / NU
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, principiile generale din aceasta Secțiune.	NU
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului.	NU
A.3. Consiliul de Administrație trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	DA
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.	DA
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	DA
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.	DA
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA
A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.	NU
A.9. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (<i>în persoană</i> și <i>în absentă</i>) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.	DA
A.10. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.	DA



Secțiunea B - Sistemul de gestiune a riscului și control intern

Stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB la 31 decembrie 2020	Conformare DA / NU
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare.	NU
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	NU
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	NU
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	NU
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	NU
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	NU
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	NU
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau <i>ad-hoc</i> care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	NU
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit.	DA (excepția opinie comitet de audit)
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	DA



Secțiunea C - Justa recompensă și motivare

Stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB la 31 decembrie 2020	Conformare DA / NU
C.1. Societatea trebuie sa publice pe pagina sa de internet politica de remunerare si sa includa în raportul anual o declaratie privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. pagina de internet a societatii.	DA

Secțiunea D - Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii

Stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Governanta Corporativa al BVB la 31 decembrie 2020	Conformare DA / NU
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau unitatea organizatorica. In afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie sa includa pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, in limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	DA
D.1.1. Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor; D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit; D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod; D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate; D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții; D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante; D.1.7. Prezentările societății (de ex, prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	DA



D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari va fi publicată pe pagina de internet a societății.	NU
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.	DA
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	DA
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații în limba română, cât și în limba engleză, referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	DA
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor	NU
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	DA

**Director General,,
Tudor – Alexandru Georgescu**



PROMATERIS S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE SI

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

INTOCMITE IN CONFORMITATE CU ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 2844/2016

**PENTRU APROBAREA REGLEMENTARILOR CONTABILE CONFORME CU STANDARDELE INTERNATIONALE
DE RAPORTARE FINANCIARA ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANA CU MODIFICARILE ULTERIOARE**





CUPRINS

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 5
SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE	6 – 7
SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL	8
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	9
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII	10 – 11
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	12 – 58





SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020

Indicator (RON)	Nota	Situatie la 31.12.2020	Situatie la 31.12.2019
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4	58.732.226	48.940.513
Imobilizari necorporale	4	83.754	77.926
Active financiare	4	30.211.021	625.095
Creante imobilizate	4	13.561	13.561
Active imobilizate – total		89.040.562	49.657.095
Active curente			
Stocuri	5	17.328.767	14.037.360
Creante comerciale si avansuri platite	6	19.091.215	19.328.586
Alte creante	6	1.137.672	1.950.287
Creante privind impozitul amanat	15	354.647	349.939
Active financiare curente	7	-	20.311.586
Numerar si conturi la banci	8	5.506.417	375.570
Cheltuieli in avans	9	484.006	119.701
Active curente – total		43.902.723	56.473.030
TOTAL ACTIVE		132.943.285	106.130.125
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	10	30.406.541	17.072.385
Alte elemente de capitaluri proprii	10	129.728	(508.108)
Rezerve din reevaluare	10	2.195.140	2.195.140
Rezerve	10	57.222.286	54.822.661
Actiuni proprii	10	(4.301.149)	(21.816)
Rezultatul reportat	10	-	-
Rezultatul perioadei	10	2.465.239	2.251.310
Repartizare profit	10	(148.314)	-
Capitaluri proprii – total		87.969.470	75.811.573
Datorii pe termen lung			
Imprumut bancar pe termen lung	11	9.727.893	5.137.417





Indicator (RON)	Nota	Situatie la 31.12.2020	Situatie la 31.12.2019
Datorii pe termen scurt			
Imprumut bancar pe termen scurt	11	14.067.932	6.775.131
Datorii comerciale si avansuri incasate	11	15.761.234	15.665.713
Alte datorii curente	11	5.416.756	2.740.291
Datorii pe termen scurt – total		35.245.922	25.181.135
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		132.943.285	106.130.125

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 26 Martie 2021.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca





SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2020

Indicator (RON)	Nota	An incheiat la 31.12.2020 (neauditat)	An incheiat la 31.12.2019 (auditat)
Venituri din vanzari	12	100.005.123	80.394.910
Alte venituri din exploatare	12	1.971.274	563.285
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	12	692.624	(148.605)
Cheltuieli cu materiile prime si materialele Consumabile	13	(74.013.331)	(61.703.967)
Cheltuieli cu energia si apa	13	(1.872.500)	(1.293.774)
Cheltuieli cu personalul	13	(8.904.936)	(6.103.674)
Amortizare si deprecieri	13	(4.322.609)	(2.148.538)
Cheltuieli cu prestatiile externe	13	(6.018.063)	(3.945.538)
Alte cheltuieli de exploatare	13	(1.940.158)	(1.023.651)
EBITDA		9.920.034	6.738.988
Rezultatul din exploatare		5.597.424	4.590.450
Castiguri / pierderi din active financiare	14	(1.445.816)	(917.351)
Alte venituri financiare	14	114.547	676.934
Alte cheltuieli financiare	14	(1.304.587)	(1.390.670)
Rezultatul financiar		(2.635.856)	(1.631.087)
Rezultat inainte de impozitare		2.961.569	2.959.363
Impozit pe profitul curent	15	501.037	708.052
Castiguri aferente impozitului pe profit amanat	15	4.707	10.616
Rezultatul net al perioadei		2.465.238	2.251.310
Alte elemente ale rezultatului global		-	(508.108)
Total rezultat global		2.465.238	1.743.202
Rezultatul de baza pe actiune (lei/actiune)	16	0,0811	0,1319

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 26 Martie 2021.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca





SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

Denumirea elementului	An 2020	An 2019
A		
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Incasari din vanzari de bunuri si prestari de servicii	119.726.472	88.855.823
Incasari din vanzari cu amanuntul	-	-
Alte incasari	1.474.743	801.432
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	- 96.105.612	- 81.292.226
Plati catre angajati	- 4.802.529	- 3.456.784
Plati in numele angajatilor	- 15.081	- 31.920
Plati privind asigurarile sociale si somajul	- 2.857.889	- 2.146.971
Plati privind impozitul pe salarii	- 509.299	- 418.526
Plati privind impozitul pe profit	- 768.256	- 462.644
Plati privind TVA	- 11.854.328	- 7.449.734
Plati privind taxe vamale, alte impozite si taxe	- 29.898	-
Plati privind fondurile speciale	- 93.413	- 76.096
Alte plati	- 3.881.373	- 562.269
Numerar net din activitati de exploatare	283.537	- 6.239.914
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Incasari din vanzari de mijloace fixe	1.190.236	27.900
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	- 7.256.441	- 7.206.980
Incasari din vanzare de actiuni	-	3.106.822
Plati pentru achizitie de actiuni	- 12.045.611	- 2.513.011
Numerar net din activitati de investitie	- 18.111.815	- 6.585.270
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Credit bancar	10.937.932	7.598.278
Dobanzi incasate	329	- 2.006.203
Dobanzi platite	- 492.144	11.879
Dividende incasate	-	- 487.218
Dividende platite	-	108.120
Comisioane bancare platite	- 105.341	- 121
Incasari din diferente favorabile de curs valutar	14.493	- 106.625
Plati privind diferente nefavorabile de curs valutar	- 172.819	26.427
Imprumuturi diverse	12.776.675	- 194.506
Numerar net din activitati de finantare	22.959.124	4.950.031
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	5.130.846	- 7.875.152
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	375.570	8.250.722
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	5.506.417	375.570

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 26 Martie 2021.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca





SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

	Capital social+alte elemente de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul perioadei	Repartizare Profit	Actiuni proprii	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2019	16.585.635	2.195.140	3.414.477	47.089.523	-	4.336.804	(18.143)	-	73.603.437
Rezultatul repartizat	-	-	-	4.318.661	-	(4.336.804)	18.143	-	-
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	-	2.251.310	-	-	2.251.310
Alte elemente de capitaluri proprii	(21.358)	-	-	-	-	-	-	(21.816)	(43.174)
Sold la decembrie 2019	16.564.277	2.195.140	3.414.477	51.408.184	-	2.251.310	-	(21.816)	75.811.573

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 26 Martie 2021.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca





SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

PPL	Capital social+alte elemente de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul perioadei	Repartizare Profit	Actiuni proprii	Prime de capital	Interes minoritar	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2020	16.564.277	2.195.140	3.414.477	51.408.184	-	2.251.310	-	(21.816)	-	-	75.811.573
Rezultatul repartizat	-	-	-	2.251.310	-	(2.251.310)	-	-	-	-	-
Rezultatul perioadei	-	-	148.314	-	-	2.465.239	(148.314)	-	-	-	2.465.239
Majorare capital	13.334.156										13.334.156
Rascumparare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	(4.279.333)	-	-	(4.279.333)
Alte elemente de capitaluri proprii	508.108	-	-	-	-	-	-	-	129.728	-	637.836
Sold la decembrie 2020	30.406.541	2.195.140	3.562.791	53.659.494	-	2.465.239	(148.314)	(4.301.149)	129.728	-	87.969.470

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 26 Martie 2021.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca





1. ENTITATEA RAPORTOARE

Raportul cuprinde situatiile financiare individuale intocmite pentru societatea PROMATERIS S.A.

S.C. PROMATERIS S.A.

Sediul social : Buftea, Sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, Jud. Ilfov

Nr de telefon / fax : 021 252 35 78/ 021 252 36 17

Codul unic de Inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : 108

Numarul de ordine in Registrul Comertului: J23/835/2018

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : Bursa de Valori Bucuresti

Capitalul social subscris si varsat : 30.406.541 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de SC PROMATERIS SA: 30.406.571 actiuni cu o valoare nominala de 1 RON / actiune, tranzactionate la BVB, categoria standard, simbol PPL.

2. CADRUL GENERAL

2.1. PREZENTARE GENERALA A SOCIETATII COMERCIALE PROMATERIS S.A.

2.1.1. PROMATERIS SA

Sediu: Buftea, Sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, Jud. Ilfov

Iniintata in 1957 sub denumirea de Fabrica de Mase Plastice Bucuresti. Din 1990 functioneaza ca societate pe actiuni "PRODPLAST" S.A.

Activitatea principala este prelucrarea maselor plastice.

2.1.2. PROFIL DE FIRMA - STRUCTURA PRODUCTIEI

PROMATERIS S.A., avand peste 60 de ani de experienta, si-a diversificat continuu fabricatia, astfel ca, in prezent, produsele sale se adreseaza unei game foarte largi de utilizatori atat industriali cat si casnici, fiind apreciate pe piata romaneasca precum si in tari ca Germania, Franta, Olanda, Suedia, Austria, Spania, Serbia, Bulgaria, Republica Moldova, Ungaria, s.a. In ultima perioada, aderand la conceptul ca plasticul de unica folosinta trebuie înlocuit si ca economia circulara se bazeaza si pe materiale reciclabile, inclusiv cele compostabile, avand in vedere ca si Comisia Europeana a subliniat importanta decarbonizarii industriei materialelor plastice si aloca fonduri pentru dezvoltarea produselor biobased, compostabile si a infrastructurii asociate colectarii resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria româneasca de profil, a initiat un proces masiv de tranzitie catre productia de materiale bio-based, compostabile, cu un continut ridicat de materiale regenerabile, ce adera la principiile economiei circulare. Obiectivul Promateris este de a transforma, prin propriul exemplu, industria manufacturiera locala si de a reprezenta un model de inovare si în industriile conexe, cu activitati de gestionare a deseurilor, compostare, reciclare. Promateris a dezvoltat un departament de R&D în vederea realizarii de produse sustenabile, alaturi de companii reputeabile din Austria si Japonia, este singura companie din România membra a European Bioplastics si a incheiat parteneriate cu universitati din Romania în vederea cercetarii si dezvoltarii de noi materii prime, obtinand si certificarea TUV Austria pentru productia de sacose compostabile.





2. CADRUL GENERAL (continuare)

2.1. PREZENTARE GENERALA A SOCIETATII COMERCIALE PROMATERIS S.A. (continuare)

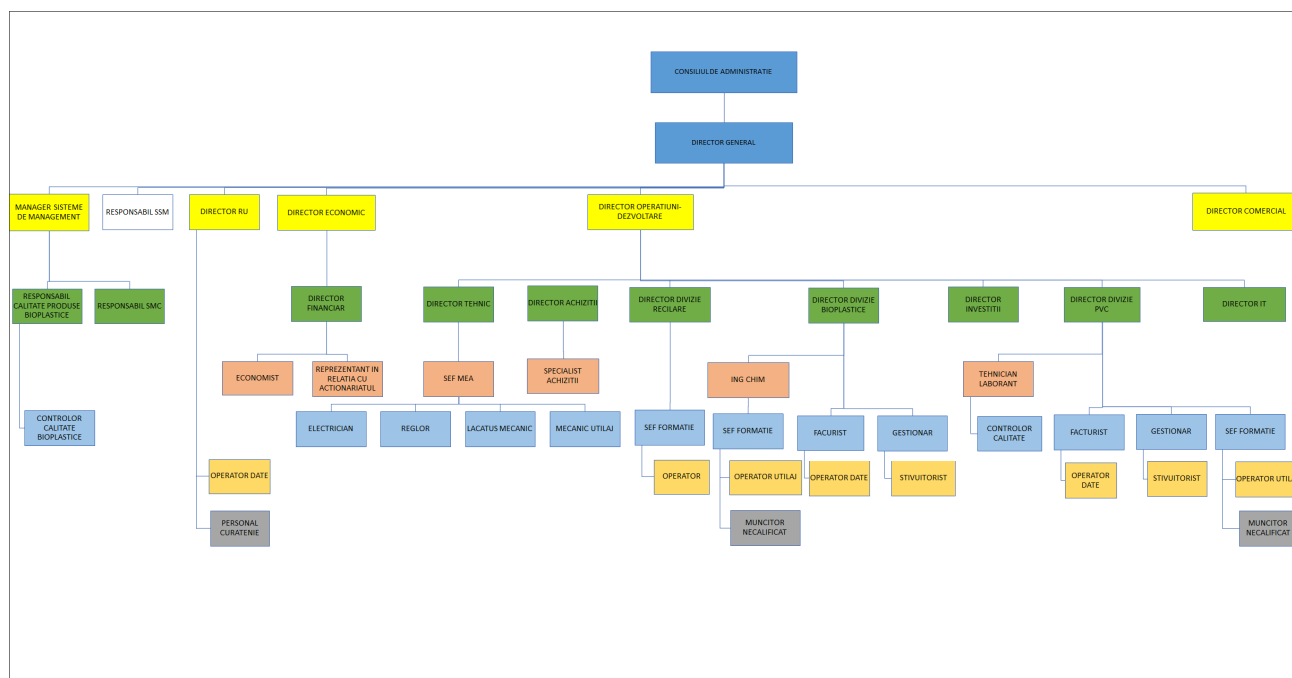
2.1.2. PROFIL DE FIRMA - STRUCTURA PRODUCTIEI (continuare)

In implementarea planului de investitii s-a avut in vedere ca investitiile facute in echipamentele achizitionate si know-how-ul aferent sa fie compatibile si alocate preponderent pentru productia de produse compostabile si biobased. Trecerea la solutii compostabile nu se poate face imediat (fiind necesare investitii în echipamente noi si respecializarea fortei de munca).

In plus, exista inca tipuri de produse care nu se preteaza utilizarii bio-plasticelor, astfel ca, prin cele doua fabrici ale sale, S.C. PROMATERIS S.A. pune in continuare la dispozitia clientilor sai produse de tipul granule din diverse compoundinguri pentru incaltaminte, cabluri electrice, furtune etc.; si folii coextruse in trei straturi, latimi pana la 6 m pentru: folii solarii; huse termocontractibile; huse pentru materiale paletizate; folii termocontractibile pentru baxare bauturi, conserve, detergenti; folii pentru instalatii de ambalare tip FFS, precum si folii termocontractibile; Eforturile si parteneriatele pe care societatea le dezvolta sunt în directia gasirii unor materii prime inovatoare, cu un timp de descompunere mai redus, care au la baza tehnologii inovatoare. Este important sa oferim o solutie viabila si scalabila, o alternativa realista si un sistem pe care sa începem sa îl construim, în vederea înlocuirii la scara mare a produselor din plastic ce pot fi înlocuite. PROMATERIS S.A. prin experienta, profesionalismul si motivarea angajatilor sai, prin tehnologiile si utilajele de care dispune, prin controlul atent aplicat produselor sale - are capacitatea tehnica si umana de a satisface cele mai exigente cerinte ale clientilor sai.

