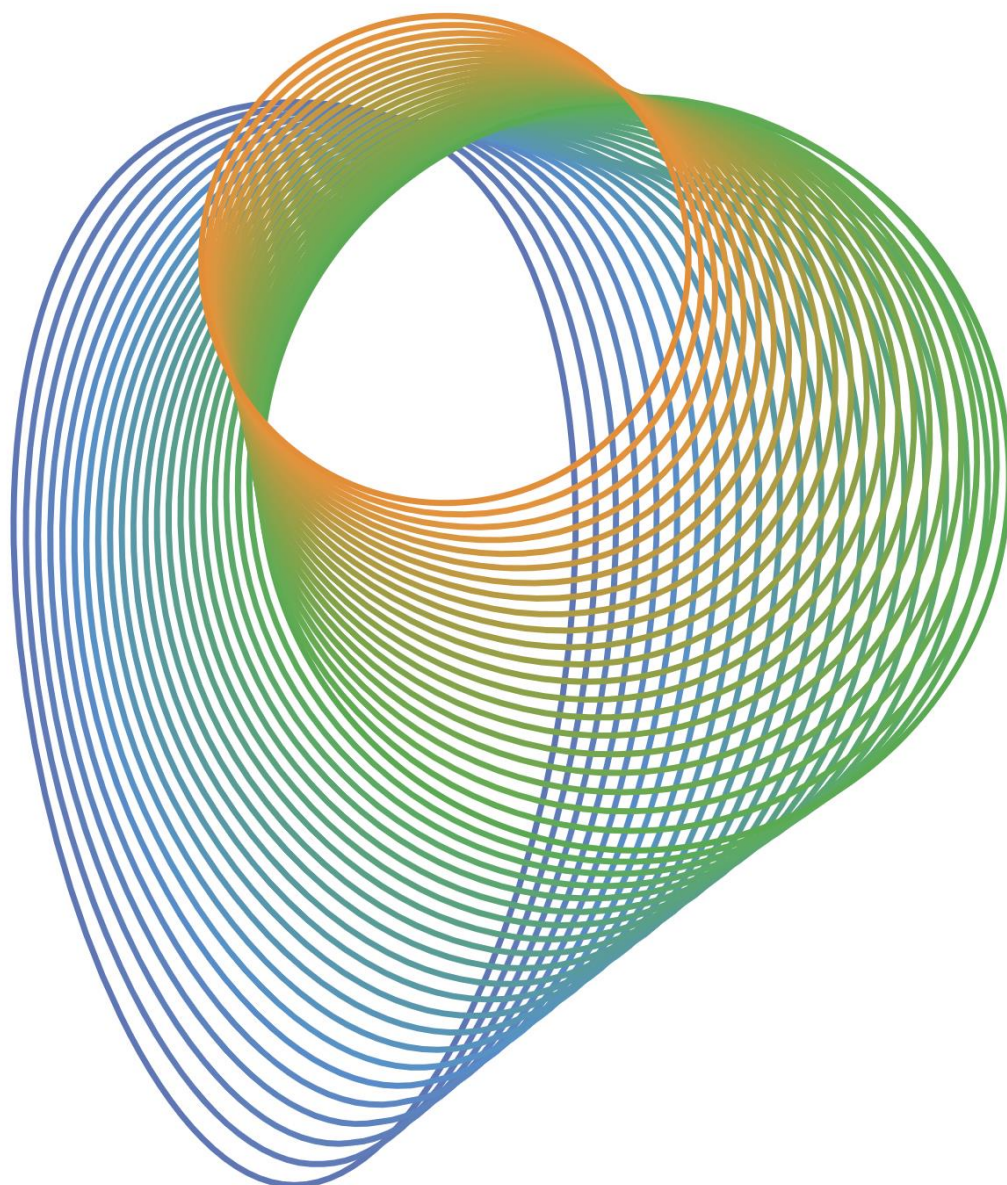


**PROMATERIS**  
**RAPORT ANUAL**  
**CONSOLIDAT**  
**2021**





## CUPRINS

INFORMAȚII DESPRE EMITENT	3
DESPRE GRUPUL PROMATERIS	4
DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI	4
SCURT ISTORIC	5
DESPRE BIODECK	6
STRUCTURILE DE CONDUCERE	7
ACȚIONARIAT	9
PROMATERIS LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI	9
FUZIUNI SAU REORGANIZĂRI SEMNIFICATIVE ÎN 2021	10
ANGAJAȚI	11
IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR	11
EVENIMENTE CHEIE 2021	12
PROIECTE DE DEZVOLTARE DIN GRANTURI NERAMBURSABILE	12
ADUNĂRI GENERALE EXTRAORDINARE ȘI ORDINARE ALE ACȚIONARILOR	13
DIGITALIZAREA COMPANIEI	13
CERTIFICĂRI	13
MODELUL DE BUSINESS AL PROMATERIS	14
DIVIZII	14
PRINCIPALELE PIEȚE DE DESFACERE ȘI METODELE DE DISTRIBUIRE	14
PRINCIPALELE PRODUSE REALIZATE	15
PONDEREA FIECĂREI CATEGORII DE PRODUSE ÎN CIFRA DE AFACERI CONSOLIDATĂ PE ULTIMII 3 ANI	16
R&D	16
SITUAȚIA CONCURRENTIALĂ	17
FURNIZORI	17
ANALIZA FINANCIARĂ	18
PRINCIPALELE REZULTATE ALE EVALUĂRII ACTIVITĂȚII CONSOLIDATE	18
EVOLUȚIA VÂNZĂRILOR CONSOLIDATE	18
PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI	18
ACHIZIȚII ȘI ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE	18
CAPACITATEA DE PRODUCȚIE	19
ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI	20
POLITICA DE DIVIDENDE	20
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI	20
BVC 2022	20
POTENȚIALA OPERAȚIUNE DE MAJORARE DE CAPITAL SOCIAL	21
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	22
BILANȚ	23
CASH-FLOW	24
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	25
DECLARAȚIA CONDUCERII	33



## INFORMAȚII DESPRE EMITENT

### INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raportul Anual
Conform	Anexa 15 la Regulamentul ASF 5/2018
Pentru exercițiul financiar	01.01.2021 – 31.12.2021
Data publicării raportului	27.03.2022

### INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	PROMATERIS SA
Cod fiscal	RO108
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J23/835/2018
Sediu social	Șoseaua București-Târgoviște 1, Buftea, Ilfov

### INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	28.699.303 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	Bursa de Valori București, Segment Principal, Categoria Standard
Număr total acțiuni	28.699.303 acțiuni
Simbol	PPL

### DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 786 083 603
Email	shares@promateris.com
Website	www.promateris.ro



## DESPRE GRUPUL PROMATERIS

### DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

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

Compania Promateris este organizată corespunzător pentru realizarea activităților specifice domeniului principal de activitate, dispune de dotări moderne și potențial uman cu experiență pentru a răspunde cerințelor clienților și exigențelor concurenței în domeniul produselor din material plastic.

Emitentul, având peste 60 de ani de experiență, și-a diversificat continuu fabricația, astfel că, în prezent, produsele sale se adresează unei game foarte largi de utilizatori, atât industriali, cât și casnici, fiind apreciate pe piața românească precum și în țări precum Germania, Franța, Olanda, Suedia, Austria, Spania, Serbia, Bulgaria, Republica Moldova, Ungaria, s.a.

În ultima perioadă, aderând la conceptul că plasticul de unică folosință trebuie înlocuit și că economia circulară se bazează și pe materiale reciclabile, inclusiv cele compostabile, având în vedere că și Comisia Europeană a subliniat importanța decarbonizării industriei materialelor plastice și alocă fonduri pentru dezvoltarea produselor pe bază bio („**biobased**”), compostabile și a infrastructurii asociate colectării resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria românească de profil, a inițiat un proces masiv de tranziție către producția de materiale pe bază bio, compostabile, cu un conținut ridicat de materiale regenerabile, ce aderă la principiile economiei circulare.

Obiectivul Promateris este de a transforma, prin propriul exemplu, industria manufacturieră locală și de a reprezenta un model de inovare și în industriile conexe, cu activități de gestionare a deșeurilor, compostare, reciclare. Promateris a dezvoltat un departament de R&D în vederea realizării de produse sustenabile, alături de companii de renume din Austria și Japonia, este singura companie din România membră a European Bioplastics și a încheiat parteneriate cu universități din România în vederea cercetării și dezvoltării de noi materii prime, obținând și certificarea TUV Austria pentru producția de sacoșe compostabile.

În implementarea planului de investiții s-a avut în vedere că investițiile făcute în echipamentele achiziționate și know-how-ul aferent să fie compatibile și alocate preponderent pentru producția de produse compostabile și biobased. Trecerea la soluții compostabile nu se poate face imediat (fiind necesare investiții în echipamente noi și respecializarea forței de muncă).

În plus, există încă tipuri de produse care nu se pretează utilizării bio-plasticilor, astfel că, prin cele trei divizii de business ale sale, Emitentul pune în continuare la dispoziția clienților săi produse de tipul granule din diverse compoundinguri pentru încălțăminte, cabluri electrice, furtune etc.; și folii coextruse în trei straturi, lățimi până la 6 m pentru: folii solare; huse termocontractibile; huse pentru materiale paletizate; folii termocontractibile pentru baxare băuturi, conserve, detergenți; folii pentru instalații de ambalare tip FFS, precum și folii termocontractibile;

Eforturile și parteneriatele pe care compania le dezvoltă sunt în direcția găsirii unor materii prime

inovatoare, cu un timp de descompunere mai redus, care au la bază tehnologii inovatoare. Este important ca Emitentul să ofere o soluție viabilă și scalabilă, o alternativă realistă și un sistem pe care să înceapă să îl construiască, în vederea înlocuirii la scară mare a produselor din plastic ce pot fi înlocuite.

Emitentul prin experiența, profesionalismul și motivarea angajaților săi, prin tehnologiile și utilajele de care dispune, prin controlul atent aplicat produselor sale - are capabilitatea tehnică și umană de a satisface cele mai exigente cerințe.

## SCURT ISTORIC

**Grupul Promateris este liderul de piață regional pe segmentul producției și distribuției de ambalaje biodegradabile și compostabile și un jucător cu experiență de peste 60 de ani în industria compound-urilor tehnice.**

Societatea mama a fost înființată în 1957 sub denumirea de Fabrica de Mase Plastice București. Din 1990 funcționează ca societate pe acțiuni "PRODPLAST" S.A în baza HG nr.1200 / 12.11.1990, în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicata cu modificările și completările ulterioare. În 2020, Prodplast a devenit Promateris.

Începând cu anul 2017, grupul Promateris adopta un nou model de business, îndreptându-se spre producția de alternative sustenabile la produsele din plastic de unică folosință, devenind astfel un **lider al inovației de produs**. În același an, este înființată compania **Biodeck**, unde Promateris este acționar majoritar, companie specializată în distribuția de **ambalaje sustenabile și de soluții pentru economia circulară**. Astfel, grupul Promateris începe un plan ambițios de creștere accelerată, înlocuind un model de business comoditizat, cu unul bazat pe inovație de produs, R&D și dezvoltarea de produse cu valoare adăugată.

Promateris are un **portofoliu de produse cu amprenta redusă de carbon**, precum și o strategie de sustenabilitate aliniată cu principiile European Green Deal. Produsele noastre sunt aliniate legislației și directivelor europene ce au ca scop reducerea consumului de plastic de unică folosință.

Invențiile în echipamente de ultimă generație, în departamentul de R&D și atenția deosebită pe care o arătăm față de calitatea produselor noastre, ne-au făcut să devenim furnizorul preferat al segmentului de retail din Europa Centrală și de Est. Portofoliul nostru de clienți include liderii pieței de retail din România, Moldova, Grecia, Bulgaria, etc. În ultimii ani, Promateris a dezvoltat **parteneriate internaționale cu centre de cercetare de renume** din Europa, cu producători de top din industria producției de ambalaje sustenabile, dar și cu producători de echipamente specializate în realizarea de soluții inovative, cu amprenta redusă de carbon. Aceste parteneriate ne poziționează în topul companiilor cu cel mai dezvoltat portofoliu de ambalaje biodegradabile și compostabile. Promateris este membră a Bio-based and Biodegradable Industries Association și a European Bioplastics. În anul 2021, Promateris a publicat primul său raport ESG, fiind prima companie din industria ambalajelor sustenabile din CEE care a făcut public un astfel de raport.

## DESPRE BIODECK

Promateris este acționar majoritar la Biodeck, o companie specializată în distribuția de ambalaje cu emisii reduse de carbon. 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.

Biodeck este lider de piață în furnizarea de ambalaje biodegradabile lanțurilor moderne de retail din România. Portofoliul companiei vizează și industria HoReCa, iar produsele sale sunt distribuite pe mai multe piețe, printre care: Bulgaria, Moldova, Ungaria, Grecia, Polonia etc.

Eforturile Biodeck sunt recunoscute public de către partenerii săi, printre care Carrefour, care a menționat proiectele dezvoltate împreună cu Biodeck în raportul lor de sustenabilitate 2020 ca exemplu de bună practică a industriei:

- *Introducerea pungilor biodegradabile și compostabile în următoarele secțiuni: fructe și legume, măcelărie, pește, cârnați, produse congelate la vrac. Am redus consumul de aproape 6 milioane de pungă de plastic pe lună! \**
- *Cea mai largă gamă de produse biodegradabile, care este dezvoltată anual, în parteneriat cu Biodeck, pentru a oferi clienților noștri alternative la produsele din plastic. Pentru a elimina produsele de unică folosință până la sfârșitul anului 2021 și cu o scădere considerabilă a achiziției acestora în 2019. \**

*\* Extrase din Raportul de Sustenabilitate pe 2020 al Carrefour.*



## STRUCTURILE DE CONDUCERE

Compania Promateris S.A. este administrată în sistem unitar de către un Consiliu de Administrație ales de către Adunarea Generală a Acționarilor, prin vot secret.

Componența acestuia în 2021 a fost următoarea:

### **Matei Dimitriu, reprezentant Circular Solutions SRL**

#### **PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**



Absolvent al Facultății de Automatică și Calculatoare în cadrul Universității Politehnice București, dl. Matei Dimitriu este membru al Consiliului de Administrație Promateris încă din 2007. Este Președinte al Consiliului de Administrație începând cu anul 2010. Este Președinte al Consiliului de Administrație și Director General al Nord S.A. și membru al Asociației Oamenilor de Afaceri din România (AOAR).

Data de la care deține poziția actuală: iunie 2010 – PREZENT.

Mandatul curent are o durată de trei ani.

### **Andrei-Mihai Pogonaru, reprezentant al Panda Investment SRL**

#### **MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**



Andrei-Mihai Pogonaru este membru fondator al Central European Financial Services S.A. A transformat o afacere de familie într-un manager regional de active PE pentru două fonduri. Se afla la conducerea unor companii de portofoliu, printre care și un mall cu suprafață de 65.000 mp, situat în centrul Bucureștiului. Este membru în consiliul de administrație al mai multor companii, printre care YPO Romania, Ashoka, United Way România și Hospice și face parte din Institutul Aspen România în calitate de membru. Domnul Pogonaru deține diplome de licență și master în matematică de la Universitatea din Cambridge, Trinity College.

Data de la care deține poziția: OCTOMBRIE 2020 – PREZENT, pentru un mandat cu o durată de 3 ani.

### **Maria Desmirean reprezentant Quantet Management SRL**

#### **MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**



Absolventă a programului Executive MBA din cadrul Maastricht School of Management și a programului de Executive Education din cadrul University of Cambridge Judge Business School - Circular Economy and Sustainability. Dna Maria Desmirean deține în prezent și calitatea de Membru al Consiliului de Administrație al Biodeck SA. În trecut a deținut poziția de Director Executiv în cadrul companiei Curtea Veche Publishing SRL. Membră a Coaliției pentru Dezvoltarea României în taskforce-ul de Mediu, a Asociației Oamenilor de Afaceri din România și a European Circular Bioeconomy Policy Initiative.

Data de la care deține poziția: OCTOMBRIE 2020 – PREZENT, pentru un mandat cu o durată de 3 ani.

**Adrian Georgescu, reprezentant al Value Waste SRL****MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

Cu peste 10 ani de studii și cariera de vânzări începute în Austria și Italia, a obținut diploma de Executive MBA în "Business and Managerial Economics" de la UQAM Canada. Adrian Georgescu are experiența vastă în vânzări, operațiuni și management. Lucrează de peste 7 ani în industria bioplasticului. Deține în prezent și funcția de Directorul General al companiei Biodeck.

Data de la care deține poziția: OCTOMBRIE 2020 – PREZENT, pentru un mandat cu o durată de 3 ani.

**Laurențiu Soare, reprezentant al Bio Invest MCG SRL****MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

Absolvent al programului Executive MBA din cadrul Maastricht School of Management, dl Laurențiu Soare deține în prezent și calitatea de Vicepreședinte al Consiliului de Administrație al Biodeck SA.

Data de la care deține poziția: OCTOMBRIE 2020 – PREZENT, pentru un mandat cu o durată de 3 ani.

Funcția de Director General a fost atribuită de către Consiliul de Administrație domnului Tudor Alexandru Georgescu. Poziția de Director Economic a fost ocupată de domnul Luca Gheorghe, Director Investiții de domnul Dragne Mihail-Dorin și Șef Centru Producție BIO de Vlădescu Anda-Michaela (pană în Martie 2021) și Miu Florentina (începând din Martie 2021).

Nici una dintre persoanele care ocupa poziție de membri Consiliului de Administrație sau Echipa Executivă nu a fost implicată în ultimii 5 ani în litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea acestora în cadrul Promateris SA sau Biodeck SA.