Promateris ramane in continuare stabila si isi va desfasura activitatea in conditii de continuitate.

3. STRUCTURA ORGANIZATORICA PROMATERIS





2. CADRUL GENERAL (continuare)

Declaratia de conformitate

Situatiile financiare individuale au fost pregatite în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana („IFRS”).

BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare individuale au fost intocmite in conformitate cu:

- Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) adoptate de Uniunea Europeana
- Legea contabilitatii nr.82 / 1991, republicata si actualizata
- Ordinul nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Membrii conducerii considera ca societatile au resurse adecvate pentru a continua sa functioneze in viitorul previzibil. Prin urmare, societatile adopta principiul continuitatii activitatii la intocmirea situatiilor financiare.

Situatiile financiare individuale sunt intocmite la cost istoric, cu exceptia imobiliarilor corporale, altele decat imobiliarile corporale in curs, ce sunt evaluate la valoare reevaluata, in timp ce activele financiare detinute in vederea vanzarii si cele in scop de tranzactionare sunt evaluate la valoarea justa.

Situatiile financiare individuale sunt prezentate in lei, moneda de prezentare fiind aceeasi cu moneda functionala a societatii. Toate informatiile financiare sunt prezentate in lei, rotunjite, fara zecimale.

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate in moneda functionala prin utilizarea cursului de schimb de la data tranzactiilor. Activele si datoriile monetare in valuta existente in sold la data intocmirii situatiilor financiare sunt convertite in lei folosind cursurile de schimb comunicate de BNR la 31 decembrie 2020. Castigurile sau pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in rezultatul exercitiului.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost urmatoarele:

	2019	2020
EUR	4,7793	4,8694
USD	4,2608	3.9660

Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune din partea conducerii societatii utilizarea unor estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările si judecatile asociate acestora se bazeaza pe date istorice si pe alti factori considerati a fi elocventi in circumstantele date, iar rezultatul acestor factori formeaza baza judecatilor folosite in determinarea valorii contabile a activelor si pasivelor pentru care nu exista alte surse de evaluare disponibile.

Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate.





2. CADRUL GENERAL (continuare)

Estimarile si judecatile sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca revizuirea afecteaza doar acea perioada sau in perioada curenta si in perioadele viitoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta, cat si perioadele viitoare. Efectul modificarii aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuiala in perioada curenta. Daca exista, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuiala in acele perioade viitoare.

Managementul societatii considera ca eventuale diferente fata de aceste estimari nu vor avea o influenta semnificativa asupra situatiilor financiare in viitorul apropiat.

Estimarile si ipotezele sunt utilizate, in special, pentru ajustari de depreciere ale mijloacelor fixe, ale titlurilor de valoare detinute si evaluate la cost, pentru ajustarea de depreciere a stocurilor si a creantelor.

In conformitate cu IAS 36, atat imobiliarile necorporale cat si imobiliarile corporale sunt analizate pentru a identifica daca prezinta indicii de depreciere la data bilantului. Daca valoarea contabila neta a unui activ este mai mare decat valoarea lui recuperabila, o pierdere din depreciere este recunoscuta pentru a reduce valoarea neta contabila a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile.

Daca motivele recunoasterii pierderii din depreciere dispar in perioadele viitoare, valoarea contabila neta a activului este majorata pana la nivelul valorii contabile nete, care ar fi fost determinata daca nici o pierdere din depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

In evaluarea pentru deprecierea stocurilor, conducerea face anumite estimari cu privire la valoarea de utilitate a stocului, tinand cont de data de expirare, de posibilitatea de utilizare in activitatea curenta a societatii si de alti factori specifici fiecarei categorii de stoc.

Evaluarea pentru deprecierea creantelor este efectuata individual si se bazeaza pe cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite. Societatea isi revizuieste creantele comerciale si de alta natura la fiecare data a pozitiei financiare, pentru a evalua daca trebuie sa inregistreze in contul de profit si pierdere o depreciere de valoare.

APLICAREA STANDARDELOR INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA NOI SI REVIZUITE

Standarde si interpretari in vigoare in perioada curenta

Urmatoarele amendamente la standardele existente si interpretarile noi emise de Consiliul pentru standarde internationale de contabilitate (IASB) si adoptate de UE sunt in vigoare pentru perioada de raportare curenta:

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” si IAS 8 „Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori”** – Definitia materialitatii - adoptat de UE in 29 noiembrie 2019 (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020),
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinari de intreprinderi”** – Definitia unei intreprinderi – adoptate de UE in 21 aprilie 2020 (aplicabile pentru combinari de intreprinderi a caror data de achizitie este incepand cu sau dupa prima perioada de raportare anuala incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020 si achizitiilor de active care au loc incepand cu sau dupa perioada respectiva),
-





2. CADRUL GENERAL (continuare)

Standarde și interpretări în vigoare în perioada curentă (continuare)

- **Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare” și IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”** – Reforma indicelui de referință a ratei dobânzii - adoptate de UE în 15 ianuarie 2020 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Concesii la chirie ca urmare a Covid-19 (adoptate de UE în 9 octombrie 2020 și aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 iunie 2020),
- **Amendamente la Referințele la Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS** - adoptate de UE în 29 noiembrie 2019 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020).

Adoptarea acestor amendamente și interpretări ale standardelor nu a dus la nicio modificare semnificativă a situațiilor financiare ale societății.

Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu au intrat încă în vigoare

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

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

Standarde și interpretări emise de IASB dar încă neadoptate de UE

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

- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),





2. CADRUL GENERAL (continuare)

Standarde și interpretări emise de IASB dar încă neadoptate de UE (continuare)

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** – Încasări înainte de utilizarea preconizată (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Definiția cadrului conceptual cu amendamente la IFRS 3 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”**- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență),
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare).

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

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

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





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Conform IFRS, Standardul International de Contabilitate 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", politicile contabile reprezinta principiile, bazele, conventiile, regulile si practicile specifice aplicate de aceasta entitate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare.

Societatea si-a selectat si aplica politicile contabile in mod frecvent pentru tranzactii, alte evenimente si conditii similare, cu exceptia cazului in care un standard sau o interpretare prevede sau permite, in mod specific, clasificarea elementelor pentru care ar putea fi adecvata aplicarea unor politici contabile diferite. Daca un standard sau o interpretare prevede sau permite o astfel de clasificare, trebuie sa fie selectata si aplicata fiecarei categorii, in mod consecvent, o politica contabila adecvata.

IFRS 9 Instrumente financiare

Începând cu 1 ianuarie 2018, societatea a aplicat pentru prima data noul standard IFRS 9 "Instrumente financiare". IFRS 9 introduce modificari privind recunoasterea si evaluarea activelor financiare si are ca rezultat recunoasterea anterioara a indemnizatiilor datoriei neperformante pentru creante. Fiind permisa de standard, societatea a adoptat IFRS 9 începând cu 1 ianuarie 2018, folosind metoda retrospectiva modificata, cu ajustari cumulate din aplicatia initiala recunoscuta în capitalurile proprii începând cu 1 ianuarie 2018 si fara a reda cifrele din perioada comparativa. Pentru creantele comerciale, nu exista diferente semnificative între metoda de evaluare initiala în conformitate cu IFRS 9 si noile criterii. Toate activele financiare recunoscute care intră în sfera de aplicare a IFRS 9 trebuie evaluate ulterior la cost amortizat sau la valoarea justă pe baza modelului de business al entității referitor la gestionarea activelor financiare și a caracteristicilor contractuale ale fluxurilor de numerar ale activelor financiare. În mod particular:

- instrumentele de datorie deținute în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este de a deține active financiare în vederea colectării de fluxuri de trezorerie contractuale și care au fluxuri de trezorerie contractuale care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat, sunt evaluate ulterior la cost amortizat;
- instrumentele de datorie care sunt deținute în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv se realizează prin colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale și vânzarea instrumentelor de datorie și au fluxuri de trezorerie contractuale care sunt exclusiv plăți ale principalului și ale dobânzii aferente valorii principalului datorat sunt evaluate ulterior la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI);
- toate celelalte investiții în instrumente de datorie și investiții în capitaluri proprii sunt evaluate ulterior la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere (FVTPL).

În pofida celor de mai sus, Societatea poate alege /desemna în mod irevocabil la recunoașterea inițială a unui activ financiar după cum urmează:

- Societatea poate alege în mod irevocabil să prezinte modificările ulterioare ale valorii juste a unei investiții în capitaluri proprii care nu este nici deținută pentru tranzacționare și nici nu este o contraprestație contingentă recunoscută de către un dobânditor într-o combinație de afaceri în alte elemente ale rezultatului global; și
- Societatea poate desemna irevocabil o investiție în instrumente de datorie care îndeplinește criteriile costului amortizat sau criteriile FVTOCI, ca fiind evaluată la FVTPL, dacă astfel elimină sau reduce semnificativ o neconcordanță contabilă.

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





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

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

Deprecierea activelor financiare

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

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

Pentru acțiunile disponibile pentru vânzare, un declin semnificativ sau prelungit al valorii juste al valorii mobiliare sub costul acestora este considerat o dovadă obiectivă a deprecierei.

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi clienții, active evaluate a fi nedepreciate individual, sunt ulterior evaluate pentru depreciere în mod colectiv. Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creanțe pot include experiența trecută a Societății cu privire la plățile colective, o creștere a plăților întârziate dincolo de perioada de creditare, precum și modificări vizibile ale condițiilor economice naționale și locale care se corelează cu pierderea de credit preconizată.

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

Derecunoașterea activelor și a datoriilor

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

Societatea derecunoaște datoriile financiare dacă și numai dacă obligațiile Societății au fost plătite, anulate sau au expirat.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

IFRS 15 "Venituri din contracte cu clientii"

IFRS 15 "Venituri din contracte cu clientii" introduce un model cuprinzator pentru recunoasterea si masurarea veniturilor. Standardul înlocuieste criteriile existente pentru recunoasterea veniturilor, înlocuind standardele IAS 18 "Venituri", IAS 11 "Contracte de constructie" si IFRIC 13 "Programe de fidelizare a clientilor". În conformitate cu noul standard, veniturile sunt recunoscute atunci când clientul dobândește controlul asupra bunurilor sau serviciilor prestate, la suma care reflecta pretul la care se asteapta compania sa il primeasca în schimbul acestor bunuri sau servicii.

Fiind permisa de standard, Societatea a adoptat IFRS 15 începând cu 1 ianuarie 2018, folosind metoda retrospectiva modificata, cu ajustari cumulate din aplicarea initiala recunoscuta în capitalurile proprii începând cu 1 ianuarie 2018 si fara retratarea cifrelor din perioadele comparative. Aplicarea initiala nu are niciun impact asupra rezultatului reportat ale Societatii.

Societatea modifica o politica contabila doar daca modificarea:

- este impusa de un standard sau de o interpretare, sau
- are drept rezultat situatii financiare care ofera informatii fiabile si mai relevante cu privire la efectele tranzactiilor, ale altor evenimente sau conditii asupra pozitiei financiare, performantei financiare sau fluxurilor de trezorerie ale entitatii.

Prezentam un sumar al politicilor contabile semnificative care au fost aplicate in mod consecvent pentru toate perioadele prezentate ale situatiilor financiare:

1. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si destinate utilizarii pe o perioada mai mare de un an, in scopul desfasurarii activitatii entitatii.

Beneficiile economice viitoare reprezinta potentialul de a contribui, direct sau indirect, la fluxul de numerar sau echivalente de numerar catre entitate.

1.1. Imobilizari necorporale

Conform IAS 38, o imobilizare necorporala este un activ identificabil, nemonetar, fara suport material. O imobilizare necorporala indeplineste criteriul de identificare atunci cand:

- este separabila, adica poate fi separata sau divizata de entitate si vanduta, autorizata, inchiriata sau schimbata, fie individual, fie impreuna cu un contract, un activ identificabil sau o datorie identificabila; sau
- decurge din drepturi contractuale sau de alta natura legala, indiferent daca acele drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate sau de alte drepturi si obligatii.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

1. Active imobilizate (continuare)

1.1. Imobilizari necorporale (continuare)

Imobilizarile necorporale achizitionate separat sunt inregistrate initial la costul de achizitie sau de productie (in regie proprie), conform cu IAS 38. Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt contabilizate la cost minus amortizarea acumulata si pierderea din depreciere, daca exista.

Imobilizarile necorporale cu durata de viata nedeterminata nu se amortizeaza, ci sunt supuse unui test de depreciere. Imobilizarile necorporale cu durata de viata utila determinata sunt amortizate pe durata de viata economica si evaluate pentru depreciere ori de cate ori exista indicii ale deprecierei.

Amortizarea este calculata pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale. Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate sunt reprezentate de programe informatice si licente. Programele informatice sunt amortizate pe o perioada de 3 ani, iar licentele se amortizeaza pe durata valabilitatii acestora (2 – 3 ani).

Costurile aferente intretinerii programelor informatice sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care sunt efectuate.

Castigurile sau pierderile care rezulta din derecunoasterea unei imobilizari necorporale sunt calculate ca diferenta dintre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a acestora si sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand activul este derecunoscut.

1.2. Imobilizari corporale

Evaluarea initiala

Imobilizarile corporale sunt inregistrate initial la costul de achizitie sau de constructie si sunt prezentate la valorile nete de amortizarea acumulata si pierderea din depreciere acumulata daca este cazul.

Costul imobilizarilor corporale cumparate este reprezentat de valoarea contraprestatiilor efectuate pentru achizitionarea activelor respective, precum si valoarea altor costuri direct atribuibile aducerii activelor la locatia si conditia necesare pentru ca acestea sa poata opera in modul dorit de conducere. Costul activelor construite in regie proprie include costurile salariale, materiale, costuri indirecte de productie si alte costuri direct atribuibile aducerii activelor la locatia si conditia dorite.

Cheltuielile ulterioare cu reparatiile sau intretinerea imobilizarilor corporale efectuate in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor.

Cheltuielile ulterioare sub forma investitiilor efectuate la imobilizarile corporale, care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial, sunt recunoscute ca o componenta a imobilizarii corporale si sunt amortizate pe perioada de viata ramasa. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

1. Active imobilizate (continuare)

1.2. Imobilizari corporale (continuare)

Evaluarea ulterioara

Societatea a optat sa foloseasca pentru evaluarea dupa recunoasterea initiala a imobilizarilor corporale, modelul reevaluarii. Conform modelului reevaluarii, un element de imobilizare corporala a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil trebuie contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare cumulata ulterior si orice pierderi cumulate din depreciere.

Reevaluarile trebuie sa se faca cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare.

Valoarea justa a imobilizarilor corporale este determinata, in general, pe baza probelor de piata, printr-o evaluare efectuata de evaluatori profesionisti calificati.

Societatea a optat pentru reevaluarea terenurilor si constructiilor cel putin o data la trei ani, iar celelalte categorii de imobilizari cel putin o data la cinci ani.

IAS 16 sugereaza ca reevaluarile anuale pot fi necesare in cazul in care exista modificari semnificative si volatile in valori.

Societatea a efectuat reevaluarea activelor imobilizate in perioadele precedente, ca urmare a cerintelor dispuse prin acte normative (HG 26/1992, HG 500/1994, HG 983/1998, HG 1553/2003).

Ultima reevaluare a fost inregistrata in contabilitate la 31.12.2018 la terenul detinut de societatea PROMATERIS SA in comuna Belciugatele jud. Calarasi si terenul detinut de societatea PROMATERIS SA in Buftea jud. Ilfov. Rezultatele au fost inregistrate in baza Raportului de expertiza tehnica de evaluare intocmit de catre o societate de evaluare autorizata. Cresterea valorii contabile a terenului s-a inregistrat ca venit in cuantumul reevaluării anterioare inregistrata pe cheltuieli, diferenta fiind inregistrata ca rezerva din reevaluare.

In situatia in care valoarea contabila a activelor creste ca urmare a reevaluării, cresterea este creditata direct in capitaluri proprii, ca surplus din reevaluare.

Daca reevaluarea conduce la o diminuare a valorii activului, aceasta diminuare este inregistrata ca o cheltuiala, in masura in care nu diminueaza un surplus de reevaluare inregistrat anterior.

In masura in care o reevaluare pozitiva compenseaza o reevaluare negativa a aceluasi activ, anterior contabilizata la cheltuieli, reevaluarea pozitiva trebuie sa fie inregistrata la venituri.

Surplusul din reevaluare aferent unei imobilizari corporale care a fost inclus in capitaluri proprii este transferat direct in rezultatul raportat atunci cand surplusul este realizat (amortizat) si la data casarii sau vanzarii activului.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

1. Active imobilizate (continuare)

1.2. Imobilizari corporale (continuare)

Amortizarea

Amortizarea unui activ incepe cand acesta este disponibil pentru utilizare, adica atunci cand se afla in amplasamentul si starea necesare pentru a putea functiona in maniera dorita de conducere.

Metoda de amortizare utilizata reflecta ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare ale activului de catre unitate.

Amortizarea aferenta mijloacelor fixe intrate in patrimoniu este calculata utilizand metoda liniara si duratele de viata normale prevazute de Legea 15/1994 si Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004, si anume:

- echipamente tehnologice	8 – 12 ani
- aparate si instalatii de masurare, control si reglare	4 – 12 ani
- mijloace de transport	5 – 10 ani
- tehnica de calcul	3 ani
- mobilier si echipament de lucru	4 – 12 ani
- constructii	24 ani

Nu se calculeaza amortizare pentru terenurile detinute.

Derecunoastere

Valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale este derecunoscuta la cedare sau cand nu se mai asteapta beneficii viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale se transfera direct in rezultatul reportat atunci cand activul este derecunoscut, la cedare sau casare.

Castigul sau pierderea care rezulta din derecunoasterea unui element de imobilizari corporale trebuie inclusa in profit sau pierdere cand elementul este derecunoscut.





3. POLITICI SI METODE DE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

1. Active imobilizate (continuare)

1.2. Imobilizari corporale (continuare)

- cele pe care entitatea, la recunoasterea initiala, le desemneaza ca fiind disponibile in vederea vanzarii; sau
- cele pentru care detinatorul s-ar putea sa nu recupereze in mod substantial toata investitia initiala, din alta cauza decat deteriorarea creditului (care trebuie clasificate ca fiind disponibile in vederea vanzarii);
- investitii detinute pana la scadenta – sunt active financiare nederivate cu plati fixe sau determinabile si scadenta fixa pe care entitatea are intentia ferma si capacitatea de a le pastra pana la scadenta;
- active financiare disponibile in vederea vanzarii – sunt toate activele financiare care nu sunt clasificate in alta categorie din cele de mai sus.

1.3. Activele financiare prezentate in Situatia pozitiei financiare reprezinta:

- titluri de participare detinute la societatea Romtatay S.A. si la societatea Biodeck S.A.. Acestea sunt actiuni necotate si clasificate de societate ca active financiare (instrumente de capital nedestinate tranzactionarii) masurate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global; In conditiile in care nu exista o piata activa si pentru care nu este posibila determinarea in mod credibil a unei valori juste titlurile de participare sunt evaluate la cost si sunt testate periodic.
- In urma adoptării IFRS 9, activele financiare de natura instrumentelor de capital pe care Societatea nu a optat sa le clasifice in categoria activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global si care nu au fost deținute în vederea tranzactionarii, au fost clasificate la valoarea justa prin profit sau pierdere.

2. Active curente

Un activ trebuie considerat activ curent atunci cand indeplineste una din urmatoarele conditii:

- a) se asteapta sa fie realizat sau este detinut cu intentia de a fi vandut sau consumat in cursul normal al ciclului de exploatare al entitatii ;
- b) este detinut, in principal, in scopul tranzactionarii ;
- c) se asteapta a fi realizat in termen de 12 luni de la data bilantului ;
- d) este reprezentat de numerar sau echivalente de numerar a caror utilizare nu este restrictionata.

Toate celelalte active trebuie considerate active imobilizate (necurente).





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2. Active curente (continuare)

2.1. Stocuri

In conformitate cu IAS 2 "Stocuri", acestea sunt active:

- detinute pentru a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii ;
- in curs de productie in vederea vanzarii in procesul desfasurarii normale a activitatii;
- sub forma de materii prime, materiale si alte consumabile care urmeaza sa fie folosite in procesul de productie sau pentru prestarea de servicii.

Materiile prime, materialele, ambalajele, obiectele de inventar, sunt inregistrate la pretul de achizitie. Produsele finite, productia neterminata si semifabricatele sunt prezentate in bilant la costul efectiv. In cazul in care valoarea contabila a stocurilor este mai mare decat valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminueaza pana la valoarea realizabila neta prin constituirea de ajustari pentru depreciere. Valoarea realizabila neta este estimata pe baza pretului de vanzare aferent activitatii normale, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului si pentru vanzare.

Constituirea si reluarea ajustarilor pentru deprecierea stocurilor se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate pe baza metodei costului mediu ponderat (CMP).

2.2. Creante comerciale si alte creante

Creantele sunt recunoscute initial la valoarea nominala.

In scopul prezentarii in Situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat conform IFRS 9.

Constituirea si reluarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Pierderile din depreciere recunoscute in perioadele anterioare sunt evaluate la fiecare data de raportare pentru a determina daca sunt dovezi ca pierderea s-a redus sau nu mai exista. O pierdere din depreciere inregistrata anterior se mentine daca nu exista modificari ale estimarilor utilizate pentru determinarea valorii recuperabile.

Scoaterea din evidente a creantelor are loc ca urmare a incasarii lor sau a cedarii catre o terta parte. Creantele curente pot fi scazute din evidenta si prin compensarea reciproca intre terti a creantelor si datoriilor, cu respectarea prevederilor legale.

Scaderea din evidenta a creantelor ale caror termene de incasare sunt prescrise se efectueaza dupa ce societatea obtine documente care demonstreaza ca au fost intreprinse toate demersurile legale pentru recuperarea acestora. Creantele scoase din evidente se inregistreaza in contul de ordine si evidente in afara bilantului si se urmaresc in continuare.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2. Active curente (continuare)

2.3. Numerar si echivalente de numerar

Pentru intocmirea Situatiei fluxurilor de trezorerie, numerarul cuprinde disponibilul in lei si in valuta existent in casierie si in conturile bancare curente. Echivalentele de numerar reprezinta depozite si investitii cu un grad de lichiditate ridicat, cu scadente mai mici de trei luni.

Numerarul si echivalentele de numerar sunt raportate in Situatiile pozitiei financiare astfel:

- numerarul in lei aflat in casierie si in conturile de la banci, precum si echivalentele de numerar se evalueaza la valoarea nominala;
- numerarul in valuta aflat in conturile la banci si in casierie, se reevalueaza la rata de schimb comunicata de Banca Nationala a Romaniei pentru 31.12.2020. Diferentele de curs rezultate din reevaluarea valutei sunt inregistrate pe venituri sau cheltuieli financiare.

2.4. Active financiare curente

In conformitate cu IFRS 9 "Instrumente financiare", activele financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere includ activele financiare desemnate la recunoasterea initiala ca fiind la valoarea justa prin profit sau pierdere.

Activele financiare curente detinute sunt evidentiate in situatiile financiare la pretul de cotatie din ultima zi de tranzactionare, iar diferentele in plus sau in minus sunt inregistrate la venituri financiare / cheltuieli financiare nerealizate.

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune din partea conducerii societatii utilizarea unor estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimari si judecatile asociate acestora se bazeaza pe factori considerati a fi elocventi in circumstantele date, iar rezultatul acestor factori formeaza baza judecatilor folosite in determinarea valorii contabile a activelor si pasivelor pentru care nu exista alte surse de evaluare disponibile.

2.5. Evaluarea la valoarea justa

Potrivit IFRS 13, valoarea justa reprezinta pretul care ar putea fi incasat din vanzarea unui activ sau platit pentru transferul unei datorii intr-o tranzactie reglementata intre participantii de pe piata, la data evaluarii.

Evaluarea la valoarea justa se bazeaza pe principiul ca tranzactia de vanzare a activului sau de transfer al datoriei are loc :

- pe o piata reprezentativa pentru activele sau datoriile reevaluate, sau
- in cazul in care nu exista o piata reprezentativa, se utilizeaza cea mai avantajoasa piata pentru activele sau datoriile respective.

Principiul celei mai avantajoase pietei trebuie sa fie accesibil societatii.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2. Active curente (continuare)

2.5. Evaluarea la valoarea justa

O entitate trebuie sa evalueze valoarea justa a unui activ sau a unei datorii pe baza ipotezelor pe care le-ar utiliza participantii de pe piata atunci cand stabilesc pretul activului sau al datoriei, presupunand ca acestia actioneaza pentru a obtine beneficii economice maxime.

Evaluarea la valoarea justa a unui activ nefinanciar tine cont de capacitatea participantului la piata de a genera beneficii economice prin cea mai buna utilizare a activului sau prin vanzarea acestuia catre un alt participant la piata, care ar putea maximiza utilizarea activului.

O entitate foloseste tehnici de evaluare care sunt potrivite in conditiile date si pentru care sunt disponibile informatii suficiente pentru efectuarea evaluarii la valoarea justa, maximizand utilizarea informatiilor relevante disponibile si reducand la minim utilizarea datelor care nu sunt disponibile. Toate activele si datoriile care se evalueaza la valoarea justa in situatiile financiare trebuie sa fie incadrate in ierarhia valorii juste, bazata pe natura intrarilor astfel:

- Nivelul 1 – preturile cotate pe pietele active pentru active sau datorii identice pe care entitatea le poate accesa la data evaluarii ;
- Nivelul 2 – intrari, altele decat preturile cotate pe piata ce sunt incluse in nivelul 1, care sunt observabile pentru activ sau datorie, fie direct, fie indirect ;
- Nivelul 3 – intrari neobservabile pentru activ sau datorie.

La fiecare data de raportare, conducerea societatii analizeaza valorile activelor si datoriilor care necesita reevaluarea sau reactualizarea valorii juste conform politicilor contabile aplicate.

Valoarea contabila a activelor si datoriilor principale ale societatii (numerar, creante comerciale si alte creante, datorii comerciale si alte datorii curente) aproximeaza valoarea lor justa la data de raportare, avand in vedere ca, in majoritatea cazurilor, scadenta este mai mica de un an.

3. Datorii

O datorie reprezinta o obligatie actuala a societatii ce decurge din evenimente trecute si prin decontarea careia se asteapta sa rezulte o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice.

O datorie este recunoscuta in contabilitate si prezentata in situatiile financiare atunci cand este probabil ca o iesire de resurse purtatoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligatii prezente (probabilitatea) si cand valoarea la care se va realiza aceasta decontare poate fi evaluata in mod credibil (credibilitatea).

Datoriile curente sunt acele datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

3. Datorii (continuare)

O datorie trebuie clasificata ca datorie pe termen scurt, denumita si datorie curenta, atunci cand indeplineste una din urmatoarele conditii:

- a) se asteapta sa fie decontata in cursul normal al ciclului de exploatare al societatii comerciale
- b) este detinuta, in principal, in scopul tranzactionarii ;
- c) este exigibila in termen de 12 luni de la data bilantului ;
- d) societatea nu are dreptul neconditionat de a amana achitarea datoriei pentru cel putin 12 luni dupa data bilantului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca fiind datorii pe termen lung, chiar si in situatia in care ele trebuie decontate in termen de 12 luni de la data bilantului daca:

- a) termenul initial a fost pentru o perioada mai mare de 12 luni ;
- b) societatea intentioneaza sa refinanteze obligatia pe termen lung printr-un acord de refinantare sau reesalonare a platilor, care este finalizat inainte ca situatiile financiare sa fie aprobate in vederea publicarii.

Societatea derecunoaste o datorie atunci cand obligatiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expira.

3.1. Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt obligatii de plata pentru bunurile sau serviciile care au fost achizitionate in cursul normal al activitatii, de la furnizori. Daca bunurile si serviciile furnizate in legatura cu activitatile curente nu au fost facturate, dar daca livrarea a fost efectuata si valoarea acestora este disponibila, obligatia respectiva este inregistrata ca datorie.

Datoriile generate de tranzactiile in valuta se evalueaza in lei pe baza cursului de schimb de la data efectuării tranzactiilor. Lunar, datoriile in valuta existente in sold sunt convertite in lei prin utilizarea cursului de schimb valutar comunicat de BNR valabil la sfarsitul lunii.

3.2. Distribuirea dividendelor

Sumele reprezentand dividende repartizate din profitul net al perioadei de raportare sunt evidentiate in anul urmator in rezultatul reportat urmand ca, dupa aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor a acestei destinatii, sa fie reflectate in contul 457 "Dividende de plata".

Distribuirea dividendelor este recunoscuta ca datorie in situatiile financiare ale societatii in perioada in care dividendele sunt aprobate de catre actionarii societatii.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

3. Datorii (continuare)

3.3. Beneficiile angajatilor

Obligatiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajatilor nu se actualizeaza si sunt recunoscute pe masura ce serviciul aferent este prestat.

Beneficiile pe termen scurt acordate angajatilor includ salariile, primele si contributiile aferente si sunt recunoscute ca si cheltuieli atunci cand serviciile sunt prestate.

Societatea efectueaza plati in numele salariatilor proprii catre sistemul de pensii al statului roman, asigurarile de sanatate si fondul de somaj in decursul derularii activitatii normale.

Societatea nu este angajata in nici un sistem de pensii independent si, in consecinta, nu are nici un fel de obligatii in acest sens.

Societatea nu acorda in prezent beneficii sub forma participarii salariatilor la profit sau beneficii sub forma actiunilor proprii ale entitatii.

Societatea nu acorda la pensionare salarii compensatorii.

3.4. Impozitul pe profit inclusiv impozitul amanat

Impozitul pe profit aferent exercitiului cuprinde impozitul curent si impozitul amanat.

Impozitul pe profit este recunoscut in situatia rezultatului global sau in alte elemente ale rezultatului global daca impozitul este aferent elementelor recunoscute in capitalurile proprii.

Impozitul pe profit curent

Taxa curenta de plata se bazeaza pe profitul impozabil al anului. Profitul fiscal este diferit de profitul raportat in contul de profit si pierdere, deoarece exclude elemente de venit sau cheltuiala care sunt impozabile sau deductibile in alti ani si mai exclude elemente care nu vor deveni niciodata impozabile sau deductibile.

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. In prezent cota de impozitare este de 16%.

Impozitul amanat

Impozitul amanat se constituie folosind metoda bilantului pentru diferentele temporare ale activelor si datoriilor (diferentele dintre valorile contabile prezentate in bilantul societatii si baza fiscala a acestuia). Creanta privind impozitul amanat este recunoscuta numai in masura in care este probabil sa se obtina profit impozabil in viitor, dupa compensarea cu pierderea fiscala a anilor anteriori si cu impozitul pe profit de recuperat.

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit amanat sunt compensate atunci cand exista acest drept si cand sunt aferente impozitelor percepute de aceeasi autoritate fiscala. Daca probabilitatea de realizare a creantei privind impozitul pe profit amanat este mai mare de 50%, atunci creanta este luata in considerare. In caz contrar, se inregistreaza o ajustare de valoare pentru creante privind impozitul amanat.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

4. Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt evaluate conform IFRS 15 la valoarea justa a contraprestatiei primite sau de primit, tinand cont de valoarea oricaror reduceri comerciale si rabaturi permise de societate. Valoarea veniturilor rezultate dintr-o tranzactie este determinata, de obicei, printr-un acord intre societate si cumparatorul sau utilizatorul activului.