**Compania Biodeck S.A. este administrată în sistem unitar de către un Consiliu de Administrație ales de către Adunarea Generală a Acționarilor, prin vot secret.**

Componența acestuia în 2021 a fost următoarea:

- Circular Solutions SRL prin Mihaela Popescu – Președinte
- GL House of Consulting and Management SRL prin Gheorghe Luca - Vicepreședinte
- The Piano Movers SRL prin Eduard Gyorgy Nagy - Vicepreședinte
- Desmirean Maria Uliana – Membru
- Soare Laurențiu – Membru

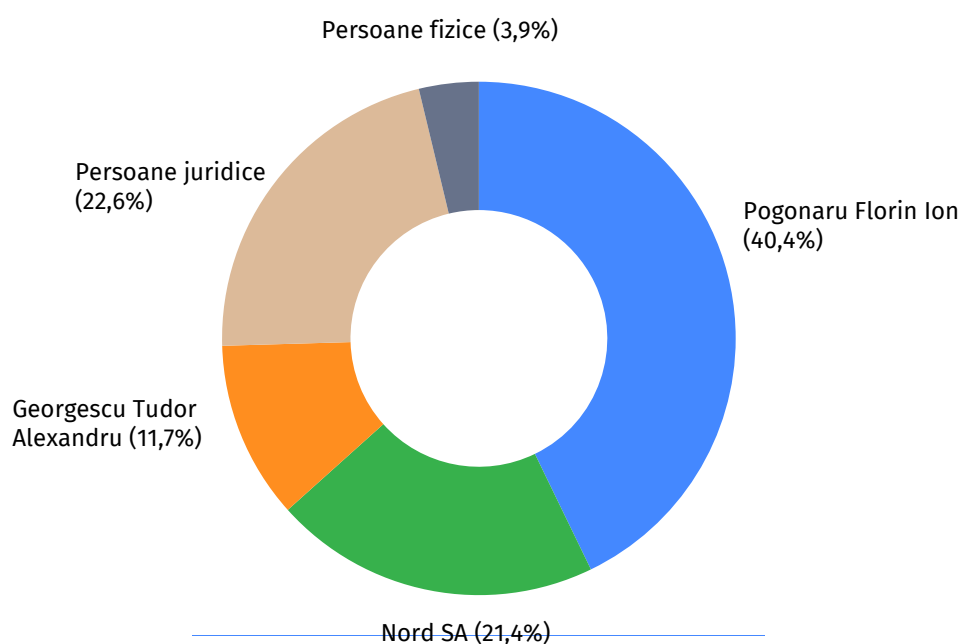




## ACȚIONARIAT

Promateris S.A. este o societate pe acțiuni constituită în conformitate cu legile din România. Promateris este o companie listată la Bursa de Valori București sub simbolul bursier PPL. Capitalul social al Promateris la 31 decembrie 2021 era de 28.699.303 lei, împărțit în 28.699.303 acțiuni cu o valoare nominală de 1,0 lei pe acțiune.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 este prezentată mai jos:



## PROMATERIS LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Începând din luna august 1997, acțiunile emise de S.C.Promateris S.A. sunt tranzacționate pe piața reglementată de BVB, categoria STANDARD, simbol PPL. Nu se negociază valori mobiliare emise de societate pe piețe din alte țări.

În cursul anului 2021, s-au tranzacționat acțiuni PPL cu o valoare totală de 928.827 lei. În 2021, prețul acțiunilor PPL a crescut de la 3,36 lei pe acțiune până la 11,2 lei pe acțiune din data de 30.12.2021.

Promateris respectă prevederile legale în vigoare privind transparența și furnizarea continuă a informațiilor către acționarii și investitorii de pe piața de capital.

Pe parcursul anului 2021, s-a respectat calendarul de comunicare financiară și s-au transmis raportările legale la organismele pieței de capital, Autoritatea de Supraveghere Financiară – Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare și Bursa de Valori București.



## FUZIUNI SAU REORGANIZĂRI SEMNIFICATIVE ÎN 2021

În data de 04.02.2021 Adunarea Generală Extraordinară a Promateris a hotărât reducerea capitalului social al companiei Promateris S.A., în temeiul art. 207 alin. (1) lit. c din Legea Societăților, de la 30.406.541 acțiuni la 28.699.303 acțiuni, ca urmare a anulării unui număr de 1.707.238 acțiuni proprii dobândite de către companie. Ulterior reducerii, capitalul social al Promateris S.A. este de 28.699.303 lei, fiind împărțit în 28.699.303 acțiuni cu o valoare de 1 leu/acțiune.

În 2021, Promateris a început procesul de divizare a companiei. Procesul are în vedere transferul activelor fără legătură cu activitatea de bază, către o nouă entitate, Obor Development S.A.. Divizarea a fost aprobată în principiu în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Promateris din 4 februarie 2021, iar proiectul de divizare a fost aprobat de către Consiliul de Administrație al Promateris în data de 28 iunie 2021 și publicat în Monitorul Oficial și pe site-ul societății în data de 2 iulie 2021. Conform art. 8 din Proiectul de divizare „acționarilor care nu vor vota în favoarea hotărârii care are ca obiect aprobarea divizării și care își exercită dreptul de a se retrage din societate și de a solicita cumpărarea acțiunilor lor de către societate, în termenul de 30 zile de la data adoptării hotărârii generale a acționarilor Societății Divizate care are ca obiect aprobarea divizării, notifică emitentului retragerea din Societatea Divizată prin depunerea unei Declarații privind retragerea, semnată de către reprezentantul legal al persoanei juridice acționar sau de către persoana fizică acționar, după caz, și se depun la sediul Societății Divizate, direct sau prin poștă sau prin servicii de curierat rapid, cu confirmare de primire și conținut declarat.

Pe parcursul procesului de divizare un acționar persoana fizică a transmis declarația de retragere din societate solicitând plata contravalorii unui număr total de 1804 acțiuni reprezentând 0,006% din capitalul social al Promateris. În consecință, societatea a cumpărat de la respectivul acționar cele 1.804 acțiuni. Aceste acțiuni vor fi anulate conform mențiunilor din Proiectul de divizare aprobat de acționari.

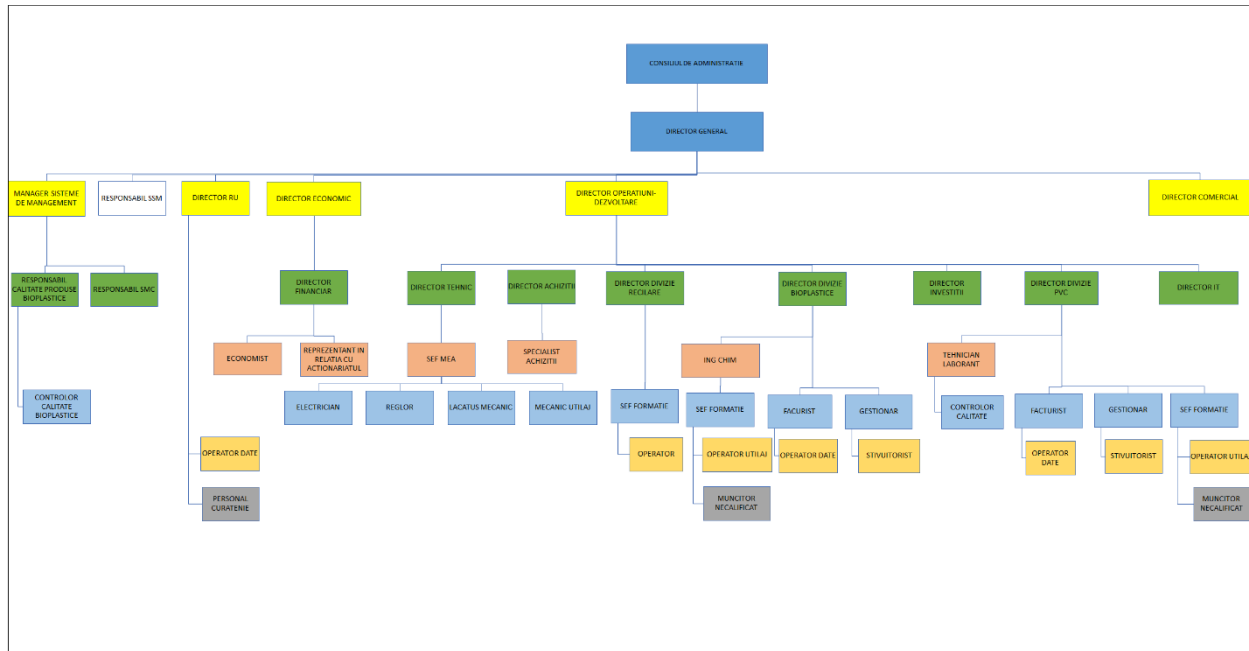
Promateris a investit pe parcursul mai multor ani în diverse companii listate pe BVB și a ajuns, în 2020, să dețină o participație semnificativă la o altă companie, Professional Imo Partners S.A., al cărei activ principal este Veranda Mall. Aceste active financiare nu au fost însă niciodată legate de activitatea de bază a companiei, reprezentând o metodă de valorificare eficientă a disponibilităților bănești ale societății, iar cele două linii de activitate aveau direcții de dezvoltare distincte.

După finalizarea divizării, Promateris își va continua activitatea ca producător de ambalaje biodegradabile. Compania va rămâne listată pe piața principală a Bursei de Valori București și intenționează să mențină aceeași structură de acționariat. Noua companie, Obor Development S.A., va avea o structură a acționarilor similară cu cea existentă la nivelul Promateris, sub rezerva neexercitării de către acționari a dreptului de retragere ca urmare a divizării. Obor Development va fi o companie privată, nelistată.

Odată cu finalizarea procesului de divizare, Promateris se va putea concentra doar pe sectorul în care își propune să devină lider european, și anume ambalajele compostabile. Divizarea va ajuta compania să își consolideze imaginea și poziția brandului pe piațe.



## ANGAJAȚI



La 31.12.2021, numărul total al angajaților la Promateris S.A. împreună cu Biodeck S.A. (parte afiliată) a fost de 169 salariați, din care: 51 muncitori calificați, 31 salariați cu studii superioare, 21 maiștri și tehnicieni, 58 salariați cu studii medii și alte încadrări.

În cursul anului 2021 au plecat 22 de salariați (prin pensionare 2 persoane, expirare contract de munca perioada de proba 8 persoane și demisie 12 persoane) și s-au angajat 54 persoane

Pregătirea profesională a salariaților s-a realizat prin diverse cursuri de instruire și perfecționare, și anume: instruire și autorizare electricieni, stivuitoariști, auditori calitate, s.a.

În cadrul Promateris S.A. și Biodeck S.A. nu există sindicate organizate și nici nu au fost situații conflictuale până în prezent.

Raporturile dintre membrii conducerii executive și angajați au ca scop promovarea și aplicarea unor principii de muncă echitabile, de natură să permită desfășurarea activității societății în condiții bune, și, pe aceasta bază, să asigure o protecție socială pentru salariați, precum și evitarea unor conflicte colective de muncă.

### IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

Promateris S.A. își desfășoară activitatea de producție în baza Autorizației de mediu nr. 257/15.05.2013 emisa de Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice, Agenția pentru Protecția Mediului București.

Societățile își propun intensificarea preocupărilor privind tinerea sub control a aspectelor de mediu asociate activităților sale pentru asigurarea conformității cu cerințele legale prin :

- mărirea volumului de fabricare de produse din materiale biodegradabile, măsură cu impact direct asupra protecției mediului ;
- creșterea vânzărilor de mărfuri din materiale biodegradabile ;



- minimizarea cantităților de deșeuri generate și gestionarea lor în condiții de siguranță atunci când apariția lor nu poate fi evitată ;
- reducerea emisiilor de noxe în atmosferă ;
- reducerea consumurilor de resurse naturale prin re folosirea materialelor reciclate, atât din producția proprie cât și prin achiziții din exteriorul firmei.

Mai multe detalii despre activitatea și impactul Promateris sunt prezentate în Raportul de Sustenabilitate 2021, disponibil [AICI](#).

În cursul anului 2021, s-a urmărit respectarea cerințelor legale și a celor cuprinse în actele normative de reglementare, constatându-se acest lucru și în urma controalelor efectuate de organismele autorizate.

Promateris nu a avut litigii cu privire la încălcarea legislației aferente protecției mediului înconjurător.

## EVENIMENTE CHEIE 2021

### PROIECTE DE DEZVOLTARE DIN GRANTURI NERAMBURSABILE

- Proiectul ***Europa Verde. Tehnologii eficiente pentru producția de ambalaje inovative și sustenabile***- În 2021 Promateris a finalizat proiectul de investiție de 2.5 milioane de euro în fabrica din Buftea în vederea realizării de ambalaje biodegradabile și compostabile. Investiția a fost cofinanțată prin granturile acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia, în cadrul programului "Creșterea IMM-urilor din România", care au oferit un **grant de 950.000 euro**.
- Proiectul ***Decarbonizarea economiei locale prin realizarea de produse bio-based*** - în anul 2021 Promateris a început investițiile în dezvoltarea unei noi divizii, Bio Compounds, ce are ca scop producția de materie primă provenită din surse parțial regenerabile, destinată realizării de ambalaje biodegradabile și compostabile. Promateris își consolidează astfel poziția de lider regional, construind cea mai mare capacitate integrată de producție bio-based din Europa Centrală și de Est. Proiectul de investiție are o valoare de peste 1.65 milioane de euro. **Promateris beneficiază de un grant în valoare de 744.000 de euro, oferit de Islanda, Liechtenstein și Norvegia** prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul programului "Creșterea IMM-urilor din România."
- Proiectul ***Electric UP*** - în 2021 Promateris câștigă un grant în valoare de 100.000 de euro, cu scopul instalării de panouri fotovoltaice la fabrica sa din Buftea. Acesta este primul pas al companiei în tranziția către **utilizarea energiei din surse regenerabile** în procesul de producție.



## ADUNĂRI GENERALE EXTRAORDINARE ȘI ORDINARE ALE ACȚIONARILOR

Deciziile luate în cadrul AGEA din 04.02.2021:

- reducerea capitalului social al Promateris S.A, de la 30.406.541 acțiuni la 28.699.303 acțiuni, ca urmare a anularii unui număr de 1.707.238 acțiuni proprii dobândite de către societate.
- aprobarea în principiu a divizării parțiale a societății, prin separarea pe două societăți distincte: una va desfășura activități legate de realizarea obiectului principal de activitate, iar cealaltă va deține activele care nu au legătură cu realizarea obiectului principal de activitate, urmând ca societatea nou-înființată să nu fie admisă la tranzacționare.

Deciziile luate în cadrul AGOA din 14.09.2021:

- aprobarea divizării parțiale și simetrice a societății PROMATERIS S.A., conform proiectului de divizare aprobat de Consiliul de Administrație al Societății în data de 28.06.2021, publicat în Monitorul Oficial nr. 2707 din 02.07.2021, Partea IV.

## DIGITALIZAREA COMPANIEI

În anul 2021, Promateris a început implementarea unui amplu proces de digitalizare, prin implementarea unui ERP specializat industriei ambalajelor. Împreună cu partenerul german Theurer, ne propunem eficientizarea proceselor de producție și administrative ale companiei, precum și reducerea costurilor asociate acestora.

## CERTIFICĂRI

Promateris acordă o importanță deosebită practicilor de management de top, siguranței angajaților, mediului înconjurător, dar și calității produselor pe care le realizează în fabrica din Buftea. De aceea, în anul 2021 a fost desemnată o echipă specializată în procese de management și de SSM. Certificările de produs deținute de Promateris sunt certificate de TÜV Austria și atestă biodegradabilitatea și compostabilitatea produselor companiei. Promateris își desfășoară activitatea în baza celor mai bune practici din industrie și a obținut/reînnoit următoarele certificări: Food Safety System Certifications 22000, ISO 9001 (Quality Management System), ISO 14001 (Environmental Management Systems), ISO 45001 (Occupational Health & Safety).



## MODELUL DE BUSINESS AL PROMATERIS

### DIVIZII

Promateris operează 3 divizii de business:

- Ambalaje biodegradabile și compostabile (Bioplastice) - destinate segmentului de retail, comerțului tradițional sau producătorilor
- Compounduri tehnice și de specialitate - destinate industriei producătoare de cabluri electrice și altor producători industriali
- Bio-recycling - destinată reciclării în proporție de 100% a deșeurilor industriale și reintroducerea lor în producție.

### PRINCIPALELE PIEȚE DE DESFACERE ȘI METODELE DE DISTRIBUIRE

Promateris livrează în prezent produsele sale către clienți din următoarele piețe:

- România
- Polonia
- Ungaria
- Austria
- Croația
- Grecia
- Serbia
- Bulgaria

Volumul de vânzări de pe piața românească reprezintă 89 % din cifra de afaceri, iar pe piața externă 11 %. Pe piața externă, compania menține legătura cu clienții tradiționali, care cunosc și promovează produsele Promateris. În același timp, se acționează permanent pentru identificarea de noi clienți în vederea sporirii vânzărilor la export.



Clienții Promateris includ, în principiu, una dintre următoarele trei categorii:

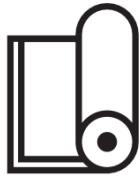
- **Lanțuri moderne de vânzare cu amănuntul:** comercianți cu amănuntul de bricolaj, cum ar fi Dedeman, Hornbach sau Leroy Merlin și lanțuri de retail moderne, precum: Carrefour, Kaufland, Cora, Auchan, Mega Image, Penny etc.;
- **Producători:** nume internaționale importante în industria prelucrătoare: ambalaje, agricultură, producători de cabluri etc.
- **Consumatorul final:** având în vedere o abordare mai durabilă a modelelor de consum în ceea ce privește risipa alimentară și gestionarea deșeurilor, Grupul oferă o gamă largă de produse care sunt concepute pentru a oferi atât performanță de mediu, cât și performanță funcțională.





## PRINCIPALELE PRODUSE REALIZATE

### AMBALAJE COMPOSTABILE



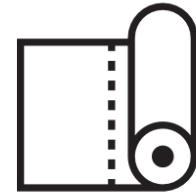
Folie biodegradabilă și compostabilă cu un singur strat și dublu strat



Folie tubulară biodegradabilă și compostabilă



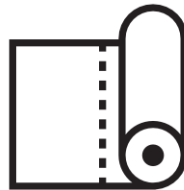
Rolă de pungi de cumpărături de fructe și legume



Rolă de pungi



Pungi de cumpărături (tip maiou) cu legături detașabile. Pungi de cumpărături în bloc



Saci menajeri

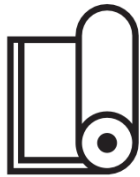


Folie de mulcire compostabilă



Folie de construcții compostabilă

### AMBALAJE DE PLASTIC REICLAT



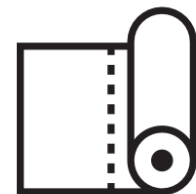
Folie într-un singur / dublu strat din plastic reciclat



Folie tubulară din plastic reciclat



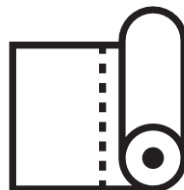
Rolă de pungi de cumpărături de fructe și legume



Rolă de pungi



Pungi de cumpărături (tip maiou) cu legături detașabile. Pungi de cumpărături în bloc



Saci menajeri



Folie de mulcire compostabilă

De asemenea, Promateris produce: compuși tehnici, compuși bio, compounduri bio reciclate.