4.1. Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in momentul in care au fost indeplinite urmatoarele conditii:

- a) societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod fiabil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre societate;
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod fiabil.

Venitul din activitati curente este recunoscut atunci cand exista probabilitatea ca societatea sa obtina in viitor anumite beneficii economice si cand aceste beneficii pot fi evaluate in mod credibil.

Valoarea veniturilor rezultate dintr-o tranzactie este determinata, de obicei, printr-un acord intre entitate si cumparatorul sau utilizatorul activului.

4.2. Veniturile din prestari de servicii sunt recunoscute in functie de stadiul de finalizare a tranzactiei la sfarsitul perioadei de raportare. Astfel, veniturile sunt recunoscute in perioada in care sunt prestate serviciile.

Rezultatul unei tranzactii poate fi estimat in mod fiabil atunci cand sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) valoarea veniturilor poate fi evaluata in mod fiabil;
- b) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate pentru societate;
- c) stadiul de executie a tranzactiei la data bilantului poate fi evaluat in mod fiabil;
- d) costurile suportate pentru tranzactie si costurile de finalizare a tranzactiei pot fi evaluate in mod fiabil.

4.3. Veniturile rezultate din utilizarea de catre terti a activelor entitatii care genereaza dobanzi si dividende sunt recunoscute atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate pentru entitate si suma veniturilor poate fi evaluata in mod fiabil.

- a) **Veniturile din dobanzi** sunt obtinute de societate ca remuneratie a utilizarii de catre terti a lichiditatilor si echivalentelor sale de lichiditati. Acestea sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajamente utilizand metoda dobanzii efective.
- b) **Veniturile din dividende** sunt obtinute pentru detinerea de actiuni sau a altor instrumente de capitaluri proprii. Acestea sunt recunoscute cand este stabilit dreptul societatii de a le incasa, in general, cand se aproba dividendul.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

5. Provizioane

Provizioanele se constituie pentru obligatiile curente fata de terti atunci cand este probabil ca obligatiile respective sa fie onorate, iar suma necesara pentru stingerea obligatiilor poate fi estimata in mod credibil. Provizioanele pentru obligatii individuale sunt constituite la o valoare egala cu cea mai buna estimare a sumei necesare pentru stingerea obligatiei.

Provizioanele sunt grupate pe categorii si se constituie pentru:

- litigii;
- garantii acordate clientilor;
- restructurare;
- beneficiile angajatilor;
- alte provizioane.

Provizioane pentru litigii

Atunci cand, pe baza analizei efectuate de conducere impreuna cu avocatul asupra sanselor de pierdere a procesului de catre societate, se ajunge la concluzia ca sansele de pierdere estimate sunt mai mari de 51% se constituie provizion la valoarea estimata credibila.

Provizioane pentru garantii acordate clientilor

Aceste provizioane se constituie in functie de estimarile facute de conducere si compartimentele vanzari, tehnic si calitate cu privire la nivelul cheltuielilor cu reparatiile in termen de garantie.

Provizioane de restructurare

Obligatia implicita de restructurare apare in cazul in care o societate dispune de un plan oficial detaliat pentru restructurare in care sa fie evidentiat : activitatea sau o parte de activitate la care se refera, principalele locatii afectate, functia si numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii lor, cheltuieli implicate, data la care se va implementa planul de restructurare.

Provizioane pentru beneficiile angajatilor

Pentru concedii de odihna ramase neefectuate, pentru alte beneficii pe termen lung acordate angajatilor (daca ele sunt prevazute in contractul de munca), precum si cele acordate la terminarea contractului de munca sunt inregistrate in cursul exercitiului financiar provizioane. In momentul recunoasterii acestora, valoarea provizioanelor va fi reluata prin conturile de venituri corespunzatoare.

Alte provizioane

In situatia in care sunt identificate datoriile cu plasare in timp sau valoare incerta care indeplinesc conditiile de recunoastere a provizioanelor conform IAS 37 dar nu se regasesc in nici una din categoriile identificate mai sus, se inregistreaza alte provizioane.

La sfarsitul fiecarei perioade de raportare provizioanele se reanalizeaza si sunt ajustate astfel incat sa reprezinte cea mai buna estimare curenta.





3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

6. Rezultatul exercitiului

In contabilitate, profitul sau pierderea se determina cumulat de la inceputul exercitiului financiar ca diferenta intre venituri si cheltuieli.

Repartizarea profitului se efectueaza in conformitate cu prevederile legale in vigoare. Rezerva legala constituita din profitul brut se inregistreaza la finele exercitiului curent. Profitul contabil ramas dupa aceasta repartizare se preia la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale in contul 1171 "Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita", de unde se repartizeaza pe celelalte destinatii hotarate de Adunarea Generala a Actionarilor, cu respectarea prevederilor legale.

7. Rezultatul pe actiune

Conform IAS 33 "Rezultatul pe actiune" daca societatea alege sa prezinte rezultatul pe actiune pe baza situatiei sale financiare separate, trebuie sa prezinte astfel de informatii referitoare la rezultatul pe actiune doar in situatia rezultatului global.

Societatea prezinta rezultatul pe actiune de baza pentru actiunile sale ordinare. Se calculeaza impartind profitul sau pierderea atribuibil(a) detinatorilor de actiuni ordinare ale societatii la media ponderata a actiunilor ordinare in circulatie pe parcursul perioadei (este numarul de actiuni in circulatie la inceputul perioadei ajustat cu numarul de actiuni rascumparate sau emise in perioada respectiva inmultit cu un factor de ponderare a timpului, respectiv numarul de zile in care actiunile s-au aflat in circulatie, ca proportie din numarul total de zile ale perioadei).

Rezultatul pe actiune = rezultatul net / capital social (este rezultatul net atribuit unei actiuni)

8. Rezerva legala

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare in rezerve legale, pana cand acestea ating 20% din capitalul social. Rezerva legala astfel constituita este deductibila la calculul impozitului pe profit. Daca aceasta rezerva este utilizata integral sau partial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice forma (pentru emiterea de noi actiuni), rezerva devine taxabila.

9. Raportare pe segmente

O entitate trebuie sa prezinte informatii pentru a da posibilitatea utilizatorilor situatiilor financiare sa evalueze natura si efectele financiare ale activitatilor de afaceri in care se angajeaza, precum si mediile economice in care isi desfasoara activitatea.

Un segment operational este o componenta distincta a societatii care se angajeaza in activitati in urma carora ar putea obtine venituri si inregistra cheltuieli, inclusiv venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu oricare dintre celelalte componente ale societatii si care este supus la riscuri si beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente. Formatul principal de raportare pe segmente a societatii este reprezentat de segmentarea pe activitati.





3. POLITICI SI METODELE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

9. Raportare pe segmente (continuare)

In conformitate cu IFRS 8 "Segmente de activitate", un segment de activitate este o componenta a unei entitati:

- care se angajeaza in activitati de afaceri din care poate obtine venituri si de pe urma carora poate suporta cheltuieli (inclusiv venituri aferente tranzactiilor cu alte componente ale aceleiasi entitati);
- ale carei rezultate din activitate sunt examinate in mod periodic de catre principalul factor decizional operational al entitatii in vederea luarii de decizii cu privire la alocarea resurselor pe segmente si a evaluarii performantei acestuia, si
- pentru care sunt disponibile informatii financiare distincte.

Avand in vedere criteriile de identificare a segmentelor de activitate, cat si pragurile cantitative descrise in IFRS 8, in consolidarea situatiilor financiare ale SC PROMATERIS SA si Biodeck SA s-a identificat un singur segment de activitate.

În ceea ce priveste momentul recunoasterii veniturilor, toate serviciile furnizate de Grup sunt transferate clientului în momentul prestarii serviciilor. Pe baza evaluarii interne nu a fost identificat niciun impact asupra situatiilor financiare consolidate. De asemenea, o serie de alte amendamente si interpretari au fost efective începând cu 1 ianuarie 2019, dar nu au un efect semnificativ asupra acestor situatii financiare.





4. ACTIVE IMOBILIZATE

	Terenuri	Constructii	Instalatii, masini, utilaje	Imobilizari corporale in curs	Total imobilizari corporale	Imobilizari necorporale	Imobilizari financiare	Total active imobilizate
Cost								
Sold la 01.01.2019	10.813.481	5.460.320	18.235.313	16.113.547	50.627.661	164.957	657.626	51.445.247
Intrari	-	9.246.094	13.387.433	18.421.790	41.055.317	21.620	(18.970)	41.057.967
Iesiri	-	-	(386.675)	(24.571.275)	(24.957.950)	-	-	(24.957.950)
Sold la 31.12.2019	10.813.481	14.706.414	31.236.071	9.964.061	66.720.027	186.577	638.656	67.545.264
Amortizare acumulata								
Sold la 01.01.2019	-	494.346	15.464.298	-	15.958.644	108.651	-	16.067.295
Amortizarea anului	-	407.540	1.676.766	-	2.084.306	-	-	2.084.306
Iesiri	-	-	(287.434)	-	(287.434)	-	-	(287.434)
Sold la 31.12.2019	-	901.886	16.853.630	-	17.755.516	108.651	-	17.864.167
Ajustari pt.depreciere	-	-	-	(24.000)	(24.000)	-	-	(24.000)
Valoare neta contabila								-
La 31.12.2019	10.813.481	13.804.528	14.382.441	9.940.062	48.940.513	77.926	638.656	49.657.095



4. ACTIVE IMOBILIZATE

	Terenuri si constructii	Constructii	Instalatii, masini, utilaje	Din care: IFRS 16	Imobilizari corporale in curs	Total imobilizari corporale	Imobilizari necorporale	Imobilizari financiare	Total active imobilizate
Cost									
Sold la 01.01.2020	10.813.481	14.706.414	31.236.071	-	9.964.061	66.720.028	186.577	638.656	67.545.264
Intrari	727.535		19.432.382	754.830	18.373.678	38.533.595	5.828	29.857.025	68.975.360
Iesiri	-		(5.036.648)	-	(24.124.471)	(29.161.119)	-	(271.098)	(30.011.132)
Sold la 31.12.2020	11.541.016	14.706.414	45.631.804	754.830	4.213.268	76.092.502	192.405	30.224.582	106.509.490
Amortizare acumulata									
Sold la 01.01.2020	-	901.886	16.853.630	-	-	17.755.516	108.651	-	17.864.167
Amortizarea anului	-	641.923	3.479.558	86.007	-	4.121.481	-	-	4.121.481
Iesiri	-		(4.540.719)	-	-	(4.540.719)	-	-	(4.540.719)
Sold la 31.12.2020	-	1.543.809	15.792.469	86.007	-	17.336.278	108.651	-	17.444.929
Ajustari pt.depreciere	-	-	-	-	(24.000)	(24.000)	-	-	(24.000)
Valoare neta contabila									-
La 31.12.2020	11.541.016	13.162.605	29.839.335	668.823	4.189.268	58.732.226	83.754	30.224.582	89.040.562



4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.	Imobilizarile corporale puse in functiune in cursul anului 2020 in suma de 19.432.382 lei reprezinta echipamente de productie (linii extrudere folie, linii producere pungi rolate, linie producere sacose, masina de imprimat folie).	
2.	Activele imobilizate existente la data de 31.12.2020, in valoare totala de 89.035.072 lei, se compun din:	
-	imobilizari necorporale	83.754 lei
-	imobilizari corporale	56.295.537 lei
din care :		
-	teren (reevaluat la 31.12.2018)	7.234.241 lei
-	teren (reevaluat la 31.12.2018)	3.579.240 lei
-	teren achizitionat in 2020	363.088 lei
-	teren achizitionat in 2020	364.447 lei
-	constructii (locatia Buftea)	13.162.605 lei
-	instalatii tehnice si masini	29.022.814 lei
-	alte instalatii, utilaje si mobilier	816.521 lei
-	imobilizari corporale in curs de executie	1.752.580 lei
-	active financiare disponibile in vederea vanzari	29.957.653 lei
-	creante imobilizate	13.561 lei
-	avansuri pentru cumparari de active imobilizate	2.436.690 lei

Conform IFSR16 in imobilizari corporale se regaseste valoarea de 754.830 lei amortizare 86.007 lei, formata din cele 2 leasinguri auto Jaguar si Tesla.

Activele imobilizate reflectate in Situatie pozitiei financiare la 31.12.2020 sunt la valoarea ramasa neamortizata:

- a) Imobilizarile necorporale reprezinta licente de operare calculator, antivirus, soft mentenanta "optimizare fabricatie granule PVC" si soft financiar contabil.

Imobilizarile necorporale sunt evaluate in Situatie pozitiei financiare conform tratamentului de baza prevazut in IAS 38 (cost de achizitie minus amortizarea acumulata).

- b) Terenuri:

- o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS SA situat in comuna Belciugatele, judetul Calarasi, in suprafata de 91.242 m² cu deschidere de 145 m la DN3, intabulat in Cartea Funciara, intravilan, industrie, in valoare de 7.234.241 lei. Terenul a fost reevaluat conform IFRS la data de 31.12.2018 de o firma specializata in evaluari inregistrata la A.S.F. si A.N.E.V.A.R. Terenul este reevaluat la valoarea de piata. Societatea a demarat incepand din anul 2007 un proiect de ampalsare pe acest teren a unei investitii constand intr-o fabrica de producere a articolelor din materiale plastice. In ultima perioada, aderand la conceptul ca plasticul de unica folosinta trebuie înlocuit si ca economia circulara se bazeaza si pe materiale reciclabile, inclusiv cele compostabile, avand in vedere ca si Comisia Europeana a subliniat importanta decarbonizarii industriei materialelor plastice si alocarea fonduri pentru dezvoltarea produselor biobased, compostabile si a infrastructurii asociate colectarii resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria româneasca de profil, a initiat un proces masiv de tranzitie catre productia de materiale bio-based, compostabile, cu un continut ridicat de materiale regenerabile, ce adera la principiile economiei circulare. In anul 2021 vor fi continuate demersurile pentru definitivarea solutiei de proiect pentru dezvoltarea unei noi capacitati de productie si obtinerea tuturor avizelor acordurilor si a autorizatiilor necesare implementarii proiectului.
- o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS SA situat in Buftea, Ilfov, in suprafata de 34.993 m², achizitionat in luna octombrie 2016, intabulat in Cartea Funciara, intravilan, industrie, in valoare de 3.579.240 lei. Terenul a fost reevaluat conform IFRS la valorile din 31.12.2018 de o firma specializata in evaluari inregistrata la A.S.F. si A.N.E.V.A.R. Terenul este reevaluat la valoarea de piata;





4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

- o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS S.A. situat in Crevedia, judetul Dambovita, in suprafata de 15.000 m², achizitionat in luna Aprilie 2020, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare de cumparare 363.088 lei. Pe acest teren este demarat un proiect de dezvoltare a unei noi capacitati de productie/depozitare si birouri, proiect finantat printr-un credit de investitii obtinut prin Programul IMM INVEST ROMANIA.
 - o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS S.A. situat in Crevedia, judetul Dambovita, in suprafata de 15.000 m², achizitionat in luna Noiembrie 2020, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare de cumparare 364.447 lei.
- c) Imobilizarile corporale (fara terenuri) existente la 31.12.2020 sunt in numar de 262 pozitii, din care 88 pozitii amortizate integral si 174 pozitii neamortizate integral.
- d) Imobilizarile corporale in curs de executie in suma de 1.752.580 lei se compun din:
- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| - Imobilizari in curs terenuri | = 274.655 lei |
| - Imobilizari in curs constructii | = 1.096.142 lei |
| - Imobilizari in curs echipamente | = 381.783 lei |

Pentru imobilizari in curs terenuri s-a constituit, in anul 2012, o ajustare de 24.000 lei.

La data de 31.12.2020, societatea nu a reevaluat elemente de imobilizari corporale, considerand ca valoarea neta cu care sunt evidentiata reflecta valoarea justa la data situatiilor financiare.

3. Imobilizarile corporale iesite in cursul anului 2020 sunt in valoare de 5.036.648 lei la valoarea de inventar, echipamente care nu mai erau folosite pentru productie si care erau amortizate aproape integral.
4. Valoarea justa a imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale ale Societatii, altele decat imobilizarile corporale in curs, sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată, aceasta reprezentand valoarea justa la data evaluarii, mai putin amortizarea acumulata si ajustarile de depreciere.