Biodeck, compania de distribuție B2C specializată în ambalaje sustenabile și soluții de vânzare cu amănuntul are în portofoliu peste 400 de produse, precum geți de transport, căptușeli de geți, pahare pentru băuturi calde, pahare pentru băuturi reci, tacâmuri, cutii takeaway, boluri, capace și materiale reciclabile. Clienții Biodeck sunt magazine alimentare, jucători din domeniul vânzării cu amănuntul, cafenele și restaurante, camioane cu alimente, companii aeriene, organizatori de festivaluri și petreceri.

### PONDEREA FIECĂREI CATEGORII DE PRODUSE ÎN CIFRA DE AFACERI CONSOLIDATĂ PE ULTIMII 3 ANI

Ținând cont de diversitatea produselor realizate de Promateris, precum și gama variată a mărfurilor vândute de Biodeck, nu se poate ajunge în situația ca societățile să depindă de unul sau de un grup limitat de clienți. Pentru aceasta se depun eforturi în găsirea de metode pentru dezvoltarea gamei de produse proprii și mărfuri pentru realizarea unui echilibru în cifra de afaceri.

În anul 2021, ponderea produselor din materiale bioplastice a fost de 44,9%, a compoundurilor tehnice de 39,5%, a marfurilor 15,1% și alte vânzări 0,5%, față de anul 2020 în care ponderea produselor din materiale bioplastice a fost de 51,6%, a compoundurilor tehnice de 30,4%, a marfurilor 15,2%, produse din polietilena 1% și alte vânzări 1,8%.

	lei	2021	2020	2019
Prelucrate din materiale bioplastice		84.290.463	54.956.231	22.775.791
Prelucrate din compounduri tehnice		74.054.182	35.501.639	32.446.209
Prelucrate din PE		0	659.595	8.460.977
Alte vânzări		754.653	278.662	237.848
Vânzări de marfuri		28.284.312	24.746.822	19.763.563
<b>Total cifra de afaceri</b>		<b>187.383.610</b>	<b>116.142.949</b>	<b>83.684.388</b>

În 2022 vor fi inițiate acțiuni de punere în fabricație de produse noi în baza studiilor de marketing aflate în derulare. O direcție importantă este creșterea ponderii produselor din materiale bioplastice. De asemenea, vor continua acțiunile de modernizare a produselor actuale conform cerințelor pieței.

### R&D

Departamentul de cercetare și dezvoltare Promateris se concentrează pe găsirea de soluții durabile pentru:

- poluare cu plastic de unică folosință;
- soluții de gestionare a deșeurilor și de recuperare a deșeurilor biodegradabile și organice;
- îmbunătățirea eficienței producției (zero deșeurii);
- rețete de produse noi.



## SITUAȚIA CONCURRENTIALĂ

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

## FURNIZORI

Principalele obiective ale activității de aprovizionare au fost:

- reducerea costurilor de achiziție, implicit reducerea costurilor de producție,
- identificarea de noi furnizori,
- asigurarea necesarului de materia prime si materiale, piese de schimb si marfuri in functie de politica de stocuri,
- obținerea celor mai bune condiții la contractare (calitate / preț / condiții de piață).

Aprovizionarea se face de la un număr mare de furnizori evaluați și acceptați. Pentru siguranța procesului de producție pentru toate materiile prime, materialele de baza și mărfurile s-au emis comenzi constant la 2-3 furnizori. De asemenea, la majoritatea produselor există și un furnizor de rezervă la care se poate apela în caz de urgență.

Activitatea de achiziții de materii prime și materiale necesare realizării producției și a mărfurilor destinate revânzării s-a desfășurat prin valorificarea atât a surselor de pe piața internă, cât și a celor de pe piața externă.

În activitatea de achiziții de materii prime, materiale și mărfuri de la furnizori există permanent o preocupare în selectarea, compararea, negocierea și valorificarea ofertelor cele mai avantajoase pentru societăți. Acțiuni importante desfășurate de conducerea acestora au fost reprezentate de dimensionarea optimă a comenzilor la furnizori pentru a se evita formarea de stocuri fără mișcare.

Furnizorii Promateris S.A. din anul 2021, a căror pondere din cifra de afaceri în cursul anului 2021 a depășit 10% sunt: NOVAMONT S.P.A. – cod fiscal 01593330036 - Valoarea contractului în cursul anului 2021: 56.609.535 RON, fara TVA.

Promateris are peste 50 de furnizori constanți, dintre care peste 30 de furnizori sunt locali și peste 20 de furnizori internaționali.

## ANALIZA FINANCIARĂ

### PRINCIPALELE REZULTATE ALE EVALUĂRII ACTIVITĂȚII CONSOLIDATE

	2021 consolidat – sume în lei
a) rezultat brut	22.255.796
b) EBITDA	30.191.159
c) cifra de afaceri neta	187.317.080
d) export + livrari intracomunitare	21.221.679
e) venituri totale	197.732.384
f) cheltuieli totale	175.476.588
g) % din piata detinut	Nu avem informatii certe
h) disponibil la sfarsitul anului	2.281.861

### EVOLUȚIA VÂNZĂRILOR CONSOLIDATE

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

Cifra de afaceri realizata in anul 2021 a crescut cu 61 % fata de anul 2020. In structura, cifra de afaceri s-a realizat prin vanzarea productiei proprii in proportie de 84,9 %, marfuri 15,1%.

Afacerile societatii 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.

### PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Indicatorul	Valoare	Conditie
Indicatorul solvabilitatii	59%	$\geq 50\%$
Rata indatorarii	1,46	$\leq 3,50$
Serviciul datoriei	4,45	$\geq 1,2$

### ACHIZIȚII ȘI ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE

In anul 2021 grupul Promateris, in sustinerea planului de crestere accelerata a achizitionat mai multe echipamente de productie pentru extudere, echipamente pentru producerea si imprimarea foliilor, pungilor si sacoselor biodegradabile.

Totodata, pentru dezvoltari ulterioare a mai fost achizitionat un teren in suprafata de 89.808 mp in Crevedia, jud. Dambovita.

Au fost scoase din functiune prin dezmembrare unele echipamente care nu mai erau utilizate in productie si care erau amortizate integral.



## CAPACITATEA DE PRODUCȚIE

Societatea deține în proprietate terenuri în următoarele locații :

- În comuna Belciugatele, jud. Călărași, în suprafață de 91.242 m<sup>2</sup>, în proprietate exclusivă, conform Contractelor de vânzare-cumpărare autentificate la notariat sub nr. 4437/22.06.2007 și 5348/03.08.2007 și alipite cu Actul nr. 7694/31.10.2007. Terenul este intabulat în cartea funciara ca teren intravilan, industrial. Societatea a demarat începând din anul 2007 un proiect de amplasare pe acest teren a unei investiții constând într-o fabrică de producere a articolelor din materiale plastice. În ultima perioada, aderând la conceptul că plasticul de unică folosință trebuie înlocuit și că economia circulara se bazează și pe materiale reciclabile, inclusiv cele compostabile, având în vedere ca și Comisia Europeană a subliniat importanța decarbonizării industriei materialelor plastice și alocă fonduri pentru dezvoltarea produselor biobased, compostabile și a infrastructurii asociate colectării resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria românească de profil, a inițiat un proces masiv de tranziție către producția de materiale bio-based, compostabile, cu un conținut ridicat de materiale regenerabile, ce aderă la principiile economiei circulare. În anul 2022 vor fi continuate demersurile pentru definitivarea soluției de proiect pentru dezvoltarea unei noi capacități de producție și obținerea tuturor avizelor acordurilor și a autorizațiilor necesare implementării proiectului.
- În Crevedia, județul Dâmbovița, achiziționate în anul 2020 și 2021, intabulate în cartea funciară, intravilan. Pe acest teren este demarat un proiect de dezvoltare a unei noi capacități de producție/depozitare și birouri, proiect finanțat printr-un credit de investiții obținut prin Programul IMM INVEST ROMANIA.
- În Buftea, Ilfov, în suprafață de 34.993 m<sup>2</sup>, achiziționat în luna octombrie 2016 în baza Contractului de Vânzare Cumpărare nr. 3792 și este intabulat în Cartea Funciară ca teren intravilan, industrie. Pe acest teren societatea deține clădiri de producție/depozitare și birouri, capacitățile de producție fiind compuse din:
  - linii fabricație granule compounduri tehnice (inclusiv instalații de transport, dozare, malaxare, granulare compounduri tehnice) ;
  - linii de extrudare folie (cu diametrul snec 32-90 mm), mașini de imprimare, mașini sudare folie și instalație de producere folii coextruse, care se utilizează pentru realizarea produselor din materiale bioplastice, unele dintre acestea putând fi utilizate și pentru realizarea produselor din polietilena.



## ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI

La data de 31.12.2021, existau în patrimoniul Promateris SA și Biodeck SA un număr de 461 poziții de imobilizări corporale din care 88 (19%) amortizate integral și 373 poziții neamortizate integral. Gradul de uzura al imobilizărilor corporale este, în medie, de 24%, pe categorii de mijloace fixe variind de la minim la maxim. Referitor la uzura morală și fizică se poate spune că are un grad diferit pe fiecare categorie de mijloace fixe.

Nu există probleme în legătură cu dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

## POLITICA DE DIVIDENDE

Pentru exercițiile financiare 2018, 2019 și 2020 nu s-au distribuit dividende, profitul net a fost repartizat către surse proprii de finanțare necesare pentru investiții. Pentru anul 2021 conducerea firmei a propus acționarilor, de asemenea, repartizarea profitului net către surse proprii de finanțare.

## ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

### BVC 2022

Promateris estimează pentru societățile din grup, pentru anul 2022, venituri de 236,1 milioane de lei, EBITDA de 36,2 milioane de lei și un profit net de 21,5 milioane conform bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul curent. Bugetul va fi supus aprobării de către acționari în Adunarea Generală a Acționarilor, care va avea loc în data de 27 aprilie 2022.

BVC 2022	
Venituri	236.090.658 RON
Cheltuieli	210.429.032 RON
EBITDA	36.228.122 RON
Profit brut	25.661.626 RON
Profit net	21.555.766 RON

În ceea ce privește capacitatea de producție destinată ambalajelor biodegradabile și compostabile, Promateris a realizat investiții în echipamente de ultimă generație, crescând capacitatea de producție cu 36% în 2021 comparativ cu 2020. Compania a reușit să își reducă amprenta de carbon prin reciclarea a peste 1.000 de tone de deșuri industriale din producția de ambalaje biodegradabile, datorită liniei de reciclare dedicate acestui proces. Anul acesta, Promateris va continua să investească în dezvoltarea capacității de bioplastice pentru consolidarea poziției de lider regional, dar și în integrarea pe verticală prin dezvoltarea capacității de producție de granule bio-based.



În 2022, compania își propune să intre pe piețe noi din regiune și să își consolideze poziția pe piețele cheie din CEE, în care activează. Totodată, Promateris urmărește diversificarea portofoliului de produse care respectă principiile economiei circulare, prin furnizarea unei palete largi de produse și servicii dedicate sectorului de retail modern. În prezent, produsele Promateris sunt utilizate de majoritatea retailerilor locali și internaționali care activează în regiune.

Planurile Promateris pentru anul curent se vor axa și pe intensificarea activității de M&A, pentru dezvoltarea portofoliului de companii din cadrul grupului. Promateris are în vedere achiziționarea de companii locale sau din regiune care au o componentă verde și care pot genera valoare adăugată mare și pot sprijini crearea de sinergii la nivelul grupului.

### **POTENȚIALA OPERAȚIUNE DE MAJORARE DE CAPITAL SOCIAL**

În data de 14.03.2022, Promateris a anunțat intenția de majorare a capitalului social. Operațiunea a fost aprobată de Consiliul de Administrație al Promateris și este supusă aprobării acționarilor în Adunarea Generală a Acționarilor, care va avea loc în data de 18/19 aprilie 2022. Majorarea de capital propusă este menită să consolideze trendul de expansiune al Promateris.

Majorarea capitalului social își propune să faciliteze oportunitățile de creștere organică și prin M&A, care vor contribui la accelerarea expansiunii și consolidarea poziției Promateris în această zonă geografică. Promateris urmărește să achiziționeze noi companii care să poată fi integrate în Grup pentru a diversifica portofoliul de produse și care vor fi capabile să genereze valoare adăugată ridicată, dar și să sprijine crearea de sinergii la nivelul grupului. Compania își propune să atragă până la 125 de milioane de lei prin operațiunea de majorare a capitalului.

Întrucât operațiunea de majorare a capitalului social este supusă identificării oportunităților de creștere organică și prin M&A în regiune, activitățile legate de această operațiune sunt propuse a fi delegate Consiliului de Administrație, care va fi autorizat să efectueze operațiunea pe o perioadă de până la 3 ani.

Pe lângă potențialele tranzacții de M&A de pe piața europeană, Promateris urmează să investească în continuare în dezvoltarea de noi produse cu valoare adăugată crescută, ce au la bază activitățile de R&D din cadrul companiei. Promateris va începe și producția de materie primă pe bază de amidon de porumb, adresată producției de ambalaje biodegradabile și compostabile. Odată cu lansarea acestei linii de business, Promateris va fi prima companie din Europa de Est care produce materie primă pe bază de amidon de porumb dezvoltând o serie de rețete și proceduri proprii.



## CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

<b>Venituri din vanzari</b>	<b>187.317.080</b>	<b>116.142.949</b>	<b>61%</b>
Alte venituri din exploatare	1.645.929	2.092.188	-21%
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	7.914.736	692.624	1043%
Cheltuieli cu materiile prime, materialele si marfurile	-132.576.147	-79.970.467	66%
Cheltuieli cu energia si apa	-3.216.020	-1.875.172	72%
Cheltuieli cu personalul	-14.235.725	-10.810.485	32%
Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere, amortizare si deprecieri	-6.815.804	-4.629.268	47%
Cheltuieli cu prestatiile externe	-14.358.698	-11.229.051	28%
Alte cheltuieli de exploatare	-2.295.813	-2.051.218	12%
<b>EBITDA</b>	<b>30.191.159</b>	<b>13.188.037</b>	<b>129%</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>23.379.538</b>	<b>8.362.100</b>	<b>180%</b>
Castiguri / pierderi din active financiare Curente	0	-1.445.816	-100%
Alte venituri financiare	994.638	271.122	267%
Alte cheltuieli financiare	-2.118.380	-2.037.975	4%
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>-1.123.742</b>	<b>-3.212.669</b>	<b>-65%</b>
<b>Rezultat inainte de impozitare</b>	<b>22.255.796</b>	<b>5.149.431</b>	<b>332%</b>
Interesul minoritar	-734.532	-617.127	19%
Profit nerealizat aferent stocurilor	-42.417	0	
Impozit pe profitul curent	3.187.683	828.480	285%
Castiguri aferente impozitului pe profit amanat	-45.856	4.707	-1074%
<b>Rezultatul net al perioadei</b>	<b>18.287.725</b>	<b>3.708.531</b>	<b>393%</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Total rezultat global</b>	<b>18.287.725</b>	<b>3.708.531</b>	<b>393%</b>
<b>Rezultatul de baza pe actiune (lei/actiune)</b>	<b>0,6357</b>	<b>0,1220</b>	<b>421%</b>

## BILANȚ

<b>Active imobilizate, din care</b>			
Imobilizari corporale	89.439.602	59.778.272	50%
Imobilizari necorporale	1.406.239	494.537	184%
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	30.071.021	30.071.021	0%
Creante imobilizate	25.144	13.561	85%
<b>Active imobilizate - total</b>	<b>120.942.006</b>	<b>90.357.391</b>	<b>34%</b>

<b>Active curente, din care</b>			
Stocuri	45.870.554	24.883.768	84%
Creante comerciale si avansuri platite	31.112.567	24.635.975	26%
Alte creante	3.129.825	1.367.045	129%
Creante privind impozitul amanat	-	354.647	-100%
Numerar si conturi la banci	2.281.861	7.503.216	-70%
Cheltuieli in avans	412.539	484.006	-15%
<b>Active curente - total</b>	<b>82.807.346</b>	<b>59.228.657</b>	<b>40%</b>

<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>203.749.352</b>	<b>149.586.048</b>	<b>36%</b>
---------------------	--------------------	--------------------	------------

<b>Capital si rezerve</b>			
Capital social	28.739.303	30.406.541	-5%
Alte elemente de capitaluri proprii	129.728	129.728	0%
Rezerve din reevaluare	11.617.057	2.195.140	429%
Rezerve	57.955.210	57.262.285	1%
Actiuni proprii	-8.791	-4.301.149	
Rezultatul reportat	2.499.699	1.059.737	136%
Rezultatul perioadei	18.245.307	3.708.531	392%
Repartizare profit	-969.911	-148.314	
Interes minoritar	1.882.975	1.148.443	64%
<b>Capitaluri proprii - total</b>	<b>120.090.577</b>	<b>91.460.942</b>	<b>31%</b>

<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumut bancar pe termen lung	22.179.920	13.727.903	62%
Alte datorii pe termen lung	1.485.861	0	



Provizioane	347.781	0	
<b>Venituri in avans</b>			
Subventii pentru investitii pe termen lung	3.381.584	0	
Subventii pentru investitii pe termen scurt	556.375	0	
Alte venituri in avans	0	0	
<b>Total venituri in avans</b>	<b>3.937.959</b>	<b>0</b>	
<b>Datorii pe termen scurt</b>			
Imprumut bancar pe termen scurt	21.760.688	21.812.822	0%
Datorii comerciale si avansuri incasate	30.482.962	16.478.084	85%
Alte datorii curente	3.463.604	6.106.297	-43%
<b>Datorii pe termen scurt - total</b>	<b>55.707.254</b>	<b>44.397.203</b>	<b>25%</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>203.749.352</b>	<b>149.586.048</b>	<b>36%</b>

## CASH-FLOW

<b>Fluxuri de numerar (RON)</b>	<i>An 2021</i>	<i>An 2020</i>
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>3.519.595</b>	<b>-4.106.853</b>
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>-16.202.641</b>	<b>-18.673.474</b>
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>7.461.691</b>	<b>28.704.025</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>-5.221.355</b>	<b>5.923.698</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>	<b>7.503.216</b>	<b>1.579.518</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>2.281.861</b>	<b>7.503.216</b>



## PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
<b>A.1.</b> Toate companiile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului de Administrație („Consiliul”), care include termenii de referință/ responsabilitățile Consiliului și funcțiile-cheie de conducere ale Companiei, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din prezenta Secțiune.	X		Începând cu luna mai 2017 (de la înființare), PROMATERIS este administrată în sistem unitar de un Consiliu de Administrație, care a delegat conducerea activității curente a Companiei Directorului General și directorilor executivi. Structura și principiile de guvernare corporativă ale Companiei, precum și competențele și responsabilitățile AGA, ale Consiliului de Administrație și ale Directorului General, respectiv al directorilor executivi sunt descrise în Actul Constitutiv al Companiei, Regulile și Procedurile AGA, Regulamentul intern de funcționare a Consiliului de Administrație, precum și în alte documente relevante. Începând cu luna mai 2017 (de la înființare), PROMATERIS este administrată în sistem unitar de un Consiliu de Administrație, care a delegat conducerea activității curente a Companiei Directorului General și directorilor executivi.  Structura și principiile de guvernare corporativă ale Companiei, precum și competențele și responsabilitățile AGA, ale Consiliului de Administrație și ale Directorului General, respectiv al directorilor executivi sunt descrise în Actul Constitutiv al Companiei, Regulile și Procedurile AGA, Regulamentul intern de funcționare a Consiliului de Administrație, precum și în alte documente relevante.
<b>A.2.</b> Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere respectivului conflict de interese.	X		Membrii Consiliului au, conform legii, îndatoriri de diligență și loialitate față de Companie, prevăzute nu numai în Actul Constitutiv al Companiei, dar și în alte regulamente interne ale Companiei. De asemenea, Compania a implementat reglementări interne cu privire la modalitatea de adresare a situațiilor de conflict de interese.

<sup>1</sup> Declarația rezumă principiile Codului de guvernare corporativă; versiunea completă a Codului poate fi citită pe site-ul Bursei de Valori București: [www.bvb.ro](http://www.bvb.ro).



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
<b>A.3.</b> Consiliul trebuie să fie format din cel puțin 5 (cinci) membri.	X		Consiliul este format din 5 (cinci) membri aleși de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA), în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale și ale actului Constitutiv al Companiei.
<b>A.4.</b> Majoritatea membrilor Consiliului nu trebuie să aibă funcții executive. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survin orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.	X		Guvernanța PROMATERIS se realizează printr-un sistem unitar în care Consiliul asigură administrarea Companiei, conducerea curentă fiind delegată Directorului General și directorilor executivi. Consiliul este format din 5 (cinci) membri, dintre care toți sunt membri neexecutivi. Cu ocazia fiecărei (re)numiri a unui membru al Consiliului, Compania realizează o evaluare a independenței membrilor Consiliului de Administrație în baza criteriilor de independență prevăzute de Codul de Guvernanță Corporativă (care sunt în esență similare cu cele prevăzute de Legea Societăților), constând într-o evaluare individuală realizată de membrul relevant al Consiliului, urmată de o evaluare externă. În plus, în vederea pregătirii Raportului de Guvernanță Corporativă din Raportul Anual, Compania a reconfirmat cu toți membrii Consiliului independența sau ne-independența acestora la 31 decembrie 2021. Ca urmare a acestei evaluări, a rezultat că pe parcursul anului 2021, cel puțin doi membri ai Consiliului au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de Guvernanță Corporativă și sunt independenți. Informații privind independența membrilor Consiliului de Supraveghere sunt disponibile la sediul Companiei.
<b>A.5.</b> 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.	X		Informații referitoare la angajamentele și obligațiile profesionale permanente ale membrilor Consiliului, inclusiv pozițiile executive și non-executive în societăți și instituții non-profit, se regăsesc în CV-urile membrilor Consiliului, disponibile la sediul Companiei.
<b>A.6.</b> 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.	X		Membrii Consiliului și directorii executivi au, conform legii, îndatoriri de diligență și loialitate față de Companie, prevăzute nu numai în Actul Constitutiv al Companiei, dar și în alte regulamente interne ale acesteia. De asemenea, Compania a implementat reglementări interne cu privire la modalitatea de adresare a situațiilor de conflicte de interese.
<b>A.7.</b> Compania trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	X		Compania are un Secretar General care sprijină activitățile Consiliului.
<b>A.8.</b> Declarația privind guvernanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a Comitetului de	X		Compania are un ghid de autoevaluare al Consiliului care prevede scopul, criteriile și frecvența unei astfel de evaluări. În baza acestui ghid, Consiliul a





PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
Nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile- cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Compania trebuie să aibă o politică/un ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.			realizat un proces de autoevaluare pentru anul financiar 2021, sub conducerea Președintelui Consiliului.
<b>A.9.</b> Declarația de guvernare corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.	X		Directorii Companiei se vor întruni cel puțin o dată pe săptămână, iar Consiliul se va întruni ori de câte ori este necesar, dar cel puțin o dată la trei luni. În cursul anului 2021, au avut loc 17 de ședințe ale consiliului (16 cu participare deplină și 1 ședință cu 4 din 5 membri), 3 ședințe pentru comitetul de audit (participare deplină) și 1 ședință pentru comitetul de nominalizare și remunerare (participare deplină).
<b>A.10.</b> Declarația de guvernare corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din cadrul Consiliului.	X		Evaluarea independenței membrilor Consiliului de Administrație pe baza criteriilor de independență stabilite în Codul de guvernare corporativă (care sunt în esență similare cu cele prevăzute de Legea societăților comerciale) a arătat că, în 2021, doi (2) membri ai consiliului au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de guvernare corporativă și, prin urmare, 2 membri ai consiliului de administrație ai Promateris sunt independenți.
<b>A.11.</b> Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor Comitetului de Nominalizare trebuie să fie independenți.		X	Membrii Consiliului sunt numiți de AGOA, pe baza unei proceduri transparente de propunere și cu majoritate de voturi ale acționarilor, așa cum este stipulat în Actul Constitutiv al Companiei și de legile aplicabile. Înainte desfășurării AGOA, CV-urile candidaților sunt disponibile pentru consultare de către acționari, iar acționarii pot suplimenta lista candidaților pentru funcția de membru al Consiliului. Compania are un comitet de nominalizare, compus din 3 (trei) membri aleși de Consiliul dintre membrii săi, unul dintre membrii Comitetului de Nominalizare fiind ales Președinte. Principalul rol al Comitetului de Nominalizare are dreptul de a face recomandări cu privire la propunerea de candidați pentru numirea în Consiliu. Din perspectiva Codului de Guvernare Corporativă, Comitetul de Nominalizare nu îndeplinește integral condițiile de conformitate, plasând Compania în zona de „conformitate parțială” întrucât majoritatea membrilor comitetului de nominalizare nu este independentă, însă toți sunt non-executivi.
<b>Secțiunea B - Sistemul de gestiune a riscului și de control intern</b>			



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
<b>B.1.</b> Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit, în care cel puțin un membru trebuie să fie neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, inclusiv președintele, trebuie să fi demonstrat deținerea unei calificări adecvate, relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să fi demonstrat deținerea unei experiențe adecvate în audit sau în contabilitate. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.	X		Consiliul Promateris a înființat un Comitet de Audit, compus din o parte din membrii săi. Prin urmare, membrii Comitetului de Audit sunt toți neexecutivi. În 2021, Comitetul de Audit a fost format din trei membri ai Consiliului, dintre care doi (2) membri au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de Governanță Corporativă. Comitetul de Audit include membri cu certificări corespunzătoare funcțiilor și responsabilităților pe care le dețin în Comitetul de Audit, un singur membru are și certificările necesare în domeniul financiar, al auditului și al expertizei contabile.
<b>B.2.</b> Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		X	Urmare a evaluării independenței, a rezultat că în anul 2021 doi dintre membrii Comitetului de Audit au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de Governanță Corporativă. Din perspectiva Codului de Governanță Corporativă, Comitetul de Audit nu îndeplinește integral condițiile de conformitate, plasând Compania în zona de „conformitate parțială” întrucât președintele Comitetului de Audit îndeplinește doar condiția de membru-non-executiv, nu și pe cea de independent. Compania intenționează să redevină conformă cu această prevedere în viitorul apropiat, avându-se în vedere și analizându-se posibile alternative.
<b>B.3.</b> În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	X		Termenii de Referință ai Comitetului de Audit detaliază rolul siatributiile Comitetului de Audit, care constau în principal din:
<b>B.4.</b> Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și sfera de acoperire a funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestionare 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 Consiliului.	X		(i) examinarea și revizuirea situațiilor financiare anuale individuale și consolidate și propunerea de distribuție a profitului; (ii) analizarea și efectuarea de recomandări cu privire la numirea, renumirea sau revocarea auditorului financiar independent extern în vederea aprobării acestuia de către AGOA; (iii) efectuarea unei evaluări anuale a sistemului de control intern, având în vedere eficacitatea și scopul funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestionare a riscului și de control intern prezentate către Comitetul de Audit, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului;
<b>B.5.</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile Companiei și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	X		(iv) evaluarea conflictelor de interese în legătura cu tranzacțiile
<b>B.6.</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestionare a riscului.	X		
<b>B.7.</b> Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit	X		



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.			Companiei și ale filialelor acesteia cu partile afiliate; (v) evaluarea eficienței sistemului de control intern și a sistemului de gestionare a riscului; (vi) monitorizarea aplicării standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate; (vii) primirea cu regularitate a unui sumar al principalelor constatări ale rapoartelor de audit, dar și alte informații cu privire la activitățile Departamentului de Audit Intern și evaluarea rapoartelor echipei de audit intern; (viii) examinarea și revizuirea, înainte de supunerea lor spre aprobare Consiliului, a tranzacțiilor cu părțile afiliate care depășesc sau se estimează că pot depăși 5% din activele nete ale Companiei din exercițiul financiar precedent, în concordanță cu Politica privind Tranzacțiile cu Părți Afiliate
<b>B.8.</b> Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de către Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anuale) sau ad-hoc, care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	X		Comitetul de Audit trimite periodic către Consiliu rapoarte referitoare la chestiunile specifice care i-au fost atribuite.
<b>B.9.</b> Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de Companie cu acționarii și afiliații acestora.	X		Compania aplică un tratament egal pentru toți acționarii săi. Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt tratate obiectiv, conform standardelor uzuale din domeniu, legilor și reglementărilor corporative aplicabile.
<b>B.10.</b> Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a Companiei cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse, a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale Companiei (conform ultimului raport financiar), este aprobată de Consiliu în urma unei opinii cu caracter obligatoriu a comitetului de audit al Consiliului și este dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		X	Compania a adoptat principiile-cheie de revizuire, aprobare și publicare a tranzacțiilor cu părți afiliate, conform reglementărilor aplicabile și a documentelor corporative ale Companiei, inclusiv faptul că tranzacțiile Companiei cu părțile afiliate, care depășesc sau se estimează că pot depăși, individual sau agregat, o valoare anuală de 5% din activele nete ale Companiei din exercițiul financiar anterior, trebuie aprobate de Consiliu, pe baza opiniei Comitetului de Audit, urmând să formalizeze în viitorul apropiat principiile-cheie anterior-menționate într-o Politică privind Tranzacțiile cu Părți Afiliate (la data prezentului raport, prin prisma acestui element, statusul este de „conformitate parțială”). PROMATERIS transmite periodic rapoarte privind tranzacțiile cu părți afiliate către Autoritatea de Supraveghere Financiară și Bursa de Valori București. Aceste rapoarte sunt revizuite de auditorul financiar independent în conformitate cu legislația relevantă în vigoare.
<b>B.11.</b> Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată		X	La sfârșitul anului 2021, funcția de audit intern nu a fost ocupată.



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
structural (departamentul de audit intern) din cadrul Companiei sau prin angajarea unei entități terțe independente.			
<b>B.12.</b> 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 Executiv.		X	Nu se aplică deoarece funcția de audit intern nu a fost ocupată.
<b>Secțiunea C – Justa recompensă și motivare</b>			
<b>C.1.</b> Compania trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a Companiei.	X		Compania are o politică de remunerare în vigoare și aplică, în mod consecvent, principiile de remunerare în ceea ce privește membrii Consiliului, directorii executivi, managementul senior și celelalte categorii de personal. Aceste principii de remunerare de bază sunt menționate în Raportul de Guvernare Corporativă. Până la data curentă, nu au intervenit modificări în Politica de Remunerare de natura să conducă la actualizarea politicii publicate pe website-ul Companiei.
<b>Secțiunea D – Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii</b>			
<b>D.1.</b> Compania trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana responsabilă/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, Compania trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv: <ul style="list-style-type: none"><li>• Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;</li><li>• CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale Companiei, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;</li><li>• Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale);</li><li>• Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor;</li><li>• Informații privind evenimentele corporative;</li><li>• Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;</li></ul>	X		Toate informațiile specificate în dispoziția D1 sunt furnizate pe website-ul emitentului.



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
Prezentările Companiei (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.			
<b>D.2.</b> Compania va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor publicate pe pagina de internet a Companiei.	X		Politica de Dividende a Companiei este publicată pe website-ul acesteia, la secțiunea Relația cu Investitorii, subsecțiunea Guvernanță Corporativă.
<b>D.3.</b> Compania va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii, care vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a Companiei.	X		Compania are o Politică privind Previziunile, care este publicată pe website-ul acesteia, în secțiunea Relația cu Investitorii, subsecțiunea Guvernanță Corporativă.
<b>D.4.</b> 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.	X		Informații cu privire la modalitatea de organizare a AGA sunt menționate în Actul Constitutiv al Companiei, precum și, pe scurt, și în Raportul de Guvernanță Corporativă. De asemenea, PROMATERIS are implementată din 2017 o Procedură Generală AGA precum și publică pentru fiecare AGA convocatoare detaliate, care descriu în detaliu procedura de urmat în cadrul fiecărei AGA. În acest fel, Compania se asigură că AGA sunt conduse și organizate în mod corespunzător, iar drepturile acționarilor sunt respectate.
<b>D.5.</b> Auditorii financiari independenți vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	X		Auditorii financiari independenți participă la AGA Ordinară în care sunt supuse aprobării situațiile financiare anuale individuale și consolidate.
<b>D.6.</b> Consiliul ar trebui să prezinte adunării generale anuale a acționarilor o scurtă evaluare a controalelor interne și a sistemului semnificativ de gestionare a riscurilor, precum și avize cu privire la chestiuni care pot fi soluționate la adunarea generală.		X	Informațiile despre controalele interne și sistemul semnificativ de gestionare a riscurilor sunt furnizate în Raportul anual. În cazul în care întrebarea legată de sistemul de control intern și de management al riscurilor semnificative va fi pusă în cadrul ședinței anuale, întrebarea va fi abordată de Consiliul de Administrație.
<b>D.7.</b> Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Președintelui Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe	X		Regulile și Procedurile AGA prevăd posibilitatea ca orice specialist, consultant, expert, analist financiar sau jurnalist acreditat să poată participa la AGA în baza unei invitații prealabile din partea Președintelui



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului ia o altă hotărâre în acest sens.			Consiliului.
<b>D.8.</b> Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii-cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, al profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	X		Rapoartele financiare trimestriale și semestriale includ informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii-cheie care determină modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, al profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.
<b>D.9.</b> O companie 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 Companiei la data ședințelor/teleconferințelor.	X		PROMATERIS organizează întâlniri individuale și teleconferințe cu analiști financiari, investitori, brokeri și alți specialiști de piață, în vederea prezentării elementelor financiare relevante pentru decizia investițională. De asemenea, Compania a organizat întâlniri unu la unu și de grup și a participat la conferințe cu analiști și investitori, organizate în România și în străinătate. Prezentările pentru investitori au fost puse la dispoziție la momentul întâlnirilor/conferințelor telefonice și pe website-ul Companiei, în secțiunea referitoare la Relația cu Investitorii.
<b>D.10.</b> În cazul în care o companie susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității Companiei fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	X		PROMATERIS desfășoară diverse activități privind responsabilitatea socială și de mediu. Pentru mai multe detalii, vă rugăm să consultați și secțiunea din Raportul Anual referitoare la Declarația nefinanciară consolidată.



## DECLARAȚIA CONDUCERII

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare pentru anul 2021, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare financiară, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a contului de profit și pierdere ale grupului Promateris, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile. Confirmăm de asemenea că situația performanței operaționale și informațiile prezentate în acest raport oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a principalelor evenimente care au avut loc în decursul anului 2021 și a impactului lor asupra situațiilor financiare. Menționăm totodată că Situațiile pentru 2021 sunt auditate.