Valoarea justa a terenurilor Societatii a fost determinata folosind metoda comparatiei directe.

Aceasta metoda se recomanda pentru proprietati, cand exista date suficiente si sigure privind tranzactii sau oferte de vanzare cu proprietati similare in zona. Analiza preturilor la care s-au efectuat tranzactiile sau a preturilor cerute sau oferite pentru proprietatile comparabile este urmata de efectuarea unor corectii ale preturilor acestora, pentru a cuantifica diferentele dintre preturile platite, cerute sau oferite, cauzate de diferentele intre caracteristicile specifice ale fiecarei proprietati in parte, numite elemente de comparatie.

Valoarea justa a cladirilor, echipamentelor si instrumentelor de masura a fost determinate folosind abordarea prin cost.

Aceasta metoda presupune ca valoarea maxima a unui activ pentru un cumparator informat este suma care este necesara pentru a cumpara ori a construi un activ nou cu utilitate echivalenta. Cand activul nu este nou, din costul curent brut trebuie scazute toate formele de depreciere care i se pot atribui acestuia, pana la data evaluarii.





4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Informatii referitoare la ierarhia valorii juste la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020:

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 decembrie 2019
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	10.813.481	10.813.481
Cladiri si instalatii speciale	-	-	13.804.528	13.804.528
Utilaje si echipamente	-	-	13.520.691	13.520.691
Aparate de masura si control	-	-	372.962	372.962
Vehicule	-	-	357.410	357.410
Alte imobilizari corporale	-	-	131.379	131.379

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 Decembrie 2020
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	11.541.016	11.541.016
Cladiri si instalatii speciale	-	-	13.162.605	13.162.605
Utilaje si echipamente	-	-	26.687.674	26.687.674
Aparate de masura si control	-	-	557.290	557.290
Vehicule	-	-	1.777.851	1.777.851
Alte imobilizari corporale	-	-	816.521	816.521

Atat in cursul anului 2020 cat si in cursul anului 2019 nu au existat transferuri intre nivelele aferente valorii juste.

5. Valoarea la cost istoric a imobilizarilor corporale

	Valoarea la cost istoric la 31 Decembrie 2019	Valoarea la cost istoric la 31 Decembrie 2020
Terenuri si amenajari de terenuri	8.618.341	9.345.876
Cladiri si instalatii speciale	13.877.680	13.162.605
Utilaje si echipamente	13.542.582	26.687.674
Aparate de masura si control	372.962	557.290
Vehicule	357.410	1.777.851
Alte imobilizari corporale	131.379	816.521

6. Creantele imobilizate pe termen lung, in suma de 13.561 lei, reprezinta diverse garantii.

7. Activele financiare imobilizate la 31.12.2020 in suma de 30.207.531 lei, clasificate de societate ca :

- active financiare masurate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global :
 - 108.202 lei actiuni necotate detinute la societatea Romtatay S.A.;
 - 140.000 lei actiuni necotate detinute la societatea Biodeck S.A.;
- active financiare de natura instrumentelor de capital clasificate la valoarea justa prin profit sau pierdere.
 - 29.957.653 lei actiuni Profesional Imo Partner S.A. cotate achizitionate pe piata de capital.





4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Active financiare la 31.12.2020	Valoare RON	% din capitalul social
Romtatay SA	108.203	10,00%
Biodeck SA	140.000	70,00%
Professional Imo Partners	29.957.653	14.99%
Creante immobilizate	13.561	
Total	30.211.021	

Active financiare la 31.12.2019	Valoare RON	% din capitalul social
Romtatay SA	108.203	10,00%
Biodeck SA	140.000	70,00%
Professional Imo Partners	376.892	
Creante immobilizate	13.561	
Total	638.656	

Informatii privind SC Romtatay SA

SC Romtatay SA este o societate mixta romano-spaniola de productie articole injectate de mase plastice, infiintata in 1991, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/2798/1992, in baza Contractului de societate si a Statutului autentificate la Notariatul de Stat al Sectorului 1 Bucuresti sub nr. 11062/20.06.1991. In cursul anului 2011 s-a facut unificarea Contractului de societate si a Statutului intr-un Act Constitutiv, conform cerintelor Legii nr. 31 / 1990 modificata, inregistrat la Oficiul Registrului Comertului cu cererea de inregistrare nr. 216873 / 31.05.2011.

La 31.12.2020 PROMATERIS detine o participatie de 10% din capitalul social al acestei societati (108.203 RON).

Informatii privind SC Biodeck SA

In data de 07.07.2017 s-a constituit societatea Prodplast Bio SA, inregistrata la Oficiul Registrul Comertului sub nr. J23/3585/2017 in baza Rezolutiei nr. 17951/07.07.2017.

Capitalul social al Prodplast Bio SA (in prezent Biodeck SA) este in valoare de 200.000 lei si este integral varsat. Societatea are capital privat 100%.

In cursul anului 2018 prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor PRODPLAST BIO S.A. din 03.10.2018 s-a aprobat schimbarea denumirii societatii din Prodplast BIO SA in Biodeck SA.

La data de 31.12.2020 PROMATERIS S.A. detine o participatie de 70% din capitalul social al BIODECK SA (140.000 RON).

La data de 31.12.2020, managementul societatii nu a identificat factori care sa conduca la inregistrarea unor deprecieri sau aprecieri pentru active financiare (instrumente de capital nedestinate tranzactionarii) masurate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global.





4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Informatii privind Profesional Imo Partners SA

S.C.Prodplast Imobiliare S.A.a fost constituita in anul 2008 ca urmare a operatiunii de desprindere din societatea Prodplast SA, aprobata de AGEA / 19.08.2008. In data de 06.09.2016 denumirea societatii Prodplast Imobiliare SA a fost schimbata in Professional Imo Partners SA ca urmare a Hotararii AGEA nr. 1/06.09.2016.

La data de 31.12.2020 Promateris detine 14,99% din capitalul social al Professional Imo Partners.

In cursul anului 2020 au fost achizitionate 3.503.635 actiuni ale societatii Professional Imo Partners, participatia toala a Promateris in actionariatul PPLI devenind 14,99% din capitalul social. Reevaluarea actiunilor detinute la Societatea Professional Imo Partners s-a facut in baza unui raport de evaluare intocmit de o societate autorizata.

Informatiile referitoare la ierarhia valorii juste la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 a activelor financiare se prezinta dupa cum urmeaza:

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 Decembrie 2020
Actiuni necotate detinute	-	-	248.203	248.203
Actiuni cotate pe o piata de capital	-	29.957.653	-	29.957.653

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 decembrie 2019
Actiuni necotate detinute	-	-	248.203	248.203
Actiuni cotate pe o piata de capital	-	376.892	-	376.892

5. STOCURI

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime si materialele consumabile, produsele finite si marfurile. La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza costului mediu ponderat.

Stocurile evidentiata la finele anului 2020, desi cantitativ sunt apropiate fata de cele existente la 31.12.2019, au o valoare mai mare fata de anul precedent datorita valorii mai mari pe unitatea de masura a materialelor biodegradabile. Cresterea semnificativa a ponderii productiei de materiale bioplastice a determinat schimbarea ponderii stocurilor, astfel cantitatile de materii prime / produse finite biodegradabile din stocuri reprezentand acum majoritatea. Stocurile sunt la o valoare optima pentru desfasurarea in bune conditii a activitatii. In tabelele urmatoare sunt prezentate stocurile la valoare de cumparare si ajustarile aferente acestora.

Categoria de stoc (valoare de cumparare)	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2019
Materii prime si materiale consumabile	13.731.404	11.388.284
Produse finite	2.506.130	1.864.530
Marfuri	1.154.814	848.127
Categoria de stoc (ajustari)		
Materii prime si materiale consumabile	(34.848)	(34.848)
Produse finite	-	-
Marfuri	(28.733)	(28.733)
TOTAL	17.328.767	14.037.360





5. STOCURI (continuare)

La data situatiilor financiare, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Pentru anumite stocuri de marfuri s-au constituit ajustari pentru depreciere pe seama cheltuielilor de exploatare privind ajustarile activelor curente.

6. CREANTE

1. CREANTE COMERCIALE

1.1. Creante comerciale si avansuri furnizori

Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiata in contabilitatea analitica pe fiecare persoana juridica sau fizica.

Evaluarea creantelor in valuta s-a facut la cursul pietei valutare comunicat de BNR pentru inchiderea exercitiului financiar 2020. Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul pietei valutare la care sunt inregistrate creantele in valuta si cursul pietei valutare de la 31.12.2020 s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri si cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Situatia creantelor comerciale in functie de data scadentei se prezinta astfel :

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Creante care nu au depasit scadenta	16.398.123	17.532.178
Creante care au depasit scadenta si nu sunt ajustate	2.094.914	1.182.382
Creante care au depasit scadenta si sunt ajustate	1.615.949	1.628.030
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(1.615.949)	(1.628.030)
Avansuri	598.178	614.026
Creante comerciale – total	19.091.215	19.328.586

In anul 2020 valoarea creantelor s-a mentinut la o valoare apropiata de cea a anului 2019.

Creantele care au depasit scadenta si nu sunt ajustate reprezinta : 1.012.684 lei TVA aferent facturilor provizionate (clientii incerti in sold la 31.12.2020 sunt in valoare de 2.628.633 lei), restul de 1.082.230 lei reprezinta sume datorate de clienti care au depasit termenul de scadenta si nu sunt provizionate deoarece nu depasesc 365 de zile si sansele de recuperare sunt mai mari de 51%.

Client provizionat	Sold 31.12.2019
PANEURO INTERNATIONAL SRL	640.062
AZUGA WATERS SRL	295.250
ROMCAB SA	274.242
NOVKABEL A.D.	175.816
Diversi clienti	230.579
Total depreciere clienti	1.615.949

Politica comerciala a societatii impune constituirea de ajustari pentru depreciere pentru creantele ce depasesc 360 zile de la scadenta.





31/12/2020	Not past due	Creante comerciale - zile trecute de scadenta					Total
		<30	31-60	61-90	91-180	>180	
Rata de pierdere preconizată	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.51%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	17,288,736	890,822	-	(59)	457,612	454,104	19,091,215

31/12/2019	Not past due	Creante comerciale - zile trecute de scadenta					Total
		<30	31-60	61-90	91-120	>120	
Rata de pierdere preconizată	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
Valoarea contabilă brută totală a creanțelor neprovizionate specific	16,135,377	2,459,791	707,404	-	-	26,013	19,328,585

1.2. Alte creante

Alte creante reprezintă, în principal, debitori diversi, TVA neexigibil, sume încă nerecuperate pentru concedii medicale plătite și 311.883 lei societatea Open Mind Design SRL.

Sunt constituite ajustări de depreciere-debitori diversi pentru suma de 311.883 lei reprezentând plata efectuată în data de 17.12.2012 către firma Open Mind Design SRL pentru achiziție de polietilena (în baza Contractului de vânzare-cumpărare nr.8/14.12.2012). Furnizorul nu a onorat comanda și nici nu a restituit suma plătită (biletul la ordin lasat drept garanție la contract de către vânzător nu a fost executat de banca din lipsa de disponibil). Societatea Promateris a câștigat litigiul, este în curs operația de executare silită a debitorului.

7. ACTIVE FINANCIARE CURENTE

Activele financiare curente reprezintă active de tranzacționare (acțiuni) cumparate de pe piața de capital. Ele sunt clasificate de societate ca « active financiare evaluate la valoarea justă prin profit și pierdere » (conform IFRS 9). Detinerile înregistrate ca active financiare curente sunt pe termen scurt.

Actionarii SC PROMATERIS SA au hotărât investirea unei părți din surplusul de lichidități sub forma unor plasamente pe piața de capital în vederea valorificării eficiente a acestora în funcție de oportunitățile apărute pe piața de capital (în 2007 => 2 mil euro, în 2009 => 3 mil euro, 2012 => 7,5 mil euro).

În cursul anului 2020, litigiul aferent asupra acțiunilor deținute la Professional Imo Partners S.A. s-a finalizat, conducerea societății și-a exprimat intenția ca acțiunile Professional Imo Partners S.A. deținute până atunci ca active circulante să fie înregistrate ca active imobilizate.

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2019
Professional Imo Partners S.A. (simbol PPLI)	-	20.311.586
TOTAL active financiare curente	-	20.311.586



8. NUMERAR SI CONTURI LA BANCI

S.C. PROMATERIS S.A. are conturi curente in lei si valuta (EURO, USD) deschise la BCR, BRD, ING, Banca Romaneasca, Unicredit, Trezorerie si Intesa Sanpaolo in suma totala de 5.506.417 lei (31 decembrie 2019: 375.570 lei).

Disponibilitatile in valuta si creantele in valuta existente in sold la 31.12.2020 au fost evaluate la cursurile BNR pentru ultima zi bancara din anul 2020, iar diferentele de curs au fost incluse in Situatiia rezultatului global la venituri financiare, respectiv cheltuieli financiare.

9. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuielile in avans existente in sold la 31.12.2020, in suma de 484.006 lei (31 decembrie 2019: 119.701 lei), se refera la abonamente la publicatii, roviniete, asigurari de risc comercial, asigurari auto, asigurari pentru stocuri si utilaje, asigurari de raspundere civila, asigurari de raspundere profesionala pentru Directorat si Consiliul de Supraveghere, comisioane de mentinere la cota BVB, chirii inregistrate in avans, etc. Acestea se vor suporta esalonat pe conturi de cheltuieli in exercitiul financiar 2021.

10. CAPITALURI PROPRII

10.1. Capitalul social actual al S.C.PROMATERIS S.A. in valoare de 30.406.541 lei a rezultat in urma operatiunii de majorare a capitalului social ca urmare a Hotararii AGEA din 06.08.2020. Majorarea capitalului social a avut loc in doua etape:

- a) Etapa 1, a dreptului de preferinta pentru actionarii existenti, proportional cu cotele de participare in capitalul social al societatii, detinute la data de 21.07.2020. Au fost subscribe 361.535 actiuni cu valoare nominala de 1 leu/actiune;
- b) Etapa 2, in care actiunile nesubscrise in etapa 1 au fost subscribe prin compensarea creantelor actionarilor, asa cum a hotarat AGEA din 06.08.2020. Au fost subscribe 12.972.621 actiuni prin compensare cu creantele actionarilor.

In total au fost subscribe 13.334.156 actiuni cu valoarea nominala de 1 leu/actiune.

Capitalul social este in totalitate subscris si este alcatuit din 30.406.541 actiuni nominative dematerializate. Valoarea nominala a unei actiuni este 1 leu.

Actiunile SC PROMATERIS SA sunt cotate din anul 1997 pe piata Bursei de Valori Bucuresti, la categoria standard, simbol PPL.

In cursul anului 2020, s-au tranzactionat un numar de 3.026.438 actiuni, in 271 tranzactii, cu o valoare totala de 7.678.241,08 lei. Ultimul pret al actiunilor PPL pe piata principala a fost 3,88 lei, inregistrat in data de 28.12.2020.

Structura actionariatului societatii Prodplat la data de 31.12.2020 este urmatoarea :

NUME	Nr.actiuni 31.12.2020	Pondere
Pogonaru Florin Ion	11.608.228	38,18%
Nord S.A.	6.126.571	20,15%
Georgescu Tudor Alexandru	3.290.930	10,82%
Promateris (detinere actiuni proprii)	1.707.238	5,61%
Alti actionari persoane juridice	7.105.596	23,37%
Alti actionari persoane fizice	567.978	1,87%
TOTAL	30.406.541	





Promateris (Prodplast) a aprobat prin Hotararea nr. 1 a AGEA din 25.04.2019 dobândirea propriilor actiuni de Catre Societate, prin oferta publica de cumparare, derulata prin intermediul unui intermediar autorizat sa Presteze servicii si activitati de investitii, în baza unui document de oferta, aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiara si aprobarea împuternicirii Consiliului de Administratie al Societatii pentru adoptarea de masuri în vederea îndeplinirii tuturor demersurilor si formalitatilor necesare pentru dobândirea propriilor actiuni prin oferta Publica de cumparare, pentru un numar maxim de 1.707.238 actiuni reprezentand maxim 10% din capitalul social al Societatii, actiuni ce urmeaza a fi dobândite in cursul perioadei incepand dupa data aprobarii documentului de oferta catre Autoritatea de Supraveghere Financiara.

Documentul de oferta a fost aprobat de ASF in data de 12.06.2019 cu urmatoarele caracteristici:

- Numarul de actiuni care fac obiectul ofertei este de 1.707.238 actiuni reprezentand 10% din capitalul social
- Valoarea nominala: 1 leu /actiune
- Pretul de cumparare este de 2,4 lei/actiune
- Perioada de derulare 20.06.2019 – 29.08.2019
- Intermediarul ofertei SSIF IFB Finwest S.A.
- Locurile de subscriere: la sediul IFB Finwest S.A. (Arad, str. Dimitrie Bolintineanu nr. 5, ap. 4-5) sau la oricare din sediile autorizate ale IFB Finwest S.A., sau la sediul oricarui intermediar autorizat de catre CNVM/ASF.

In cadrul ofertei publice s-au scris un numar de 9090 actiuni, reprezentand 0,5324% din numarul de actiuni obiect al ofertei si 0,0532% din total capitalul social al emitentului.

In cadrul ofertei publice au fost cumparate un numar de 9090 actiuni la un pret de 2,4 lei/actiune, suma totala platita pentru actiunile achizitionate fiind de 21.816 lei.

Tranzactia aferenta ofertei publice s-a realizat in data de 30.08.2019 si s-a decontat in data de 03.09.2019.

La finalizarea ofertei publice, ofertantul detine un numar de 9090 actiuni reprezentand 0,0532% din capitalul social al emitentului si din drepturile de vot ale acestuia.

In data de 07.10.2019 Adunarea Generala Extraordinara aproba dobândirea propriilor actiuni de catre Societate, prin oferta publica de cumparare, derulata prin intermediul unui intermediar autorizat sa presteze servicii si activitati de investitii, în baza unui document de oferta, aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiara si aprobarea împuternicirii Consiliului de Administratie al Societatii pentru adoptarea de masuri în vederea îndeplinirii tuturor demersurilor si formalitatilor necesare pentru dobândirea propriilor actiuni prin oferta publica de cumparare, pentru un numar maxim de 1.698.148 actiuni reprezentand maxim 9,946% din capitalul social al Societatii. Operatiunea de dobândire a propriilor actiuni are ca obiect reducerea capitalului social al Societatii.

In cadrul ofertei publice s-au cumparat un numar de 1.698.148 actiuni, reprezentand 100% din numarul de actiuni obiect al ofertei si 9,946% din total capitalul social al emitentului la un pret de 2,52 lei/actiune, suma totala platita pentru actiunile achizitionate fiind de 4.279.332,96 lei.

Tranzactia aferenta ofertei publice s-a realizat in data de 05.03.2020 si s-a decontat in data de 05.03.2020.

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Rezerve legale	3.562.791	3.414.477
Rezerve statutare	20.757.029	20.757.029
Alte rezerve	32.902.466	30.651.155
Rezerve – total	57.222.286	54.822.661

2. Rezervele din reevaluare sunt constituite prin reevaluarea in anul 2018 a terenurilor detinute de Promateris in Belciugatele, jud. Calarasi si Buftea, jud. Ilfov.

3. Rezervele legale la 31.12.2020 in suma de 3.562.791 lei reprezinta prelevari din profitul brut realizat in perioada 1993 – 2020.





Rezerva legala inregistrata pana in prezent la Promateris se incadreaza in prevederile art.183 din Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

4. Rezervele statutare evidentiuate la data de 31.12.2020 in Situatiua pozitiei financiare sunt constituite din profitul net realizat in perioada 1998 – 2020. In anul 2005 o parte din rezervele statutare s-au inclus in capitalul social (5.828.178 lei) prin emiterea de actiuni acordate gratuit actionarilor existenti la data de inregistrare conform hotararii actionarilor. Rezervele statutare constituie principalele fonduri disponibile pentru viitoarele majorari de capital social sau de acoperire a pierderilor.
5. Alte rezerve in suma de 32.902.466 lei s-au constituit in perioada 1993 – 2020, in principal din urmatoarele surse:
 - profit cuvenit S.C.Proplast S.A.si reinvestit de S.C.Romtatay in perioada 1992 – 1994;
 - marirea valorii titlurilor de participare la S.C.Romtatay S.A.rezultata din cresterea capitalului social la S.C.Romtatay S.A.(decembrie 1997);
 - diferente dintre veniturile impozabile (diferente favorabile de curs valutar) si cheltuielile nedeductibile (diferente nefavorabile de curs valutar) rezultate din evaluarea disponibilitatilor in devize existente in sold la 31.12.2001;
 - reducere 50% a impozitului pe profit aferenta mijloacelor fixe receptionate in anul 2002;
 - repartizari din profitul net la surse proprii de finantare.

11. DATORII

1. CREDIT BANCAR

	Valoare	Sold la 31.12.2020	Termen lung	Termen scurt
Credit pe termen lung ING	6.898.158	1.407.788	-	1.407.788
Credit pe termen lung ING	5.300.000	3.729.630	2.551.852	1.177.778
Credit pe termen lung Banca Romaneasca	5.000.000	5.000.000	5.000.000	-
Credit pe termen lung Banca Romaneasca	4.400.000	784.364	679.782	104.582
Leasing auto Tiriac	310.640	184.613	126.567	58.046
Echipamente EKF 1	1.880.700	1.880.700	-	1.880.700
Echipamente EKF 2	1.596.583	1.596.583	1.181.283	415.300
Leasing auto Tiriac	444.190	286.880	188.419	98.461
Credit pe termen scurt ING	9.000.000	3.425.269	-	3.425.269
Credit pe termen scurt Unicredit	5.500.000	5.499.999	-	5.499.999
TOTAL		23.795.825	9.727.893	14.067.932

In luna Octombrie 2016 Promateris a accesat un credit in valoare de 6.898.158 lei, de la ING, in scopul achizitionarii unui imobil compus din teren si cladiri in localitatea Buftea. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) aferenta acestui imprumut este 1.407.798 lei, iar partea pe termen lung aferenta imprumutului este 0 lei.

In luna Aprilie 2019 Promateris a accesat un credit in valoare de 5.300.000 lei, de la ING, in scopul achizitionarii unor echipamente pentru fabricarea de produse biodegradabile. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) aferenta acestui imprumut este 1.177.778 lei, iar partea pe termen lung aferenta imprumutului este 2.551.852 lei.





In luna Septembrie 2020 Promateris a accesat un credit in valoare de 5.000.000 lei, de la Banca Romaneasca, pentru investitii. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 0 lei, iar partea pe termen lung este de 5.000.000 lei.

In luna Septembrie 2020 Promateris a accesat un credit in valoare de 4.400.000 lei, de la Banca Romaneasca, pentru capital de lucru. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 104.582 lei, iar partea pe termen lung este de 679.782 lei.

In luna Februarie 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 310.640 lei. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 58.046 lei, iar partea pe termen lung este de 126.567 lei. Aceasta datorie se incadreaza sub IFRS16.

In luna August 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin plata in rate o linie de fabricare produse biodegradabile in valoare de 1.880.700 lei. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 1.880.700 lei. Desi initial contractul de plata in rate a fost intocmit pe 5 ani societatea a hotarat la inceputul anului 2021 achitarea integrala a acestui echipament.

In luna August 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin plata in rate o linie de fabricare produse biodegradabile in valoare de 1.596.583 lei. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 415.300 lei, iar partea pe termen lung este de 1.181.283 lei.

In luna August 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 444.190 lei. La data de 31.12.2020 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 98.461 lei, iar partea pe termen lung este de 188.419 lei. Aceasta datorie se incadreaza sub IFRS16.

Conform IFRS 16 au fost constituite active drept de exploatare in valoare de 754.830 RON vehicule (autoturismele Tesla si Jaguar). La 31 decembrie 2020, valoarea actualizată a datoriilor din contractele de leasing se ridică la suma de 668.823 RON.

In luna Octombrie 2020, SC Promateris a prelungit contractul incheiat cu ING Bank SA pentru o facilitate de descoperit de cont, in suma de 9.000.000 lei pe termen de un an. La 31.12.2020 soldul contului de imprumut bancar este de 3.425.269 lei.

In luna Aprilie 2020 Promateris a accesat o linie de credit pentru capital de lucru in valoare maxima de 5.500.000 lei, de la Unicredit. La 31.12.2020 soldul contului de imprumut bancar este de 5.499.999 lei.

Valoarea contabila a stocurilor gajate in contul datoriilor este prezentata in continuare:

Categoria de stoc (valoare de cumparare)	31 Decembrie 2020
Materii prime si materiale consumabile	13.731.404
Produce finite	2.506.130
Marfuri	1.154.814

Imobilele asupra carora este inregistrata o ipoteca de rang I in favoarea ING Bank susursala Bucuresti pentru valoarea de 7.263.333 lei sunt urmatoarele:

- Imobil constituit din teren intravilan, categoria de folosinta arabil, situat in localitatea Belciugatele, judet Calarasi, tarla 68, parcelele 10, 11 si 12, avand o suprafata totala de 91.242 mp. Imobilul are numarul cadastral 665/1-933/2, dreptul de proprietate al societatii fiind inregistrat in Cartea Funciara nr. 22531 a localitatii Belciugatele.

Imobilele asupra carora este inregistrata o ipoteca de rang I in favoarea Bancii Romaneasca pentru creditele contractate sunt urmatoarele:





- Imobil constituit cladire identificata cadastral cu nr. 63606-C1, in suprafata construita la sol de 2.510 mp si teren de sub construite, intravilan, situat in localitatea Buftea, judet Ilfov avand o suprafata de 2.549 mp.

2. DATORII COMERCIALE SI AVANSURI INCASATE

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala si sunt evidentiata in contabilitatea analitica pe fiecare persoana fizica sau juridica. La 31.12.2020, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui sa plateasca dobanzi sau majorari de intarziere. Datoriile in valuta au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar in vigoare la sfarsitul exercitiului, iar diferentele de curs au fost recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare.

Datoriile comerciale existente la data de 31.12.2020 se mentin la o valoare apropiata fata cea de la inceputul anului.

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2019
Furnizori	15.368.745	15.607.953
Avansuri incasate	392.489	57.760
TOTAL DATORII	15.761.234	15.665.713

3. ALTE DATORII CURENTE

Datoriile fata de personal si contributiile aferente reprezinta datorii aferente lunii decembrie 2020 si platite in luna ianuarie 2021.

Alte datorii includ : creditori diversi (321.921 lei) reprezentand dividende repartizate din profitul net in perioada 1996 – 2006 si neplatite, drepturi salariale (229.475 lei), TVA, impozit pe profit si contributi la Bugetulele statului (2.863.269 lei – sume in termen, achitate in 2020), sume datorate actionarilor ca rest din imprumuturi si dobanzi aferente (164.062 lei), suma primita de la Guvernul norvegian pentru proiectul « Green Europe. Efficient technologies for manufacturing innovative, environmentally friendly products » in baza cererii 2 de rambursare si restul din avansul primit (1.645.838 lei).

12. VENITURI DIN EXPLOATARE

1. Venituri din vanzari

Veniturile din vanzari obtinute in anul 2020 au crescut cu circa 24 % fata de cele din 2019. Cresterea cifrei de afaceri se datoreaza in mare masura vanzarilor catre Biodeck SA, respectiv 52.149.103 lei care insemna 51% din venituri din vanzari total.

Analiza geografica a vanzarilor

	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Vanzari pe piata interna	95.295.807	75.042.186
Vanzari pe piata externa	4.709.316	5.352.724
Venituri din vanzari –total	100.005.123	80.394.910

2. Alte venituri din exploatare

In anul 2020 au fost vandute unele echipamente de productie vechi care nu mai erau utilizate.





13. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile de exploatare in suma de 97.071.597 lei inregistrate in anul 2020 detin o pondere de cca 99% din totalul cheltuielilor, ele fiind in legatura directa cu obiectul de activitate al societatilor. Pe elemente de cheltuieli, modificarile au fost diferite.

1. Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile

Cheltuielile cu materiile prime, materialele consumabile si marfurile au crescut cu 20 % in anul 2020 fata de anul 2019 de la 61.703.967 lei pana la 74.013.331 lei. Acestea detin o pondere de 76 % in totalul cheltuielilor de exploatare.

2. Cheltuieli cu personalul

In anul 2020, cheltuielile cu personalul in suma de 8.904.936 lei au crescut in principal datorita maririi volumului de productie si a modificarii salariului minim pe economie, fapt ce a determinat cresterea veniturilor salariale pentru toate categoriile de personal. Cheltuielile cu personalul detin o pondere de 9% in totalul cheltuielilor din exploatare.

3. Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere si amortizarea

Cheltuielile cu ajustarile pentru depreciere si amortizarea evidentiate in anul 2020 au crescut fata de anul 2019 (4.322.609 lei in 2020 fata de 2.148.538 lei in 2019) datorita punerii in functiune a echipamentelor de productie.

	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Ajustari pentru depreciere	201.128	64.232
Amortizare contabila	4.121.481	2.084.306
TOTAL	4.322.609	2.148.538

4. Cheltuieli cu prestatiile externe

Cheltuielile cu alte servicii executate de terti inregistrate in anul 2020 au crescut fata de anul anterior, crestere determinata de cresterea volumului productiei si a costurilor legate de transport, transfer responsabilitate colectare deseuri, modificarea remuneratiei administratorilor.

In anul 2020, veniturile din exploatare au devansat cheltuielile de exploatare cu suma de 5.597.424 lei (profit din exploatare). In anul 2019, rezultatul din exploatare a fost de 4.590.450 lei.

14. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

1. Castiguri / pierderi din active financiare

Castiguri din active financiare curente	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Pierderi realizate din active financiare tranzactionate	-	203.362
Venituri nerealizate din evaluarea activelor financiare detinute pentru tranzactionare la valoarea de piata	-	49.287
Cheltuieli nerealizate din evaluarea activelor financiare detinute pentru tranzactionare la valoarea de piata	(271.098)	(1.170.001)
Castiguri legate de participatii evaluate la valoare justa	(1.174.718)	-
Castiguri/pierderi din active financiare -total	(1.445.816)	(917.351)



2. Alte venituri financiare

Alte venituri financiare	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Venituri din diferente de curs valutar	117.727	525.191
Venituri din dividende	-	108.120
Venituri din dobanzi	329	12.539
Venituri din sconturi obtinute	(3.509)	31.264
Alte venituri financiare – total	114.547	676.934

3. Alte cheltuieli financiare

Alte cheltuieli financiare	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(400.620)	(631.693)
Cheltuieli cu dobanzile	(661.261)	(487.218)
Cheltuieli cu comisioane bancare	(106.780)	(106.991)
Cheltuieli din sconturi acordate	(135.926)	(164.768)
Alte cheltuieli financiare – total	(1.304.587)	(1.390.670)

In anul 2020, veniturile financiare au fost mai mici decat cheltuielile financiare, ceea ce a facut sa se inregistreze un rezultat financiar de -2.635.856 lei (31 decembrie 2019: rezultat financiar de -1.631.087 lei). Cheltuielile nerealizate din evaluarea activelor financiare detinute pentru tranzactionare la valoarea de piata se refera la evaluarea actiunilor detinute la Profesional Imo Partners. Evaluarea a fost facuta de un evaluator autorizat.

Castiguri / pierderi legate de participatii reprezinta transformarea in actiuni a creantei detinuta de Directorul General al societatii in conformitate cu prevederile anexei nr.1 la Contractul de Management al Directorului General aprobat de Consiliul de Administratie, respectiv Planul de fidelizare a Directorului General, unde se prevede la punctul b) o remuneratie suplimentara de succes, corelata cu EBITDA inregistrata in anul precedent acordarii. Suma in valoare neta de 687.209 lei net (1.183.161 brut) reprezinta bonusul acordat Directorului General pentru anii 2018 si 2019.