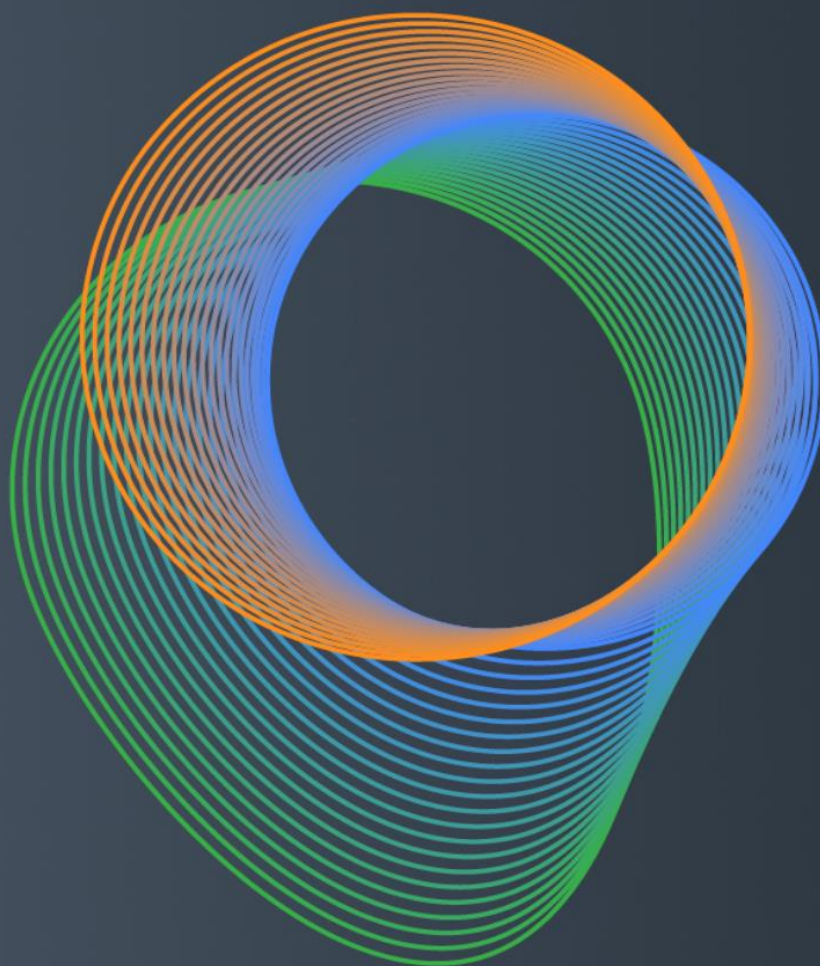
Director General,

Tudor Alexandru Georgescu



# PROMATERIS

## FUTURE MATERIALISED



### **SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE & RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementarile contabile conforme cu standardele internationale de raportare financiara adoptate de Uniunea Europeana cu modificarile ulterioare.





## CUPRINS

SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE	2 – 3
SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	5 – 6
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII	7 – 8
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	9 – 52
RAPORTUL ANUAL CONSOLIDAT	1 – 33





## SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

Indicator (RON)	Nota	Consolidat la 31.12.2021 (auditat)	Consolidat la 31.12.2020 (auditat)
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	4	89.439.602	59.778.272
Imobilizari necorporale	4	1.406.239	494.537
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	4	30.071.021	30.071.021
Creante privind impozitul amanat	15	-	-
Creante imobilizate	4	25.144	13.561
<b>Active imobilizate - total</b>		<b>120.942.006</b>	<b>90.357.391</b>
<b>Active curente</b>			
Stocuri	5	45.870.553	24.883.768
Creante comerciale si avansuri platite	6	31.112.567	24.635.975
Alte creante	6	3.129.825	1.367.045
Creante privind impozitul amanat	6	-	354.647
Active financiare curente	7	-	-
Numerar si conturi la banci	8	2.281.861	7.503.216
Cheltuieli in avans	9	412.539	484.006
<b>Active curente - total</b>		<b>82.807.345</b>	<b>59.228.657</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>203.749.351</b>	<b>149.586.048</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Capital si rezerve</b>			
Capital social	10	28.739.303	30.406.541
Alte elemente de capitaluri proprii	10	129.728	129.728
Rezerve din reevaluare	10	11.617.057	2.195.140
Rezerve	10	57.955.210	57.262.285
Actiuni proprii	10	-8.791	-4.301.149
Rezultatul reportat	10	2.499.699	1.059.737
Rezultatul perioadei	10	18.245.308	3.708.531
Repartizare profit	10	-969.911	-148.314
Interes minoritar		1.882.974	1.148.443
<b>Capitaluri proprii - total</b>		<b>120.090.577</b>	<b>91.460.942</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			





Indicator (RON)	Nota	Consolidat la 31.12.2021 (auditat)	Consolidat la 31.12.2020 (auditat)
Imprumut bancar pe termen lung	11	22.179.920	13.727.903
Alte datorii pe termen lung		1.485.861	-
Provizioane		347.781	-
<b>Venituri in avans</b>			
Subventii pentru investitii pe termen lung		3.381.583	-
Subventii pentru investitii pe termen scurt		556.375	-
<b>Total venituri in avans</b>		<b>3.937.958</b>	-
<b>Datorii pe termen scurt</b>			
Imprumut bancar pe termen scurt	11	21.760.688	21.812.822
Datorii comerciale si avansuri incasate	11	30.482.962	16.478.084
Alte datorii curente	11	3.463.604	6.106.297
<b>Datorii pe termen scurt - total</b>		<b>55.707.254</b>	<b>44.397.203</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		<b>203.749.351</b>	<b>149.586.048</b>

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 24 Martie 2022.

\_\_\_\_\_  
**Director General,  
Tudor Georgescu**

\_\_\_\_\_  
**Director Economic,  
Gheorghe Luca**



## SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2021

Indicator (RON)		Consolidat la 31.12.2021 (auditat)	Consolidat la 31.12.2020 (auditat)
Venituri din vanzari	12	187.317.080	116.142.949
Alte venituri din exploatare	12	1.645.929	2.092.188
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	12	7.914.736	692.624
Cheltuieli cu materiile prime, materialele si marfurile	13	-132.576.147	-79.970.467
Cheltuieli cu energia si apa	13	-3.216.020	-1.875.172
Cheltuieli cu personalul	13	-14.235.725	-10.810.485
Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere, amortizare si depreciari	13	-6.815.804	-4.629.268
Cheltuieli cu serviciile externe	13	-14.358.698	-11.229.051
Alte cheltuieli de exploatare	13	-2.295.813	-2.051.218
<b>EBITDA</b>		<b>30.191.159</b>	<b>13.188.037</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>		<b>23.379.538</b>	<b>8.362.100</b>
Castiguri / pierderi din active financiare Curente	14	-	-1.445.816
Alte venituri financiare	14	994.637	271.122
Alte cheltuieli financiare	14	-2.118.380	-2.037.975
<b>Rezultatul financiar</b>		<b>-1.123.743</b>	<b>-3.212.669</b>
<b>Rezultat inainte de impozitare</b>		<b>22.255.795</b>	<b>5.149.431</b>
Interesul minoritar		-734.531	-617.127
Profit nerealizat aferent stocurilor cumparate de la societatea mama		-42.417	-
Impozit pe profitul curent	15	3.187.683	828.480
Castiguri aferente impozitului pe profit amanat	15	-45.856	4.707
<b>Rezultatul net al perioadei</b>		<b>18.245.308</b>	<b>3.708.531</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total rezultat global</b>		<b>18.245.308</b>	<b>3.708.531</b>
<b>Rezultatul de baza pe actiune (lei/actiune)</b>	16	<b>0,6357</b>	<b>0,1220</b>

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 24 Martie 2022.

Director General,  
Tudor Georgescu

Director Economic,  
Gheorghe Luca



**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

Denumirea elementului	An 2021	An 2020
<b>A</b>		
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		
Incasari din vanzari de bunuri si prestari de servicii	212.022.521	134.586.820
Incasari din vanzari cu amanuntul	-	-
Alte incasari	5.305.676	1.588.800
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-174.587.592	-111.131.034
Plati catre angajati	-7.780.689	-5.817.867
Plati in numele angajatilor	-729.430	-574.291
Plati privind asigurarile sociale si somajul	-4.595.565	-2.895.173
Plati privind impozitul pe salarii	-992.634	-626.425
Plati privind impozitul pe profit	-2.346.784	-1.089.870
Plati privind TVA	-20.111.757	-11.854.328
Plati privind taxe vamale, alte impozite si taxe	-1.164.529	-2.108.620
Plati privind fondurile speciale	-1.167	-93.413
Alte plati	-1.498.455	-4.091.452
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>3.519.595</b>	<b>-4.106.853</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>		
Incasari din vanzari de mijloace fixe	-	1.190.236
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	-16.011.850	-7.818.099
Incasari din vanzare de actiuni	140.000	-
Plati pentru achizitie de actiuni	-330.791	-12.045.611
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>-16.202.641</b>	<b>-18.673.474</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
Credit bancar	8.423.141	19.445.419
Dobanzi incasate	476	-2.762.258
Dobanzi platite	-609.707	-492.144
Dividende incasate	-	-
Dividende platite	-	-
Comisioane bancare platite	-162.426	-105.341
Incasari din diferente favorabile de curs valutar	5.266	14.493
Plati privind diferente nefavorabile de curs valutar	-232.997	-172.819
Imprumuturi diverse / capital social	37.938	12.776.675
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>7.461.691</b>	<b>28.704.025</b>





Denumirea elementului	An 2021	An 2020
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>-5.221.355</b>	<b>5.923.698</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>	7.503.216	1.579.518
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>2.281.861</b>	<b>7.503.216</b>

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 24 Martie 2022.

---

**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
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>16.564.277</b>	<b>2.195.140</b>	<b>3.454.477</b>	<b>51.408.184</b>	<b>594.065</b>	<b>2.632.557</b>	<b>-2.412</b>	<b>-21.816</b>	-	<b>531.316</b>	<b>77.355.788</b>
Rezultatul repartizat	-	-	-	2.251.310	936.988	-2.632.557	2.412	-	-	-558.153	-
Rezultatul perioadei	-	-	148.314	-	-471.316	3.708.531	-148.314	-	-	471.317	3.708.531
Majorare capital	13.334.156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.334.156
Rascumparare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-4.279.333	-	-	-4.279.333
Reevaluare imobilizari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	508.108	-	-	-	-	-	-	-	129.728	703.963	1.341.799
<b>Sold la decembrie 2020</b>	<b>30.406.541</b>	<b>2.195.140</b>	<b>3.602.791</b>	<b>53.659.494</b>	<b>1.059.737</b>	<b>3.708.531</b>	<b>-148.314</b>	<b>-4.301.149</b>	<b>129.728</b>	<b>1.148.443</b>	<b>91.460.942</b>

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 24 Martie 2022.

\_\_\_\_\_  
Director General,  
Tudor Georgescu

\_\_\_\_\_  
Director Economic,  
Gheorghe Luca



## SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

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
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>30.406.541</b>	<b>2.195.140</b>	<b>3.602.791</b>	<b>53.659.494</b>	<b>1.059.737</b>	<b>3.708.531</b>	<b>-148.314</b>	<b>-4.301.149</b>	<b>129.728</b>	<b>1.148.443</b>	<b>91.460.942</b>
Rezultatul repartizat	-	-	-	-276.986	2.057.089	-3.708.531	148.314	2.593.911	-	-813.797	-
Rezultatul perioadei	-	-	969.911	-	-617.127	18.245.308	-969.911	-	-	617.127	18.245.308
Majorare capital	-1.667.238	-	-	-	-	-	-	1.707.238	-	-	40.000
Rascumparare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-8.791	-	-	-8.791
Reevaluare imobilizari	-	9.421.917	-	-	-	-	-	-	-	-	9.421.917
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	931.201	931.201
<b>Sold la decembrie 2021</b>	<b>28.739.303</b>	<b>11.617.057</b>	<b>4.572.702</b>	<b>53.382.508</b>	<b>2.499.699</b>	<b>18.245.308</b>	<b>-969.911</b>	<b>-8.791</b>	<b>129.728</b>	<b>1.882.974</b>	<b>120.090.577</b>

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 24 Martie 2022.

\_\_\_\_\_  
Director General,  
Tudor Georgescu

\_\_\_\_\_  
Director Economic,  
Gheorghe Luca





## 1. ENTITATEA RAPORTOARE

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

### **Societatea 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 : 28.699.303 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.

### **Societatea Biodeck S.A.**

Sediul social : Bucuresti, Bd Dacia 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.

### **Societatea Promateris Packaging SA**

Sediul social : Buftea, sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, cladire birouri, corp 1, parter, biroul P12;

Codul unic de Inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : 43730157

Numarul de ordine in Registrul Comertului: J23/932/2021

Capitalul social subscris si varsat : 101.000 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de Promateris Packaging SA: 101 actiuni cu o valoare nominala de 1000 RON / actiune.

### **Promateris Recycling SA**

Sediul social : Buftea, sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, cladire birouri, corp 1, parter, biroul P13;

Codul unic de Inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : 43730114

Numarul de ordine in Registrul Comertului: J23/933/2021

Capitalul social subscris si varsat : 101.000 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de Promateris Recycling SA: 101 actiuni cu o valoare nominala de 1000 RON / actiune.



## 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

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

Grupul Promateris este liderul de piata regional pe segmentul productiei si distributiei de ambalaje biodegradabile si compostabile si un jucator cu experienta de peste 60 de ani in industria compound-urilor tehnice. Incepand cu anul 2017, grupul Promateris adopta un nou model de business, indreptandu-se spre productia de alternative sustenabile la produsele din plastic de unica folosinta, devenind astfel un lider al inovatiei de produs. In acelasi an, este infiintata compania **Biodeck**, unde Promateris este actionar majoritar, companie specializata in distributia de **ambalaje sustenabile si de solutii pentru economia circulara**. Astfel, grupul Promateris incepe un plan ambitios de crestere accelerata, inlocuind un model de business comoditizat, cu unul bazat pe inovatie de produs, R&D si dezvoltarea de produse cu valoare adaugata.

Promateris are un **portofoliu de produse cu amprenta redusa de carbon**, precum si o strategie de sustenabilitate aliniata cu principiile European Green Deal. Produsele noastre sunt aliniate legislatiei si directivelor europene ce au ca scop reducerea consumului de plastic de unica folosinta.

**Promateris opereaza 3 divizii de business:**

- Ambalaje biodegradabile si compostabile (Bioplastic) - destinate segmentului de retail, comertului traditional sau producatorilor
- Compounduri tehnice si de specialitate - destinate industriei producatoare de cabluri electrice si altor producatori industriali
- Bio-recycling - destinata reciclarii in proportie de 100% a deseurilor industriale si reintroducerea lor in productie.

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





## 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 reevaluată, in timp ce activele financiare detinute in vederea vanzării 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 2021. 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:

	2020	2021
EUR	4,8694	4,9481
USD	3,9660	4,3707

### 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)

### BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE (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 prezentă 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 această dată de 31 decembrie 2021. 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 participațiilor în capitalurile proprii ale unei societăți afiliate, fără pierderea controlului, este contabilizată drept tranzacție cu capitaluri proprii.

Dacă societatea mamă pierde controlul asupra unei societăți afiliate, acesta derecunoaște activele (inclusiv fondul comercial), datoriile, interesele care nu controlează și alte componente ale capitalurilor proprii, iar orice câștig sau pierdere rezultată este recunoscută în contul de profit sau pierdere. Orice investiție reținută este recunoscută la valoarea justă.



## 2. CADRUL GENERAL (continuare)

### Standarde și interpretări în vigoare în perioada curentă

Următoarele amendamente la standardele existente și interpretările noi emise de Consiliul pentru standarde internaționale de contabilitate (IASB) și adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor 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 chirii 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 societăților.

### 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),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** - Concesii de chirie legate de COVID-19 după 30 iunie 2021 adoptate de UE la data de 30 august 2021 (aplicabile începând cu 1 aprilie 2021 pentru perioadele de raportare anuale care încep, cel târziu, cu sau după 1 ianuarie 2021);



## 2. CADRUL GENERAL (continuare)

### 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),
- **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),
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”**, inclusiv amendamentele la IFRS 17, adoptate de UE la 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- **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).

Societățile anticipează că adoptarea acestor standarde noi și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societăților 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 Societăților, folosirea contabilității de acoperire împotriva riscurilor unui portofoliu de active și pasive financiare conform „**IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”**” nu ar afecta semnificativ situațiile financiare, dacă este aplicată la data bilanțului.





### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

#### Standarde si interpretari emise de IASB dar inca neadoptate de UE

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.

#### 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 valoare 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 Societăților 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.



### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### IFRS 9 Instrumente financiare (continuare)

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capital propriu în conformitate cu substanța aranjamentului contractual. Dobânzile, dividendele, câștigurile și pierderile aferente unui instrument 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 asteapta 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 politica contabila doar daca modificarea:

- este impusa 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:





### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### 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.

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).

Pentru evaluare societatea foloseste Metoda brută/Indice de reevaluare. Aceasta metoda presupune calcularea unui indice de reevaluare (actualizare), care se înmulțește atât cu valoarea brută a activului, cât și cu amortizarea sa cumulată.

Indice de reevaluare = Valoare justă/Valoare contabilă netă

Amortizarea se recalculează proporțional cu modificarea valorii contabile brute a activului, astfel încât valoarea contabilă după reevaluare să fie egală cu valoarea sa justă.

Atunci când indicele de reevaluare este supraunitar rezultă o creștere de valoare aferentă activului, iar când indicele este subunitar, acesta este depreciat.

Tratamentul contabil al rezultatului reevaluării. Valoarea contabilă a activului este majorată ca urmare a reevaluării. Creșterea se recunoaște în rezerva din reevaluare (cont 1052 „Rezerve din reevaluare”).

- Tratamentul contabil al rezervei din reevaluare 1052 „Rezerve din reevaluare” = 1175 „Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare :Atunci când imobilizarea corporală este derecunoscută: vânzare, casare, transfer într-o altă categorie.
- Pe măsura utilizării imobilizării corporale: diferență între amortizarea la valoarea justă și cea la valoarea contabilă.

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.

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.



### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (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.

- 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 Situatiia pozitiei financiare reprezinta:**

- titluri de participare detinute la societatile: Romtatay S.A., Biodeck S.A., Promateris Packaging S.A. si Promateris Recycling 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 valoarea 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.





### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### 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 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.

#### 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.





### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### 2. Active curente (continuare)

##### 2.3. Numerar si echivalente de numerar (continuare)

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 31.12.2021. 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 cotație 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. Estimările 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.

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.



### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### 2. Active curente (continuare)

##### 2.5. Evaluarea la valoarea justa (continuare)

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:

- 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 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. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### 3. Datorii (continuare)

##### 3.2. Distribuirea dividendelor

Sumele reprezentand dividende repartizate din profitul net al perioadei de raportare sunt evidentiata in anul urmator in rezultatul raportat 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.

##### 3.3. 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 cheltuieli 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.

**EBITDA** sau câștigurile înainte de dobânzi, impozite, depreciere și amortizare este o măsură a performanței financiare globale a unei companii și este utilizată ca alternativă la venitul net în anumite circumstanțe. EBITDA = Venit brut + Dobândă platita + Depreciere + Amortizare.



### 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.

#### 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.





### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### 5. Provizioane (continuare)

##### **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 evidentiati : 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 datorii 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.

#### 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 urmator 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 atribuit(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)



### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### 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.

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	Din care: IFRS 16	Imobilizari corporale in curs	Total imobilizari corporale	Imobilizari necorporale	Imobilizari financiare	Avansuri active imobilizate	Total active imobilizate
<b>Cost</b>										
<b>Sold la 01.01.2020</b>	<b>10.813.481</b>	<b>14.706.414</b>	<b>31.931.023</b>	-	<b>5.112.007</b>	<b>62.562.924</b>	<b>191.757</b>	<b>510.496</b>	<b>4.852.057</b>	<b>68.117.234</b>
Intrari	727.535	-	19.909.326	754.830	16.568.300	37.300.000	563.641	29.858.669	2.384.290	70.106.600
Iesiri	-	-	5.036.648	-	19.903.727	24.940.375	1.916	284.582	4.799.657	30.026.530
<b>Sold la 31.12.2020</b>	<b>11.541.016</b>	<b>14.706.414</b>	<b>46.803.700</b>	<b>754.830</b>	<b>1.776.579</b>	<b>74.827.709</b>	<b>753.483</b>	<b>30.084.583</b>	<b>2.436.690</b>	<b>108.102.464</b>
<b>Amortizare acumulata</b>										
<b>Sold la 01.01.2020</b>	-	<b>901.886</b>	<b>16.905.501</b>	-	-	<b>17.807.387</b>	<b>108.961</b>	-	-	<b>17.916.348</b>
Amortizarea anului	-	641.923	3.648.376	86.007	-	4.290.298	57.062	-	-	4.347.360
Iesiri	-	-	4.540.719	-	-	4.540.719	1.916	-	-	4.542.635
<b>Sold la 31.12.2020</b>	-	<b>1.543.809</b>	<b>16.013.157</b>	<b>86.007</b>	-	<b>17.556.966</b>	<b>164.107</b>	-	-	<b>17.721.073</b>
Ajustari pt.depreciere	-	-	-	-	24.000	24.000	-	-	-	24.000
<b>Valoare neta contabila la 31.12.2020</b>	<b>11.541.016</b>	<b>13.162.605</b>	<b>30.790.543</b>	<b>668.823</b>	<b>1.752.579</b>	<b>57.246.744</b>	<b>589.376</b>	<b>30.084.583</b>	<b>2.436.690</b>	<b>90.357.391</b>





#### 4. ACTIVE IMOBILIZATE

consolidat	Terenuri	Constructii	Instalatii, masini, utilaje	Din care: IFRS 16	Imobilizari corporale in curs	Total imobilizari corporale	Imobilizari necorporale	Imobilizari financiare	Avansuri active imobilizate	Total active imobilizate
<b>Cost</b>										
<b>Sold la 01.01.2021</b>	<b>11.541.016</b>	<b>14.706.414</b>	<b>46.803.700</b>	<b>754.830</b>	<b>1.776.579</b>	<b>74.827.709</b>	<b>753.483</b>	<b>29.922.583</b>	<b>2.436.690</b>	<b>107.940.464</b>
Intrari, din care:	13.223.313	1.692.319	13.569.207	250.825	22.153.576	50.638.414	990.676	184.400	4.692.511	56.506.000
<i>Evaluare</i>	9.496.718	2.027.303	-	-	-	11.524.021	-	-	-	11.524.021
<i>Transfer</i>	-	-334.986	13.009.628	-	-	12.674.642	-	-	-	12.674.642
Iesiri, din care:	-	-	399.803	-	14.240.648	14.640.451	163.828	10.817	4.605.578	19.420.675
<i>Transfer</i>	-	-	-	-	12.674.642	12.674.642	-	-	-	12.674.642
<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>24.764.329</b>	<b>16.398.733</b>	<b>59.973.104</b>	<b>1.055.655</b>	<b>9.689.507</b>	<b>110.825.672</b>	<b>1.580.330</b>	<b>30.096.165</b>	<b>2.523.622</b>	<b>145.025.790</b>
<b>Amortizare acumulata</b>										
<b>Sold la 01.01.2021</b>	-	<b>1.543.809</b>	<b>16.013.157</b>	<b>86.007</b>	-	<b>17.556.966</b>	<b>164.107</b>	-	-	<b>17.721.073</b>
Amortizarea anului	-	942.398	5.810.131	210.760	-	6.752.529	173.812	-	-	6.926.341
Evaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iesiri	-	-	399.803	-	-	399.803	163.828	-	-	563.631
<b>Sold la 31.12.2021</b>	-	<b>2.486.207</b>	<b>21.423.485</b>	<b>296.767</b>	-	<b>23.909.692</b>	<b>174.091</b>	-	-	<b>24.083.783</b>
Ajustari pt.depreciere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Valoare neta contabila la 31.12.2021</b>	<b>24.764.329</b>	<b>13.912.526</b>	<b>38.549.619</b>	<b>708.888</b>	<b>9.689.507</b>	<b>86.915.980</b>	<b>1.406.239</b>	<b>30.096.165</b>	<b>2.523.622</b>	<b>120.942.006</b>





#### 4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.	Imobilizarile corporale puse in functiune in cursul anului 2021 in suma de 13.656.064 lei reprezinta echipamente de productie (linii extrudare folie, linii producere pungi rolate, linie producere sacose, masina de imprimat folie).	
2.	Activele imobilizate existente la data de 31.12.2021, in valoare totala de 120.942.006 lei, se compun din:	
-	imobilizari necorporale	1.406.239 lei
-	imobilizari corporale	89.439.603 lei
din care:		
-	teren (reevaluat la 31.12.2021)	7.675.067 lei
-	teren (reevaluat la 31.12.2021)	11.471.655 lei
-	teren achizitionat in 2020 (reevaluat la 31.12.2021)	520.248 lei
-	teren achizitionat in 2020 (reevaluat la 31.12.2021)	452.053 lei
-	teren achizitionat in 2021 (reevaluat la 31.12.2021)	837.367 lei
-	teren achizitionat in 2021 (reevaluat la 31.12.2021)	3.807.939 lei
-	constructii (locatia Buftea) (reevaluat la 31.12.2021)	13.912.526 lei
-	instalatii tehnice si masini	37.114.799 lei
-	alte instalatii, utilaje si mobilier	1.434.820 lei
-	imobilizari corporale in curs de executie	9.689.505 lei
-	active financiare disponibile in vederea vanzari	30.071.021 lei
-	creante imobilizate	25.144 lei
-	avansuri pentru cumparari de active imobilizate	2.523.622 lei

Conform IFSR16 in imobilizari corporale se regaseste valoarea de 1.005.655 lei amortizare 296.767 lei, reprezentand leasinguri auto.

Activele imobilizate reflectate in Situatie pozitiei financiare la 31.12.2021 sunt la valoarea ramasa neamortizata:

- a) Imobilizarile necorporale reprezinta licente de operare calculator, antivirus, soft mentenanta "optimizare fabricatie granule PVC", ERP, 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 m<sup>2</sup> cu deschidere de 145 m la DN3, intabulat in Cartea Funciara, intravilan, industrie, in valoare de 7.675.067 lei. Terenul a fost reevaluat conform IFRS la data de 31.12.2021 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 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 romaneasca 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 2022 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 m<sup>2</sup>, achizitionat in luna octombrie 2016, intabulat in Cartea Funciara, intravilan, industrie, in valoare de 11.471.655 lei. Terenul a fost reevaluat conform IFRS la valorile din 31.12.2021 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 8.026 m<sup>2</sup>, achizitionat in luna Aprilie 2020, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare reevaluat la 31.12.2021 520.248 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 6.974 m<sup>2</sup>, achizitionat in luna Aprilie 2020, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare reevaluat la 31.12.2021 452.053 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 m<sup>2</sup>, reevaluat la 31.12.2021, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare reevaluat 837.367 lei.
  - o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS S.A. situat in Crevedia, judetul Dambovita, in suprafata de 89.808 m<sup>2</sup>, reevaluat la 31.12.2021, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare reevaluat 3.807.939 lei.
- c) Imobilizarile corporale (fara terenuri) existente la 31.12.2021 sunt in numar de 461 pozitii, din care 88 pozitii amortizate integral si 373 pozitii neamortizate integral.
- d) Imobilizarile corporale in curs de executie in suma de 9.689.505 lei se compun din:
- |                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| - Imobilizari in curs terenuri    | = 289.654 lei   |
| - Imobilizari in curs constructii | = 3.328.586 lei |
| - Imobilizari in curs echipamente | = 6.062.265 lei |
3. Imobilizarile corporale iesite in cursul anului 2021 sunt in valoare de 399.803 lei la valoarea de inventar, echipamente care nu mai erau folosite pentru productie si care erau amortizate integral.
4. Valoarea justa a imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale ale societatilor, altele decat imobilizarile corporale in curs, sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluat, aceasta reprezentand valoarea justa la data evaluarii, mai putin 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 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 2020 si 31 decembrie 2021:

	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

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 Decembrie 2021
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	24.764.329	24.764.329
Cladiri si instalatii speciale	-	-	13.912.526	13.912.526
Utilaje si echipamente	-	-	34.486.132	34.486.132
Aparate de masura si control	-	-	718.961	718.961
Vehicule	-	-	1.909.706	1.909.706
Alte imobilizari corporale	-	-	1.434.820	1.434.820

Atat in cursul anului 2021 cat si in cursul anului 2020 nu au existat transferuri intre nivelele aferente valorii juste.

#### 5. Valoarea la cost istoric a imobilizarilor corporale

	Valoarea la cost istoric la 31 Decembrie 2020	Valoarea la cost istoric la 31 Decembrie 2021
Terenuri si amenajari de terenuri	9.345.876	13.072.471
Cladiri si instalatii speciale	13.162.605	13.162.605
Utilaje si echipamente	26.687.674	34.486.132
Aparate de masura si control	557.290	718.961
Vehicule	1.777.851	1.909.706
Alte imobilizari corporale	816.521	1.434.820





#### 4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

6. Creantele imobilizate pe termen lung, in suma de 5.144 lei, reprezinta diverse garantii.
7. Activele financiare imobilizate consolidate la 31.12.2021 in suma de 30.071.021 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.
    - 29.962.818 lei actiuni Profesional Imo Partner S.A. cotate achizitionate pe piata de capital.

Imobilizari financiare la 31.12.2020	Valoare RON	% din capitalul social
Romtatay SA	108.203	10,00%
Professional Imo Partners	29.962.818	14,99%
<b>Total</b>	<b>30.071.021</b>	

Imobilizari financiare la 31.12.2021	Valoare RON	% din capitalul social
Romtatay SA	108.203	10,00%
Promateris Recycling SA	10.000	9,90%
Promateris packaging SA	10.000	9,90%
Professional Imo Partners	29.962.818	14,99%
Creante imobilizate	5.144	
<b>Total</b>	<b>30.096.165</b>	

#### Informatii privind Romtatay SA

Societatea 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 31.12.2021 PROMATERIS detine o participatie de 10% din capitalul social al acestei societati (108.203 RON).

#### 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 31.12.2021 Promateris detine 14,99% din capitalul social al Professional Imo Partners.

In cursul anului 2021 nu au fost tranzactionate actiuni ale societatii Professional Imo Partners, participatia totala a Promateris in actionariatul PPLI fiind de 14,99% din capitalul social.







#### 4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Informatiile referitoare la ierarhia valorii juste la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 a activelor financiare se prezinta dupa cum urmeaza:

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 Decembrie 2020
Actiuni necotate detinute	-	-	108.203	108.203
Actiuni cotate pe o piata de capital	-	29.962.818	-	29.962.818

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 Decembrie 2021
Actiuni necotate detinute	-	-	128.203	128.203
Actiuni cotate pe o piata de capital	-	29.962.818	-	29.962.818

#### 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.

Modificarea stocurilor (+83%) reflectă creșterea volumului de afaceri, precum și decizia contextuală a companiei de a constitui stocuri de materii prime pentru a evita întreruperile producției în condițiile actuale de piață. Stocurile sunt la o valoare optima pentru desfasurarea in bune conditii a activitatii in actuala perioada. In tabelele urmatoare sunt prezentate stocurile la valoare de cumparare si ajustarile aferente acestora.

Categoria de stoc (valoare de cumparare)	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
Materii prime si materiale consumabile	27.106.568	13.964.621
Produse finite si semifabricate	10.372.371	2.506.792
Marfuri	8.424.468	8.475.936
<b>Categoria de stoc (ajustari)</b>		
Materii prime si materiale consumabile	0	34.848
Produse finite	0	-
Marfuri	32.853	28.733
<b>TOTAL</b>	<b>45.870.554</b>	<b>24.883.768</b>

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 2021. Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul pietei valutare la care sunt inregistrate creantele in valuta si cursul pietei valutare de la 31.12.2021 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 2021	31 decembrie 2020
Creante care nu au depasit scadenta	28.055.034	21.942.883
Creante care au depasit scadenta si nu sunt ajustate	6.330.861	2.094.914
Creante care au depasit scadenta si sunt ajustate	1.196.849	1.615.949
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	-1.196.849	-1.615.949
Avansuri	1.819.045	598.178
<b>Creante comerciale - total</b>	<b>31.112.567</b>	<b>24.635.975</b>

Modificarea creantelor (+64%) reflectă creșterea volumului de afaceri in anul 2021 fata de anul 2020.

Creantele care au depasit scadenta si nu sunt ajustate: 1.238.488 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 31.12.2021
AG COMUNICATION PREST SRL	752.850
AZUGA WATERS SRL	295.250
MULTICAB ELECTRO S.R.L.	96.438
EUROAVIPO SA	19.192
FELVIO PROD S.R.L.	6.500
ALMIS DISTRIBUTION S.R.L.	1.605
Diversi	25.013
<b>Total depreciere clienti</b>	<b>1.196.848</b>





## 6. CREANTE (continuare)

### 1. CREANTE COMERCIALE (continuare)

Conform IFRS 9, valoarea contabila a creantelor neprovizionate si pierderea preconizata se imaprat astfel :

31.12.2021 RON	Curent	< 90 zile	91 - 365 zile	> 365 zile	Total
Rata de pierdere preconizata	0%	0%	0.0%	0.0%	
Valoarea contabila bruta a creantelor neprovizionate	24.756.692	6.245.232	83.843	1.786	<b>31.087.553</b>
Pierdere preconizata	-	-	-	1786	<b>1.786</b>
31.12.2020 RON	Curent	< 90 zile	91 - 365 zile	> 365 zile	Total
Rata de pierdere preconizata	0%	0%	0.0%	0.0%	
Valoarea contabila bruta a creantelor neprovizionate	23.614.847	1.781.526	915.224	908.208	<b>27.219.805</b>
Pierdere preconizata	-	-	-	4.632	<b>4.632</b>

In cursul anului 2020 au fost inregistrate 2 facturi aferente A&G COMUNICATION PREST SRL, in valoare totala de 895.892 RON (TVA inclus). Grupul a provizionat suma de 752.850 reprezentand baza acestor facturi si se afla in proces cu A&G COMUNICATION PREST SRL. Exista posibilitate de recuperare a creantei, iar avand in vedere faptul ca acesta este un element izolat, Grupul nu considera un risc in corespondenta cu pierderile preconizate, conform IFRS 9.

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

### 1.2. ALTE CREANTE

Alte creante reprezinta, in principal, TVA neexigibil si sume inca nerecuperate pentru concedii medicale platite.

## 7. ACTIVE FINANCIARE CURENTE

In cursul anului 2021 societatile grupului Promateris nu au avut in sold si nu au tranzactionat active financiare curente.

## 8. NUMERAR SI CONTURI LA BANCII

Societatile grupului PROMATERIS S.A. au conturi curente in lei si valuta (EURO, USD) deschise la BCR, BRD, ING, Banca Romaneasca, Unicredit, Trezorerie si Intesa Sanpaolo. Suma totala consolidata (echivalent in lei) detinuta in coturile bancare este de 2.281.861 lei (31 decembrie 2020: 7.503.216 lei).

Disponibilitatile in valuta si creantele in valuta existente in sold la 31.12.2021 au fost evaluate la cursurile BNR pentru ultima zi bancara din anul 2021, iar diferentele de curs au fost incluse in Situatiile rezultatului global la venituri financiare, respectiv cheltuieli financiare.





## 9. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuielile in avans existente in sold la 31.12.2021, in suma de 412.539 lei (31 decembrie 2020: 484.006 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 Consiliile de Administratie, comisioane de mentinere la cota BVB, chirii inregistrate in avans, etc. Acestea se vor suporta esalonat pe conturi de cheltuieli in exercitiul financiar 2022.

## 10. CAPITALURI PROPRII

10.1. In data de 04.02.2021 Adunarea Generala Extraordinara a Promateris a hotarat reducerea capitalului social al Societatii Promateris S.A., in temeiul art. 207 alin. (1) lit. c din Legea Societaților, de la 30.406.541 acțiuni la 28.699.303 acțiuni, ca urmare a anularii unui număr de 1.707.238 acțiuni proprii dobândite de către societate.

Ulterior reducerii, capitalul social al Societății Promateris S.A. are valoarea de 28.699.303 lei, fiind împărțit în 28.699.303 acțiuni cu o valoare de 1 leu/acțiune.

In cursul anului 2021, s-au tranzactionat un numar de 213.609 actiuni, in 934 tranzactii, cu o valoare totala de 1.435.486,92 lei. Ultimul pret al actiunilor PPL pe piata principala a fost 9,03 lei, inregistrat in data de 30.12.2021.