Fluctuatia cursului valutar pe parcursul anului 2020 a generat diferente favorabile de curs in suma de 117.727 lei si diferente nefavorabile de curs in suma de 400.620 lei, influenta in rezultatul financiar fiind negativa (282.893 lei).

15. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit pentru anii 2020 si 2019 se prezinta dupa cum urmeaza :

	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	501.037	708.052
Venit net din impozitul pe profit amanat	4.708	5.080
	496.329	702.972





Impozitul pe profit s-a calculat conform prevederilor legale prin aplicarea cotei de 16% asupra diferentei dintre veniturile si cheltuielile societatii la care se adauga cheltuielile nedeductibile si se scad veniturile neimpozabile si rezerva legala calculata. In ceea ce priveste cheltuielile cu deductibilitate limitata (cheltuieli sociale, cheltuieli de protocol si cheltuieli de sponsorizare) a fost depasita limita legala admisibila la cheltuieli cu protocolul si cu sponsorizarile datorita inregistrarii ulterioare a ajustarilor pentru deprecierea creantelor.

15. IMPOZITUL PE PROFIT

Tabelul de miscare privind datoria cu impozitele amanate in 2019 si 2020 se prezinta dupa cum urmeaza :

Elemente	Sold la 1 ianuarie 2019	Recunoscut in profit si pierdere	Recunoscut direct in AERG	Sold la 31 decembrie 2019	Recunoscut in profit si pierdere	Recunoscut direct in AERG	Sold la 31 decembrie 2020
Provizioane si ajustari de valori	(339.323)	(10.616)	-	(349.939)	(4.708)	-	(354.647)
Impozit (activ)/datorie	(339.323)	(10.616)	-	(349.939)	(4.708)	-	(354.647)

Impozitul amanat consta din :

	Activ		Datorie		Net	
	31-dec-20	31-dec-19	31-dec-20	31-dec-19	31-dec-20	31-dec-19
Provizioane si ajustari de valori	(354.647)	(349.939)	-	-	(354.647)	(349.939)
Impozit net (activ)/datorie	(354.647)	(349.939)	-	-	(354.647)	(349.939)

16. REZULTATUL PE ACTIUNE

Rezultatul pe actiune este o variabila primara utilizata la evaluarea performantei unei entitati.

Ea permite investitorilor sa realizeze comparatii exacte ale rezultatelor entitatilor care isi desfasoara activitatea in diverse sectoare si industrii.

IAS 33 se aplica entitatilor ale caror actiuni sunt cotate pe piata de capital.

Rezultatul pe actiune reprezinta participatia fiecarei actiuni ordinare a unei entitati la profitul sau pierderea inregistrat(a) de entitate in cursul perioadei de raportare.

Rezultatul pe actiune in anul 2020 are o valoare mai redusa datorita modificarii capitalului social la finalul anului 2020, respectiv 0,0811 lei/actiune fata de 0,1319 lei/actiune in anul 2019.

Rezultatul diluat pe actiune reprezinta profitul sau pierderea atribuibil(a) fiecarei actiuni ordinare si actiuni ordinare potientiale in circulatie la data raportarii.

Rezultatul diluat pe actiune in anul 2020 este egal cu rezultatul de baza pe actiune intrucat numarul de actiuni in circulatie nu este afectat de drepturi / obligatii suplimentare.

In perioada 2007 – 2020 nu s-au repartizat dividende, profitul net fiind repartizat la surse proprii necesare pentru finantarea investitiilor.





17. REPARTIZAREA PROFITULUI

Activitatea anului 2020, s-a incheiat cu profit total brut de 2.961.569 lei, din care:

- Profit din activitatea de exploatare = 5.597.424 lei
- Profit din activitatea financiara = -2.635.856 lei

18. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

1. Societatea PROMATERIS SA nu are niciun fel de obligatii privind plata de pensii catre fostii directori si/sau administratori, membrii Directoratului si Consiliului de Supraveghere respectiv Consiliul de Administratie, nu a acordat avansuri sau credite directorilor si/sau administratorilor si nu a emis garantii in numele acestora. In 2020, salariile platite angajatilor cu functii de conducere pentru serviciile prestate sunt in suma de 833.312 lei, iar in 2019 de 520.803 lei.
2. Situatiile salariatilor cu contract de munca in anul 2020, comparativ cu ultimii 3 ani, se prezinta astfel:

	2017	2018	2019	2020
- numarul mediu anual de salariatii	67	70	90	100
- numarul de salariatii la inceputul anului	71	70	73	73
- numarul de salariatii la sfarsitul anului	70	73	90	107
din care :				
- muncitori calificati	32	34	34	34
- personal cu studii superioare	16	18	18	21
- maistri si tehnicieni	13	13	13	18
- persoane cu studii medii si alte incadrari	9	8	27	34

In cursul anului 2020 au plecat 13 de salariatii (prin pensionare 1 persoana, expirare contract de munca 8 persoane si demisie 5 persoane) si s-au angajat 30 persoane.

In cursul anului 2020 s-au acordat tichete de masa la toti salariatii cu contract de munca, la nivelul maxim permis de lege.

19. PARTI AFILIATE

La data de 31.12.2020 parte afiliata este societatea Biodeck SA:

- Sediul social : Bucuresti, str. Clucerului nr. 51-53, sc. A, et. 6, ap. 13;
- Obiectul principal de activitate Comert cu ridicata nespecializat cod CAEN 4690.

Cota de participare la capitalul social al Biodeck SA este de 70%. Capitalul social al Biodeck SA este de 200.000 lei integral varsat la 31 decembrie 2020.

19.1 Sume datorate si de primit de la partile afiliate

Societatea are creante de la Biodeck in suma de 10.962.625 lei reprezentand venituri din vanzare produse specifice - 10.910.279 lei si venituri servicii inchiriere - 52.346 lei (valorile includ TVA).





19.2 Informatii cu privire la tranzactiile cu partile afiliate

Denumire parte afiliata	Tranzactii in anul 2020	Valoare (fara TVA) RON
Biodeck	Venituri din vanzare produse specifice	46.574.763
Biodeck	Venituri din procesare materii prime	5.302.702
Biodeck	Venituri servicii inchiriere	271.638
Biodeck	Venituri din vanzare active	-

19.2 Informatii cu privire la tranzactiile cu partile afiliate (continuare)

Denumire parte afiliata	Tranzactii in anul 2019	Valoare (fara TVA) RON
Biodeck	Venituri din vanzare produse specifice	34.998.087
Biodeck	Venituri servicii inchiriere	276.129
Biodeck	Venituri din vanzare active	96.846

20. MASURI PRIVIND ADMINISTRAREA RISCURILOR (IFRS 7)

Principalele datorii financiare ale societatii cuprind credit de la banca, datorii comerciale si alte datorii. Principalul scop al acestor datorii financiare este de a finanta operatiunile societatii si de a furniza garantii pentru desfasurarea activitatilor acesteia.

Principalele active financiare ale societatii sunt creantele comerciale, numerarul si echivalentele de numerar si activele financiare detinute in vederea tranzactionarii.

La data de 31 decembrie 2020, se estimeaza ca valoarea contabila este aproximativ egala cu valoarea justa pentru toate activele si datoriile financiare ale societatii, datorita termenelor scurte de scadenta, precum si datorita faptului ca actiunile detinute in societatile listate au fost ajustate la valoarea de piata la data de raportare.

Riscul de credit – se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare companiei. Acesta rezulta, in principal, din creante fata de clienti, numerar si echivalente de numerar.

Soldul creantelor este monitorizat la sfarsitul fiecarei luni si orice livrare majora catre un client este analizata. Indiciile de depreciere sunt analizate permanent, pe baza intervalelor de intarziere la plata si a altor informatii specifice despre clientii societatii.

S-a instituit un sistem de evaluare a clientilor (existenti si noi) prin verificarea in anumite baze de date ale Ministerului Finantelor Publice, analiza situatiilor financiare, rapoarte de bonitate de la firme de specialitate, solicitare de garantii de plata (bilet la ordin, scrisoare de garantie bancara, s.a.) si stabilirea unor limite de credit pentru fiecare in parte. Numarul mare de clienti si diversitatea domeniilor in care activeaza au impus masurile mentionate mai sus.

Societatea a incheiat cu firma de asigurari Coface o asigurare de risc comercial pentru clientii importanti.

La sfarsitul perioadei de raportare, valoarea maxima a expunerii la riscul de credit a fost urmatoarea:

	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
Clienti si alte creante	20.228.887	21.278.873
Numerar si echivalente de numerar	5.506.417	375.570
Total	25.735.304	21.654.443





20. MASURI PRIVIND ADMINISTRAREA RISCURILOR (IFRS 7) (continuare)

Riscul de lichiditate – este riscul ca societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datorilor financiare care sunt decontate in numerar.

Abordarea societatii cu privire la riscul de lichiditate este de a se asigura, in masura in care este posibil, ca detine in orice moment lichiditati suficiente pentru a face fata datorilor atunci cand acestea devin scadente. Pentru contracararea acestui factor de risc, conducerea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor catre clienti incerti, a solicitat in anumite cazuri plata in avans a produselor livrate si a facut o selectie atenta a clientilor noi in functie de bonitatea si disciplina lor financiara. S-au solicitat garantii in cazul contractelor de livrare si s-a incercat reducerea numarului de zile stabilit prin contract de plata a creantelor de catre clientii societati

Datoriile financiare individuale ale societatii la 31.12.2020, au urmatoarele scadente :

	Valoare	Scadenta < 1 an	Scadenta > 1 an
Imprumut pe termen scurt	10.805.968	10.805.968	-
Imprumut pe termen lung	12.989.857	3.261.954	9.727.903
Furnizori si alte datorii	21.191.428	21.191.428	-
Total	44.987.253	35.259.350	9.727.903

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite desfasurate in conditii obiective intre parti interesate si in cunostinta de cauza, altele decat cele determinate de lichidare sau vanzare silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar, dupa caz. La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, managementul considera ca valorile juste ale numerarului si echivalentelor de numerar, creantelor comerciale si altor creante, datorilor comerciale, a imprumuturilor precum si ale altor datorii pe termen scurt aproximeaza valoarea lor contabila. Valoarea contabila a imprumuturilor este costul amortizat.

Active financiare la 31.12.2020	Valoare contabila	Valoare justa	Nivel
Creante comerciale	19.091.215	19.091.215	Nivel 1
Alte creante nete	1.137.672	1.137.672	Nivel 1
Numerar si echivalente de numerar	5.506.417	5.506.417	Nivel 1
TOTAL	25.735.304	25.735.304	

Datorii financiare pe termen scurt 31.12.2020	Valoare contabila	Valoare justa	Nivel
Furnizori, incluzand furnizori de imobilizari	15.761.234	15.761.234	Nivel 1
Imprumuturi	14.067.922	14.067.922	Nivel 2
TOTAL	29.829.156	29.829.156	

Active financiare la 31.12.2019	Valoare contabila	Valoare justa	Nivel
Creante comerciale	19.328.586	19.328.586	Nivel 1
Alte creante nete	1.950.287	1.950.287	Nivel 1
Numerar si echivalente de numerar	375.570	375.570	Nivel 1
TOTAL	21.654.443	21.654.443	





20. MASURI PRIVIND ADMINISTRAREA RISCURILOR (IFRS 7) (continuare)

Datorii financiare pe termen scurt 31.12.2019	Valoare contabila	Valoare justa	Nivel
Furnizori, incluzand furnizori de imobilizari	15.665.713	15.665.713	Nivel 1
Imprumuturi	6.775.131	6.775.131	Nivel 2
Sume datorate angajatilor si alte datorii	2.740.291	2.740.291	Nivel 1
TOTAL	25.181.135	25.181.135	

Riscul valutar – este riscul inregistrarii unor pierderi sau nerealizarii profitului estimat ca urmare a fluctuatiilor nefavorabile ale cursului de schimb. Riscul valutar este aferent creantelor, datoriilor, numerarului si echivalentelor de numerar in valuta.

Societatea este expusa riscului de schimb valutar legat, in special, de euro si dolarul american, datorita faptului ca aprovizionarea cu materii prime se face, in mare parte, din import.

Urmatorul tabel detaliaza senzitivitatea societatii la o crestere sau scadere cu 5% a cursului de schimb al EUR si USD. Analiza de senzitivitate cuprinde numai elemente bilantiere monetare exprimate in valuta, in sold la data raportarii si ajusteaza translatarea lor la sfarsitul perioadei pentru o modificare cu 5% a cursurilor de schimb valutar.

31/12/2020	LEI	EURO	USD	Total Echivalent lei
Cienti si alte creante	20.228.887	-	-	20.228.887
Numerar, echivalente de numerar	5.135.581	74.417	2.136	5.506.417
Total active financiare (A)	25.364.468	74.417	2.136	25.735.304
Imprumut bancar	19.973.838	784.899	-	23.795.825
Furnizori si alte datorii	10.016.870	2.291.004	1.338	21.177.990
Total datorii financiare (B)	29.990.708	3.075.903	1.338	44.973.815
Pozitia neta, in moneda originara (A-B)	(4.626.240)	(3.001.486)	798	
Rata de schimb	1,0000	4,8694	3,9660	
Pozitia neta, in moneda functionala	(4.626.240)	(14.615.436)	3.165	(19.238.511)
Variatia rezonabila in rata de schimb (+/-) 5% SUME IN MONEDA ORIGINARA	-	(150.074)	40	
Efect in Situatie Rezultatului Global (+/-) IN LEI		(730.772)	158	(730.614)

Urmatorul tabel detaliaza senzitivitatea societatii la o crestere sau scadere cu 5% a ratelor medii ale dobanzilor pe piata monetara interbancara

31/12/2020	Principal Lei	Dobanda anuala Lei
Credite pe termen scurt	8.925.268	264.188
Partea din credit pe termen lung de platit in termen < 1 an	5.142.654	103.231
Partea din credit pe termen lung de platit in termen > 1 an	9.727.903	-
Total	23.795.835	367.419
Efect in Situatie Rezultatului Global (+/-) 5% SUME IN LEI		18.371





20. MASURI PRIVIND ADMINISTRAREA RISCURILOR (IFRS 7) (continuare)

Riscul de piata - SC PROMATERIS SA este expusa riscului de piata privind evolutia preturilor actiunilor pe piata de capital, pentru actiunile detinute la data de 31.12.2020, a variatiilor de curs valutar pentru disponibilitatilor bancare in valuta, precum si operatiunile de aprovizionari si vanzari in valuta cu decontarea inainte sau dupa livrare.

Urmatorul tabel detaliaza senzitivitatea societatii la o crestere sau scadere cu 5% a cotatei activelor financiare curente detinute in portofoliu la 31.12.2020.

31/12/2020	LEI
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	29.962.818
Total active financiare curente (A)	29.962.818
Variatia rezonabila in rata de schimb (+/-) 5%	1.498.141
Efect in Situatia Rezultatului Global	(-/+) 1.498.141

Pentru limitarea efectelor riscurilor de piata, conducerea societatii face analize urmarind prognozele privind evolutiile bursiere si ale cursurilor valutare.

21. INFORMATII PRIVIND ADMINISTRAREA CAPITALULUI

1. SC PROMATERIS SA nu face obiectul unor dispozitii impuse din exterior privind administrarea capitalului. Obiectivele societatii legate de administrarea capitalului se refera la mentinerea capacitatii societatii de a-si continua activitatea cu scopul de a furniza compensatii actionarilor si beneficii celorlalte parti interesate si de a mentine o structura optima a capitalului, astfel incat sa reduca costurile de capital.

Societatea monitorizeaza capitalul pe baza gradului de indatorare, calculat ca datorie neta impartita la capitalul total.