Structura actionariatului societatii Promateris SA la data de 31.12.2021 este urmatoarea :

NUME	Nr.actiuni 31.12.2021	Pondere
Pogonaru Florin Ion	11.608.228	40,45%
Nord S.A.	6.126.571	21,35%
Georgescu Tudor Alexandru	3.348.826	11,67%
Alti actionari persoane juridice	6.475.897	22,56%
Alti actionari persoane fizice	1.139.781	3,97%
<b>TOTAL</b>	<b>28.699.303</b>	

10.2. Biodeck are un capital social de 200.000 lei, varsat integral la data de 31.12.2021.

Structura actionariatului societatii Biodeck SA la data de 31.12.2021 este urmatoarea:

NUME	Nr.actiuni 31.12.2021	Pondere
Promateris SA	140.000	70,00%
Bio invest MCG	20.000	10,00%
Georgescu Adrian Vlad	40.000	20,00%
<b>TOTAL</b>	<b>200.000</b>	





## 10. CAPITALURI PROPRII (continuare)

10.3. Promateris Packaging SA are un capital social de 200.000 lei, varsat integral la data de 31.12.2021.

Structura actionariatului societatii Promateris Packaging SA la data de 31.12.2021 este urmatoarea :

NUME	Nr.actiuni 31.12.2021	Pondere
Promateris SA	81.000	80,02%
Biodeck SA	10.000	9,99%
Georgescu Tudor Alexandru	10.000	9,99%
<b>TOTAL</b>	<b>101.000</b>	

10.4. Promateris Recycling SA are un capital social de 200.000 lei, varsat integral la data de 31.12.2021.

Structura actionariatului societatii Promateris Recycling SA la data de 31.12.2021 este urmatoarea :

NUME	Nr.actiuni 31.12.2021	Pondere
Promateris SA	81.000	80,02%
Biodeck SA	10.000	9,99%
Georgescu Tudor Alexandru	10.000	9,99%
<b>TOTAL</b>	<b>101.000</b>	

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Rezerve din reevaluare	13.401.708	2.195.140
Rezerve	57.915.210	57.222.285
<b>Rezerve - total</b>	<b>71.316.918</b>	<b>59.417.426</b>

2. Rezervele din reevaluare sunt constituite prin reevaluare in 2018 a terenurilor detinute de Promateris si reevaluarea terenurilor si a constructiilor detinute de Promateris (in anul 2021) in Belciugatele jud. Calarasi, Buftea jud. Ilfov si Crevedia jud. Dambovita.

3. Rezervele legale la 31.12.2021 in suma de 4.572.702 lei reprezinta prelevari din profitul brut realizat in perioada 1993 – 2021.

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.





## 11. DATORII

### 1. CREDIT BANCAR

	Valoare	Sold la 31.12.2021	Termen lung	Termen scurt
Promateris Credit pe termen lung ING	5.300.000	2.551.852	1.374.074	1.177.778
Promateris Credit pe termen lung ING	2.000.000	2.000.000	1.583.333	416.667
Promateris Credit pe termen lung Banca Romaneasca	5.000.000	5.000.000	5.000.000	-
Promateris Credit pe termen lung Banca Romaneasca	4.400.000	1.791.395	1.406.072	385.322
Promateris Credit pe termen lung Unicredit	7.000.000	5.956.584	4.591.533	1.365.050
Promateris Credit pe termen lung Unicredit	5.000.000	4.904.220	3.269.480	1.634.740
Promateris Leasing auto Tiriac	310.640	126.085	67.557	58.528
Promateirs Echipamente EKF 2	1.596.583	1.145.859	685.141	460.718
Promateris Leasing auto Tiriac	444.190	187.434	88.973	98.461
Promateris Leasing auto Impuls	159.544	123.767	87.991	35.776
Promateris Leasing auto Unicredit	91.281	58.523	25.765	32.758
Promateris Credit pe termen scurt ING	9.000.000	7.094.891	-	7.094.891
Promateris Credit pe termen scurt Unicredit	5.500.000	5.499.999	-	5.499.999
Biodeck Credit pe termen scurt Unicredit	5.000.000	3.500.000	-	3.500.000
Biodeck Credit pe termen lung Banca Romaneasca	4.000.000	4.000.000	4.000.000	-
<b>TOTAL</b>		<b>43.940.608</b>	<b>22.179.919</b>	<b>21.760.689</b>

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 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 385.322 lei, iar partea pe termen lung este de 1.406.072 lei.

In luna Februarie 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 310.640 lei. La data de 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 58.828 lei, iar partea pe termen lung este de 67.557 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 1.596.583 lei. La data de 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 460.718 lei, iar partea pe termen lung este de 685.141 lei.

In luna August 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 444.190 lei. La data de 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 98.461 lei, iar partea pe termen lung este de 88.973 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.





## 11. DATORII (continuare)

### 1. CREDIT BANCAR (continuare)

In luna Octombrie 2021, 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 31.12.2021 soldul contului de imprumut bancar este de 7.094.891lei.

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 31.12.2021 soldul contului de imprumut bancar este de 5.499.999 lei.

In luna Februarie 2021 Promateris a accesat un credit in valoare de 7.000.000 lei, de la Unicredit, in scopul achizitionarii unor echipamente pentru fabricarea de produse biodegradabile. La data de 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) aferenta acestui imprumut este 1.365.050lei, iar partea pe termen lung aferenta imprumutului este 4.591.533 lei.

In luna Martie 2021 Promateris a accesat un credit in valoare de 2.000.000 lei, de la ING, in scopul achizitionarii unor echipamente pentru fabricarea de produse biodegradabile. La data de 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) aferenta acestui imprumut este 416.667 lei, iar partea pe termen lung aferenta imprumutului este 1.583.333 lei.

In luna Octombrie 2021 Promateris a accesat un credit in valoare de 5.000.000 lei, de la Unicredit, in scopul achizitionarii unor echipamente pentru fabricarea de produse biodegradabile. La data de 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) aferenta acestui imprumut este 1.634.740 lei, iar partea pe termen lung aferenta imprumutului este 3.269.480 lei.

In Octombrie 2021 Biodeck a prelungit termenul finantarii de la Unicredit si a modificat sublimitile astfel: una pentru o linie de credit pentru capital circulant in valoare maxima de 5.000.000 lei pe termen de un an, cea de a doua pentru o alta linie de credit pentru capital circulant garantie create clientii in valoare maxima de 2.744.900 lei. La 31.12.2021 soldul primei sublimite de imprumut este de 3.500.000 lei, pentru cea de a doua sublimite de imprumut este 0.

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 2021
Materii prime si materiale consumabile	27.106.568
Produce finite	10.372.371
Marfuri	8.424.468

Imobilele asupra carora este inregistrata o ipoteca de rang I in favoarea ING Bank susursala Bucuresti pentru valoarea de 7.675.067 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.

Alte datorii pe termen lung in valoare de 1.485.861 lei reprezinta impozit pe profit amanat.





## 11. DATORII (continuare)

### 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 31.12.2021, 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 31.12.2021 au crescut cu 87% urmand politica pe termen scurt a companiei de ajustare a nivelului stocurilor la volumul crescut de activitate si a situatiei din piata.

Consolidat	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
Furnizori	30.287.422	16.085.588
Avansuri incasate	195.540	392.496
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>30.482.962</b>	<b>16.478.084</b>

### 3. ALTE DATORII CURENTE

Datoriile fata de personal si contributiile aferente reprezinta datorii aferente lunii decembrie 2021 si platite in luna ianuarie 2022.

Alte datorii includ : Impozite la bugetul de stat (1.778.917 lei), contributi la bugetul asigurarilor si salarii (932.848 lei), toate platite in ianuarie 2022, creditorii diversi (927.119 lei) reprezentand ultima trasa de plata pentru achizitia terenului in suprafata de 89.808 mp situat in Crevedia, jud. Dambovitia achizitionat in anul 2021, platit deasemenea in anul 2022.

## 12. VENITURI DIN EXPLOATARE

### 1. Venituri din vanzari

Analiza geografica a vanzarilor

Consolidat	Anul incheiat la 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Vanzari pe piata interna	166.095.400	111.227.918
Vanzari pe piata externa	21.221.679	4.915.031
<b>Venituri din vanzari - total</b>	<b>187.317.079</b>	<b>116.142.949</b>

### 2. Alte venituri din exploatare

In anul 2021 au fost inregistrate venituri din vanzarea de materii prime si materiale neutilizate (782.334 lei), venituri aferente subventiei acordata de Islanda, Liechtenstein si Norvegia prin mecanismele financiare SEE si Norvegian 2014-2021, in cadrul proiectului Creșterea IMM-urilor din România (500.079 lei), dividende prescrise (316.240 lei). In cursul anului 2021 veniturile din subventii de exploatare primite la Programul IMM INVEST ROMANIA sunt in suma de 72.418 lei.







## 13. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile de exploatare in suma de 173.498.217 lei inregistrate in anul 2021 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 66 % in anul 2021 fata de anul 2020 de la 79.773.798 lei pana la 132.576.147 lei. Acestea detin o pondere de 76 % in totalul cheltuielilor de exploatare.

### 2. Cheltuieli cu personalul

In anul 2021, cheltuielile cu personalul au urmarit cresterea volumului de productie si vanzari. Un volum suplimentar de productie a necesitat un numar sporit de persoane. Cheltuielile cu personalul detin o pondere de 8% in totalul cheltuielilor din exploatare.

### 3. Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere si amortizarea

Cheltuielile cu ajustarile pentru depreciere si amortizarea evidentiate in anul 2021 au crescut fata de anul 2020 (7.190.342 lei in 2021 fata de 4.629.268 lei in 2020) datorita punerii in functiune a echipamentelor de productie.

CONSOLIDAT	Anul incheiat la 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Ajustari pentru depreciere	256.110	201.128
Amortizare contabila	6.559.694	4.428.140
<b>Total</b>	<b>6.815.804</b>	<b>4.629.248</b>

### 4. Cheltuieli cu prestatii externe

Cheltuielile cu alte servicii executate de terti inregistrate in anul 2021 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 2021, veniturile din exploatare au devansat cheltuielile de exploatare cu suma de 23.379.538 lei (profit din exploatare). In anul 2020, rezultatul din exploatare a fost de 8.362.100 lei.

## 14. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

### 1. Castiguri / pierderi din active financiare curente

Castiguri din active financiare curente	Anul incheiat la 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Pierderi realizate din active financiare tranzactionate	-	-
Venituri nerealizate din evaluarea activelor financiare detinute pentru tranzactionare la valoarea de piata	-	-
Cheltuieli nerealizate din evaluarea activelor financiare detinute pentru tranzactionare la valoarea de piata	-	271.098
Castiguri legate de participatii evaluate la valoare justa	-	1.174.718
<b>Castiguri/pierderi din active financiare -total</b>	<b>-</b>	<b>1.445.816</b>





## 14. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE (continuare)

### 2. Alte venituri financiare

Alte venituri financiare	Anul incheiat la 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Venituri din diferente de curs valutar	188.798	274.221
Venituri din dividende	-	-
Venituri din dobanzi	846	410
Alte venituri financiare	664.995	-3.509
<b>Alte venituri financiare - total</b>	<b>854.639</b>	<b>271.122</b>

### 3. Alte cheltuieli financiare

Alte cheltuieli financiare	Anul incheiat la 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Cheltuieli din diferente de curs valutar	-604.936	-433.176
Cheltuieli cu dobanzile	-1.119.560	-1.218.572
Cheltuieli cu comisioane bancare	-192.359	-250.301
Cheltuieli din sconturi acordate	-61.525	-135.926
<b>Alte cheltuieli financiare - total</b>	<b>-1.978.380</b>	<b>-2.037.975</b>

In anul 2021, veniturile financiare au fost mai mici decat cheltuielile financiare, ceea ce a facut sa se inregistreze un rezultat financiar de -1.123.741 lei (31 decembrie 2020: rezultat financiar de -3.212.669 lei).

Fluctuatia cursului valutar pe parcursul anului 2021 a generat diferente favorabile de curs in suma de 266.925 lei si diferente nefavorabile de curs in suma de 604.936 lei, influenta in rezultatul financiar fiind negativa (338.011 lei).

## 15. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit pentru anii 2021 si 2020 se prezinta dupa cum urmeaza :

	Anul incheiat la 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	3.187.683	828.480
Venit net din impozitul pe profit amanat	-45.856	4.708
	<b>3.233.539</b>	<b>823.772</b>

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.





## 15. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

Tabelul de miscare privind datoria cu impozitele amanate in 2020 si 2021 se prezinta dupa cum urmeaza :

	Sold la 1 ianuarie 2020	Recunoscut in profit si pierdere	Recunoscut direct in AERG	Sold la 31 decembrie 2020	Recunoscut in profit si pierdere	Recunoscut direct in AERG	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane si ajustari de valori	-349.939	-4.708	-	-354.647	1.840.507	-	1.485.860
<b>Impozit (activ)/datorie</b>	<b>-349.939</b>	<b>-4.708</b>	<b>-</b>	<b>-354.647</b>	<b>1.840.507</b>	<b>-</b>	<b>1.485.860</b>

Impozitul amanat consta din:

	Activ		Datorie		Net	
	31-Dec- 2021	31-Dec- 2020	31-Dec- 2021	31-Dec- 2020	31-Dec- 2021	31-Dec- 2020
Provizioane si ajustari de valori	1.485.860	-354.647	-	-	1.485.860	-354.647
<b>Impozit net (activ)/datorie</b>	<b>1.485.860</b>	<b>-354.647</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.485.860</b>	<b>-354.647</b>

## 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 fiecărei actiuni ordinare a unei entitati la profitul sau pierderea inregistrat(a) de entitate in cursul perioadei de raportare.

Rezultatul pe actiune in anul 2021 reflecta rezultatele foarte bune si are o valoare de 0,6357 lei/actiune fata de 0,1220 lei/actiune in anul 2020.

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

Rezultatul diluat pe actiune in anul 2021 este egal cu rezultatul de baza pe actiune intrucat numarul de actiuni in circulatie nu este afectat de drepturi / obligatii suplimentare.

In perioada 2007 – 2021 nu s-au repartizat dividende, profitul net fiind repartizat la surse proprii necesare pentru finantarea investitiilor.





## 17. REPARTIZAREA PROFITULUI

Activitatea anului 2021, s-a incheiat cu profit total brut consolidat de 22.255.795 lei, din care:

- Profit din activitatea de exploatare	= 23.379.538 lei
- Profit din activitatea financiara	= -1.123.742 lei

## 18. INFORMATII PRIVIND SALARIATI, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

1. Societatile Promateris SA, Biodeck SA, Promateris Packaging SA, Promateris Recycling SA nu au niciun fel de obligatii privind plata de pensii catre fostii directori si/sau administratori, membrii Consiliului de Administratie, nu au acordat avansuri sau credite directorilor si/sau administratorilor si nu au emis garantii in numele acestora.

MEMBRU CA Promateris	REPREZENTANT	Perioada	SUMA AN 2021
CIRCULAR SOLUTIONS	MATEI DIMITRIU	01.01.2021-31.12.2021	676.320
QUANTET MANAGEMENT	MARIA DESMIREAN	01.01.2021-31.12.2021	300.000
VALUE WASTE	ADRIAN GEORGESCU	01.01.2021-31.12.2021	300.000
BIO INVEST MCG	LAURENTIU SOARE	01.01.2021-31.12.2021	304.750
PANDA INVESTMENTS	ANDREI POGONARU	01.01.2021-31.12.2021	48.000
<b>TOTAL CA</b>			<b>1.629.070</b>
DIRECTOR GENERAL	TUDOR-ALEXANDRU GEORGESCU	01.01.2021-31.12.2021	528.582
<b>TOTAL MEMBRI CONDUCERE</b>			<b>2.157.652</b>

MEMBRU CA Biodeck	REPREZENTANT	Perioada	SUMA AN 2021
CIRCULAR SOLUTIONS	Mihaela Ramona Popescu	01.01.2021-31.12.2021	600.000
WANMEI WM SRL	Laurentiu Soare	01.01.2021-31.12.2021	60.000
GH HOUSE OF CONSULTING SRL	Gheorghe Luca	01.01.2021-31.12.2021	96.000
Maria Desmirean	Maria Desmirean	01.01.2021-31.12.2021	-
THE PIANO MOVERS	Eduard Nagy-Gyorgy	01.01.2021-31.12.2021	72.000
<b>TOTAL CA</b>			<b>828.000</b>
DIRECTOR GENERAL	Adrian Vlad Georgescu	01.01.2021-31.12.2021	110.990
<b>TOTAL MEMBRI CONDUCERE</b>			<b>938.990</b>

MEMBRU CA Promateris Packaging	Perioada	SUMA AN 2021
Maria Desmirean	01.01.2021-31.12.2021	-

MEMBRU CA Promateris Recycling	Perioada	SUMA AN 2021
Laurentiu Soare	01.01.2021-31.12.2021	-





## 18. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)

2. Situatia salariatilor cu contract de munca in anul 2021, comparativ cu ultimii 3 ani, se prezinta astfel:

	2018	2019	2020	2021
- numarul mediu anual de salariati	70	110	127	156
- numarul de salariati la inceputul anului	70	73	117	136
- numarul de salariati la sfarsitul anului	73	115	138	169
din care :				
- muncitori calificati	34	52	54	51
- personal cu studii superioare	18	25	30	31
- maistri si tehnicieni	13	13	18	21
- persoane cu studii medii si alte incadrari	8	27	36	58

In cursul anului 2021 s-au acordat tichete de masa la toti salariatii cu contract de munca, la nivelul maxim permis de lege. Cheltuiala salariala consolidata pe anul 2021 are valoarea totala de 14.235.725 lei.

## 19. PARTI AFILIATE

Nu exista alte parti afiliate in afara de Biodeck SA, Promateris Packaging SA si Promateris Recycling SA care sunt consolidate.

## 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 2021, 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:





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

	Anul incheiat la 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Cienti si alte creante	34.242.392	26.003.020
Numerar si echivalente de numerar	2.281.861	7.503.216
<b>Total</b>	<b>36.524.253</b>	<b>33.506.236</b>

**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 31.12.2021, au urmatoarele scadente :

Datoriile financiare individuale ale societatii la 31.12.2021	Valoare	Scadenta < 1 an	Scadenta > 1 an
Imprumut pe termen scurt	16.094.890	16.094.890	-
Imprumut pe termen lung	27.845.719	5.665.799	22.179.920
Furnizori si alte datorii	33.946.566	33.946.566	-
<b>Total</b>	<b>77.887.175</b>	<b>55.707.255</b>	<b>22.179.920</b>

### 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 2021 si 31 decembrie 2020, 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 31.12.2021	Valoare contabila	Valoare justa	Nivel
Creante comerciale	31.368.640	31.368.640	Nivel 1
Alte creante nete	3.129.821	3.129.821	Nivel 1
Numerar si echivalente de numerar	2.281.861	2.281.861	Nivel 1
<b>TOTAL</b>	<b>36.780.322</b>	<b>36.780.322</b>	

Datorii financiare pe termen scurt 31.12.2021	Valoare contabila	Valoare justa	Nivel
Furnizori, incluzand furnizori de imobilizari	31.112.567	31.112.567	Nivel 1
Imprumuturi	21.760.689	21.760.689	Nivel 2
Sume datorate angajatilor si alte datorii	3.463.604	3.463.604	Nivel 1
<b>TOTAL</b>	<b>56.336.860</b>	<b>56.336.860</b>	





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

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
<b>TOTAL</b>	<b>33.506.236</b>	<b>33.506.236</b>	

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
<b>TOTAL</b>	<b>38.290.906</b>	<b>38.290.906</b>	

**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.

31/12/2021	LEI	EURO	USD	Total Echivalent lei
Clientsi si alte creante	29.788.711	896.428	-	34.224.326
Numerar, echivalente de numerar	1.398.785	122.931	23.014	2.107.649
<b>Total active financiare (A)</b>	<b>31.187.496</b>	<b>1.019.359</b>	<b>23.014</b>	<b>36.331.974</b>
Imprumut bancar	38.298.736	331.819	-	39.940.608
Furnizori si alte datorii	13.156.436	4.064.752	205.478	34.167.318
<b>Total datorii financiare (B)</b>	<b>51.455.171</b>	<b>4.396.571</b>	<b>205.478</b>	<b>74.107.926</b>
<b>Pozitia neta, in moneda originara (A-B)</b>	<b>-20.267.676</b>	<b>-3.377.212</b>	<b>-182.463</b>	<b>-</b>
Rata de schimb	1,0000	4,9481	4,3707	
Pozitia neta, in moneda functionala	-20.267.676	-16.710.782	-797.493	-37.775.951
<b>Variatia rezonabila in rata de schimb (+/-) 5% SUME IN MONEDA ORIGINARA</b>	<b>-</b>	<b>-168.861</b>	<b>-9.123</b>	
<b>Efect in Situati a Rezultatului Global (+/-) IN LEI</b>		<b>-835.539</b>	<b>-39.875</b>	<b>-875.414</b>





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

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

31/12/2021	Principal Lei	Dobanda anuala Lei
Credite	43.940.608	1.119.560
<b>Total</b>	<b>43.940.608</b>	<b>1.119.560</b>
<b>Efect in Situatie Rezultatului Global (+/-) 5% SUME IN LEI</b>		<b>55.978</b>

## 21. INFORMATII PRIVIND ADMINISTRAREA CAPITALULUI

1. SC PROMATERIS SA si BIODACK SA nu fac obiectul unor dispozitii impuse din exterior privind administrarea capitalului. Obiectivele societatile legate de administrarea capitalului se refera la mentinerea capacitatii societatile 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 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Total imprumuturi	lei	43.940.609	35.540.725
Numerar si echivalente de numerar	lei	2.281.861	7.503.216
<b>Datorie neta (1 - 2)</b>	<b>lei</b>	<b>41.658.748</b>	<b>28.037.509</b>
Total capitaluri proprii	lei	120.090.577	91.460.942
<b>Total capital (3 +4)</b>	<b>lei</b>	<b>161.749.325</b>	<b>119.498.451</b>
<b>Grad de indatorare (3 / 5*100)</b>	<b>%</b>	<b>25,76%</b>	<b>23,46%</b>

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 banci sunt garantate prin contracte de ipoteca asupra unora din activele societatilor, si anume: stocuri de materii prime, materiale, marfuri, produse finite, conturile bancare deschise de societati la bancile creditoare, o parte din creantele banesti provenite din contractele incheiate de societati cu clientii lor, unele echipamente de productie detinute de societate, s.a.

- 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	59%	$\geq 50\%$
Rata indatorarii	1,46	$\leq 3,50$
Serviciul datoriei	4,45	$\geq 1,2$

### 2. Asigurari

In anul 2021, societatile au incheiat urmatoarele asigurari:

- asigurarea raspunderii civile fata de terti,
- asigurare de risc comercial,
- asigurarea riscului profesional pentru membrii Consiliilor de Administratie valabila pe perioada mandatului
- asigurari pentru toate activele,
- 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 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.

Promateris SA a fost implicata in anul 2021 in un litigiu legat de o creanta neincasata de la un client, AG COMUNICATION PREST SRL. Promateris a obtinut Hotarare definitiva a instantei de executare silita impotriva debitorului, dar acesta a intrat in insolventa si executarea este suspendata. Societatea a constituit un provizion pentru suma de 752.850 lei.

BIODECK SA nu este implicata in niciun proces.





## 23. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE (continuare)

### 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 2021 toate echipamentele contractate prin proiect au fost puse in functiune:

Echipamentele functioneaza in parametri si sunt folosite pentru realizarea produselor pentru care au fost achizitionate. In cursul anului 2021 a fost incasata (in patru transe) suma de 594.720 Euro reprezentand ajutor financiar nerambursabil.

## 24. ALTE INFORMATII

1. Situatiile financiare sunt auditate de Deloitte Audit SRL, in baza contractului de audit financiar din 08.09.2021.  
Costurile contractuale pentru servicii prestate de firma de audit statutar pentru anul incheiat in data de 31 decembrie 2021 sunt in conformitate cu contractul incheiat intre cele doua parti,
2. 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 la toate societatile din consolidare.
3. Activitatea principala a Societatii are efecte inerente asupra mediului. Efectele asupra mediului ale activitatilor Societatilor din consolidare sunt monitorizate de autoritatile locale si de catre conducerea Societatilor. 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.
4. Situatiile financiare individuale pentru anul incheiat la 31.12.2021 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise in data de 24 Martie 2022.

## 25. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

In data de 25.01.2022 a fost comunicată Hotărârea civilă nr. 3753/2021 in dosarul nr. 2510/93/2021, referitor la divizarea PROMATERIS S.A. prin care instanta a admis cererea formulata de PROMATERIS S.A., a constatat legalitatea Proiectului de Divizare, a constatat legalitatea Hotararii AGEA Promateris din 14.09.2021 in ceea ce priveste divizarea partiala a acesteia catre OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate in curs de infiintare) conform Proiectului de Divizare, a constatat legalitatea actelor constitutive actualizate ale societatilor PROMATERIS S.A. si OBOR DEVELOPMENT S.A. si a dispus inregistrarea in Registrul Comertului a mentiunilor corespunzatoare referitoare la divizare precum si inregistrarea tuturor modificarilor din proiectul de divizare, inclusiv inregistrarea in Registrul Comertului a actelor constitutive actualizate ale celor doua societati.

Pe parcursul procedurii actionarul persoana fizica Todea Simona Magdalena a transmis declaratia fde retragere din societate solicitand plata contravalorii unui numar total de 1804 actuni reprezentand 0,006% din capitalul social al Promateris. Potrivit art. 7 din H Agea din 14.09.2021 in eventualitatea in care actionarii Promateris isi vor exercita dreptul de retragere din societate capitalul social al Promateris va fi egal cu diferenta dintre numarul de actiuni post divizare asa cum reiese din cap. 3 art. 7 al Proiectului de divizare cu numarul de actiuni rascumparate de societate de la actionarii care isi vor exercita dreptul de retragere inmultit cu valoare nominala de 0,10 lei a unei actiuni. Acest mecanism a fost aplicat ca urmare a cererii actionarului sus mentionat care a optat pentru retragerea din Societatea Divizata ca efect al operatiunii de divizare. Diferenta pana la activul net al Societatii Beneficiare a fost acoperit din rezerve.

Ca atare, Actul Constitutiv al Promateris s-a actualizat corespunzator pentru a reflecta noua structura a actionarilor si a capitalului social post divizare actualizat la data de 22.10.2021, depunand in data de 02.11.2021 la Registrul Comertului Actul Constitutiv actualizat la data de 22.10.2021.





## 25. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI (continuare)

In data de 10.02.2022 a fost comunicată de către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București înmatricularea societății OBOR DEVELOPMENT S.A. Astfel, conform dispozițiilor Proiectului de Divizare și dispozițiilor art. 249, lit. a) din Legea nr. 31/1990, data efectivă a divizării de la care se desprind elementele din patrimoniul societății PROMATERIS S.A. avute în vedere în procedura divizării parțiale este data de 10.02.2022, respectiv data înmatriculării în Registrul Comerțului a societății OBOR DEVELOPMENT S.A.

In continuare prezentam Bilanțul de divizare al Societății nou înființate OBOR DEVELOPMENT SA

Indicator (RON)	Dupa divizare
<b>ACTIVE</b>	
<b>Active imobilizate</b>	
Imobilizari corporale	-
Imobilizari necorporale	-
Imobilizari financiare	9.962.818,37
Creante imobilizate	-
<b>Active imobilizate - total</b>	<b>29.962.818,37</b>
<b>Active curente</b>	
Stocuri	-
Creante comerciale si avansuri platite	-
Alte creante	-
Creante privind impozitul amanat	-
Active financiare curente	-
Numerar si conturi la banci	82.364,00
Cheltuieli in avans	-
<b>Active curente - total</b>	<b>82.364,00</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>30.045.182,37</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	
<b>Capital si rezerve</b>	
Capital social	25.827.749,10
Alte elemente de capitaluri proprii	-
Rezerve din reevaluare	-
Rezerve	4.217.433,27
Actiuni proprii	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-
Rezultatul reportat	-
Rezultatul perioadei	-
Repartizare profit	-
<b>Capitaluri proprii - total</b>	<b>30.045.182,37</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>	-
Imprumut bancar pe termen lung	-
<b>Datorii pe termen scurt</b>	-
Imprumut bancar pe termen scurt	-
Datorii comerciale si avansuri incasate	-
Alte datorii curente	-
<b>Datorii pe termen scurt - total</b>	-
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>30.045.182,37</b>





## 25. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI (continuare)

### Tensiuni geopolitice

In februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale Companiei si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii Companiei in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

Societatile incluse in aceasta consolidare raman in continuare stabila 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 24 Martie 2022.

---

**Director General,**  
**Tudor Georgescu**

---

**Director Economic,**  
**Gheorghe Luca**



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,  
PROMATERIS S.A.

### Raport cu privire la situațiile financiare consolidate

#### Opinie

- 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 consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2021 și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:
  - Activ net / Total capitaluri proprii: 120.090.577 Lei
  - Profitul net al exercițiului financiar: 18.245.308 Lei
- În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară consolidată a Grupului la data de 31 decembrie 2021, 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

- 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 consolidate” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, 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

- 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 14.95% în 2021 (respectiv 14% în 2020) 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 2021 (31 decembrie 2020: 29.962.818 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 semnificativa 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

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul consolidat al administratorilor și Raportul de remunerare, dar nu cuprind situațiile financiare consolidate 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 nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, 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 consolidat al 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 Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

În ceea ce privește Raportul de Remunerare, l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul consolidat al administratorilor și în Raportul de remunerare pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare consolidate sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare consolidate;
- b) Raportul consolidat al Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.
- c) Raportul de Remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul consolidat al administratorilor și în Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

## Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta 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 guvernarea 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 consolidate.
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.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, 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 guvernarea 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 guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare consolidate 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 Adunarea Generală a Acționarilor la data de 28 aprilie 2021 să audităm situațiile financiare ale PROMATERIS S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al 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 au fost furnizate **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.

## Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”)

Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare consolidate incluse în raportul financiar anual al Promateris S.A. („Societatea”) astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale care includ codul unic de LEI 529900BBRUE8TIQBVV90 („Fișierele Digitale”).

(I) *Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernarea pentru Fișierele Digitale întocmite în conformitate cu ESEF*

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate presupune:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- selectarea și aplicarea etichetelor iXBRL corespunzătoare;
- asigurarea conformității dintre Fișierele Digitale și situațiile financiare consolidate care vor fi depuse 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.

Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile cu supravegherea întocmirii Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF.

(II) *Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale*

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu cerințele ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amplitudinea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la cerințele ESEF, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă presupune:

- obținerea unei înțelegeri a procesului Societății de pregătire a Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fișierelor Digitale care includ datele etichetate cu situațiile financiare consolidate auditate ale Societății care vor fi depuse 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;
- evaluarea dacă toate situațiile financiare incluse în raportul anual consolidat au fost întocmite într-un format XHTML valabil;
- evaluarea dacă etichetările iXBRL, inclusiv etichetările voluntare, respectă cerințele ESEF.



Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

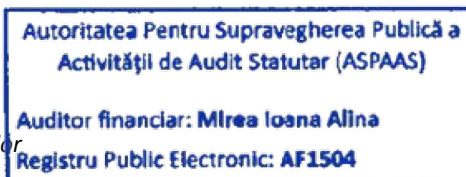
În opinia noastră, situațiile financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 incluse în raportul financiar anual în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezenta secțiune nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 este inclusă în secțiunea „*Raport cu privire la auditul situațiilor financiare consolidate*” de mai sus.

Alina Mirea, Partener de Audit



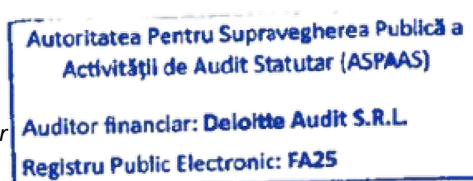
Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 1504



În numele:

**DELOITTE AUDIT S.R.L.**

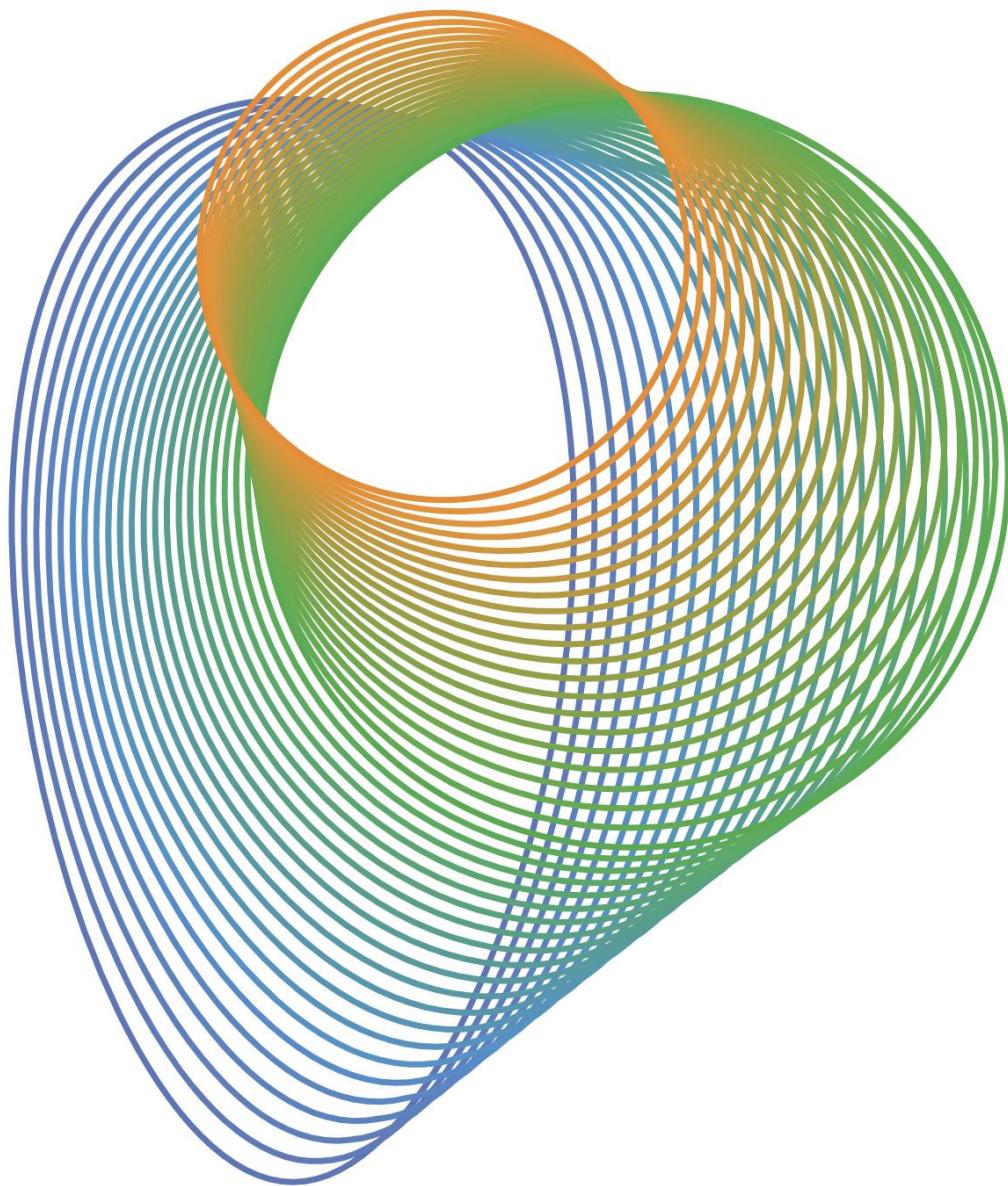
Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 25



Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1  
București, România  
1 aprilie 2022

**PROMATERIS**

**RAPORT ANUAL INDIVIDUAL  
2021**



# CUPRINS

DESPRE PROMATERIS SA	4
DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI	4
SCURT ISTORIC	5
STRUCTURA DE CONDUCERE	6
ACȚIONARIAT	7
PROMATERIS LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI	8
FUZIUNI SAU REORGANIZĂRI SEMNIFICATIVE ÎN 2021	8
ANGAJAȚI	10
IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR	10
EVENIMENTE CHEIE 2021	11
PROIECTE DE DEZVOLTARE DIN GRANTURI NERAMBURSABILE	11
ADUNĂRI GENERALE EXTRAORDINARE ȘI ORDINARE ALE ACȚIONARILOR	12
DIGITALIZAREA COMPANIEI	12
CERTIFICĂRI	12
MODELUL DE BUSINESS AL PROMATERIS	13
DIVIZII	13
PRINCIPALELE PIEȚE DE DESFACERE ȘI METODELE DE DISTRIBUIRE	13
PRINCIPALELE PRODUSE REALIZATE	14
PONDEREA FIECĂREI CATEGORII DE PRODUSE ÎN CIFRA DE AFACERI PE ULTIMII 3 ANI	