Datoria neta = imprumuturi totale (imprumuturi curente si pe termen lung) minus numerarul si echivalentele de numerar

Capitalul total = capitaluri proprii plus datoria neta

	UM	Anul incheiat la 31.12.2020	Anul incheiat la 31.12.2019
1 Total imprumuturi	lei	23.795.825	11.912.548
2 Numerar si echivalente de numerar	lei	5.506.417	375.570
3 Datorie neta (1 – 2)	lei	18.289.408	11.536.978
4 Total capitaluri proprii	lei	87.950.542	75.811.573
5 Total capital (3 +4)	lei	106.239.950	87.348.551
6 Grad de indatorare (3 / 5*100)	%	17,22%	13,21%

2. Societatea are ca obiectiv sa constituie rezervele legale in limitele si in conditiile prevazute de art.183 din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare. Acest obiectiv a fost realizat in exercitiile financiare in care s-a realizat profit.



22. CADRUL LEGISLATIV FISCAL

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite din partea diverselor organe de control. Declaratiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale, in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor. Conducerea considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale in situatiile financiare; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor aspecte. Impactul acestora nu a putut fi determinat la aceasta data.

23. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

1. Garantii pentru obligatii contractuale

Descoperitul de cont si creditul de investitii contractate de la ING Bank sunt garantate prin contracte de ipoteca asupra activelor societatii, si anume: stocuri de materii prime, materiale, marfuri, produse finite, conturile bancare deschise de societate la ING Bank, creantele banesti provenite din contractele incheiate de societate cu clientii sai, imobilele achizitionate din credit, unele echipamente de productie detinute de societate, s.a.

Contractele de credit cu ING prevad urmatoarele angajamente financiare:

- Indicatorul solvabilitatii, respectiv $[(\text{total capitaluri proprii} + \text{imprumuturi de la actionari, subordonate bancii}) / \text{total active}] \times 100$, la minim 50%.
- Indicatorul rata indatorarii, respectiv $[(\text{datorii totale purtatoare de dobanda minus imprumuturi de la actionari, subordonate bancii}) / \text{EBITDA anualizat}]$ la maxim 3,5.
- Indicatorul serviciul datoriei, respectiv $[\text{EBITDA anualizat} / (\text{portiunea platibila in urmatoarele 12 luni a creditelor bancare pe termen lung} + \text{cheltuielile cu dobanda anualizata})]$ la minimum 1,2.

Indicatorul	Valoare	Conditie
Indicatorul solvabilitatii	66%	$\geq 50\%$
Rata indatorarii	2,40	$\leq 3,50$
Serviciul datoriei	2,75	$\geq 1,2$

23. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE (continuare)

2. Asigurari

In anul 2020, societatea a incheiat urmatoarele asigurari:

- asigurarea raspunderii civile fata de terti,
- asigurare de risc comercial,
- asigurarea riscului profesional pentru membrii Directoratului si ai Consiliului de Supraveghere respectiv Consiliu de Administratie valabila pe perioada mandatului
- asigurari pentru toate activele gajate catre banca pentru creditul contractat,
- asigurari pentru autovehiculele din parcul auto al societatii

3. Litigii

Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultarii cu reprezentantii sai legali decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare.





SC PROMATERIS SA este implicata in 18 dosare, astfel:

- 18 dosare comerciale referitoare la creante de incasat rezultate in cursul normal al desfasurarii activitatii.

4. Fonduri europene

Societatea, in calitate de promotor de proiect selectat, a incheiat cu Innovation Norway un contract privind primirea unui ajutor financiar in cadrul apelului de proiecte pentru proiectului Europa Verde - Tehnologii eficiente pentru fabricarea de produse inovatoare si ecologice, al EEA and Norway Grants 2014-2021. Obiectivul proiectului este dezvoltarea cooperarii de afaceri între România si Norvegia, pentru a oferi solutii impotriva poluarii cu plastic de unica folosinta atat pe sol cat si marin („Proiectul”). Suma obtinuta de Societate ca subventie in cadrul Proiectului este de 950.000 de euro. Proiectul se va desfasura in perioada 2019-2021.

Derularea proiectului a inceput in luna Octombrie 2019. Investitiile stabilite in cadrul proiectului sunt in desfasurare. Pana la sfarsitul anului 2020 au fost puse in functiune in cadrul acestui proiect:

- a) O linie de extrudare integrata specializata pentru producerea de pungii compostabile pentru legume si fructe;
- b) O masina de conversie de mare viteza pentru pungii compostabile și biodegradabile ;
- c) O masina de reciclare specializata pentru folie compostabila si biodegradabila.

Echipamentele functioneaza in parametri si sunt folosite pentru realizarea produselor pentru care au fost achizitionate. In cursul anului 2020 a fost incasata (in doua transe) suma de 300.767 Euro reprezentand ajutor financiar nerambursabil.

24. ALTE INFORMATII

1. Situatiile financiare sunt auditate de Deloitte Audit SRL, in baza contractului de audit financiar din 21.10.2020.

Costurile contractuale pentru servicii prestate de firma de audit statutar pentru anul incheiat in data de 31 decembrie 2020 sunt in conformitate cu contractul incheiat intre cele doua parti,

2. Organizarea auditului intern s-a desfasurat conform Contractului de prestari servicii nr. 210/2012 incheiat cu auditorul financiar SC CDV CONTSERV SRL, inregistrata in Registrul Camerei Auditorilor Financiar din Romania la nr. 751.
3. Inventarierea anuala a patrimoniului s-a desfasurat conform Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2861/09.10.2009 si a Deciziei Directorului General al SC PROMATERIS SA.
4. Activitatea principala a Societatii are efecte inerente asupra mediului. Efectele asupra mediului ale activitatilor Societatii sunt monitorizate de autoritatile locale si de catre conducerea Societatii. Prin urmare, nu s-au înregistrat provizioane pentru nici un fel de eventuale obligatii, necuantificabile în prezent, cu privire la aspectele de mediu sau la lucrarile de remediere necesare.
5. Situatiile financiare individuale pentru anul incheiat la 31.12.2020 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise in data de 26 Martie 2021.
6. Evenimente ulterioare datei bilantului.

In data de 4 februarie 2021, este aprobata reducerea capitalului social al Societatii Promateris S.A. de la 30.406.541 actiuni la 28.699.303 actiuni, ca urmare a anularii unui numar de 1.707.238 actiuni proprii dobandite de catre societate. Ulterior reducerii, capitalul social al Societatii Promateris S.A. va avea valoarea de 28.699.303 lei, fiind impartit in 28.699.303 actiuni cu o valoare de 1leu/ actiune.





In data de 4 februarie 2021 se aproba in principiu divizarea partiala a societatii, prin separarea pe doua societati distincte : una va desfasura activitati legate de realizarea obiectului principal de activitatea, iar cealalta va detine activele care nu au legatura cu realizarea obiectului principal de activitate, urmand ca societatea nou infiintata sa nu fie admisa la tranzactionare.

PROMATERIS ramane in continuare stabila si isi va desfasura activitatea in conditii de continuitate.

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 26 Martie 2021.

**Director General,
Tudor Georgescu**

**Director Economic,
Gheorghe Luca**



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
PROMATERIS S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății PROMATERIS S.A. („Societatea”), cu sediul social în localitatea Buftea, sos. București-Târgoviște nr. 1, jud. Ilfov, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO108, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2020 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 87.969.470 Lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 2.465.239 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2020, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Grup, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Potrivit notei 4 din situațiile financiare individuale, un activ semnificativ al Societății este reprezentat de investiția de 14% în 2020 (respectiv 10% în 2019) în acțiuni în Professional Imo Partners S.A., acționar majoritar al unei companii ce deține un centru comercial. Valoarea Acțiunilor este de 29.962.818 RON la 31 decembrie 2020 (31 decembrie 2019: 20.688.978 RON).

Activele financiare curente reprezintă active de tranzacționare (acțiuni) cumpărate de pe piața de capital. Ele sunt clasificate de societate ca “active financiare evaluate la valoarea justă prin profit și pierdere” (conform IFRS 9). Valoarea justă a acțiunilor a fost determinată pe baza unui raport de reevaluare, în conformitate cu reglementările legale emise în acest scop, evaluare efectuată de profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu, recunoscut național și internațional.

Datorită importanței estimărilor și raționamentelor pe care le implică analiza menționată mai sus și valoarea semnificativă a Acțiunilor, considerăm că evaluarea investiției financiare în Filială constituie un aspect cheie de audit.

Procedurile noastre cu privire la evaluarea investiției financiare au inclus următoarele aspecte luate în considerare de către conducere:

- Verificarea raportului de evaluare privind estimarea valorii juste a participației Promateris în Professional Imo Partners menționate în raportul de evaluare întocmit de un evaluator expert independent;
- Compararea prețului de închidere pe acțiune de pe Bursa de Valori București cu prețul folosit de evaluator în raport.

Alte informații – Raportul administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, punctul 20.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, punctul 20.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern a Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probe de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societății să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
 - Obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la informațiile financiare ale entităților sau activităților de afaceri din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea și executarea auditului Grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 28 aprilie 2020 să audităm situațiile financiare ale PROMATERIS S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Consiliului de Supraveghere a Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Alina Mirea.

Alina Mirea, Partener de Audit



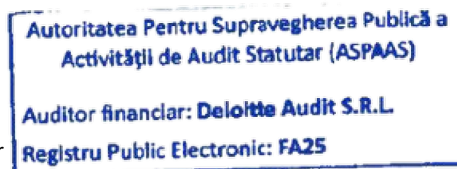
Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 1504



În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 25



Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102,
etajul 8 și etajul 9, Sector 1
București, România
30 martie 2021

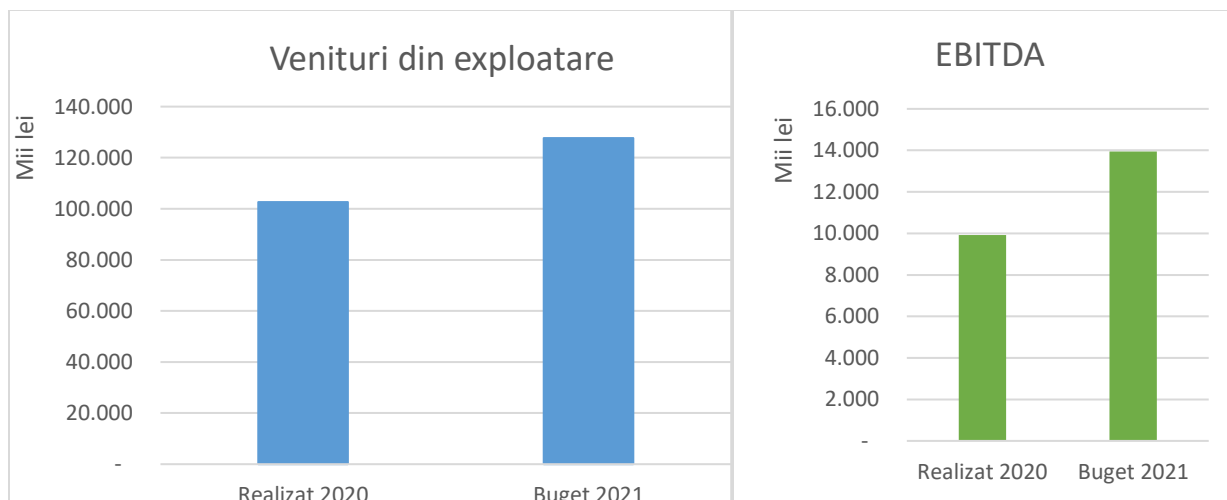


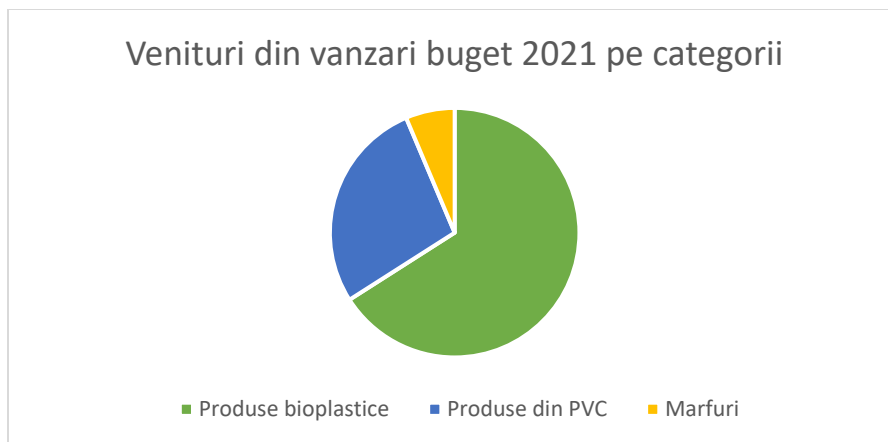
Nota de prezentare a programului de productie, BVC-ului si a programului de investitii pe anul 2021

- 1) Programul de productie si Bugetul de Venituri si Cheltuieli pe anul 2021, supus aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor se prezinta astfel :

-lei-

Explicatii	Realizat 2020	BVC 2021
VENITURI DIN EXPLOATARE	102.669.022	127.731.048
Venituri financiare	114.547	300.000
TOTAL VENITURI	102.783.569	128.031.048
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	97.071.598	118.388.180
Cheltuieli financiare	2.750.403	770.000
TOTAL CHELTUIELI	99.822.001	119.158.180
EBITDA	9.920.034	13.945.177
Profit brut, din care :	2.961.568	8.872.868
- din activ. de exploatare	5.597.424	9.342.868
- din activ.financiara	(2.635.856)	(470.000)
Impozit pe profit	501.037	1.419.659
Castig aferent impozitului pe profit amanat	4.707	-
Profit net	2.465.238	7.453.209





Activitatea anului 2021 se estimeaza a se incheia cu un rezultat brut pozitiv de 8.873 mii lei, 9.293 mii lei din activitatea de productie. Activitatea va genera un cost financiar de 470 mii lei.

Se propune repartizarea profitului net estimat pe 2021 in suma de 7.453 mii lei in surse proprii de finantare.

2) Programul de investitii – dotari pe anul 2021. Investitiile vor fi orientate catre :

- Dezvoltare noi capacitati de productie / depozitare si birouri
 - Societatea a demarat incepand din anul 2007 un proiect de ampalsare pe terenul detinut in comuna Belciugatele, jud. Calarasi a unei investitii constand intr-o fabrica de producere a articolelor din materiale plastice. Acest lucru nu s-a intamplat datorita schimbarii strategiei de dezvoltare a Promateris, dar societatea intentioneaza sa propuna actionarilor dezvoltarea mai multor proiecte investitionale in aceasta locatie. In anul 2021 vor fi continuate demersurile pentru definitivarea solutiei de proiect pentru dezvoltarea unei noi capacitati de productie si obtinerea tuturor avizelor acordurilor si a autorizatiilor necesare implementarii proiectului.
 - Societatea a demarat un proiect de dezvoltare a unei noi capacitati de productie/depozitare si birouri pe terenurile aflate in proprietatea sa, situate in Crevedia, judetul Dambovita, (achizitionate in 2020) un proiect finantat printr-un credit de investitii obtinut prin Programul IMM INVEST ROMANIA, in valoare de 4.400 mii lei.
 - In 2021 se va demara un nou proiect pentru a mari capacitatea de productie si depozitare. Proiectul va fi finantat prin surse proprii si atrase si va avea o valoare de circa 1.700 mii euro.
- Finalizarea punerii in functiune a echipamentelor de productie pentru prelucrarea materialelor bioplastice.

Sursa de finantare pentru programul de investitii pe anul 2021 va fi plafonul de 8.000 mii euro propus pentru anul 2021. Propunerea de plafon este finantata din EBITDA curenta si alte surse de finantare.

Presedinte Consiliu de Administratie,

Dimitriu Matei





PROMATERIS

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82 / 1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2020 pentru :

Persoana juridica : SC PROMATERIS SA

Judetul : 23 – Jud. Ilfov

Adresa : localitatea BUFTEA, Sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, Jud. Ilfov, tel. 0212523578

Numar din Registrul Comertului : J23/835/2018

Forma de proprietate : 34 – Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta : 2229 – Fabricarea altor produse din material plastic

Cod de identificare fiscala : 108

Administratorii SC PROMATERIS SA isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2020 si confirma ca :

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director General,
Tudor Alexandru Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca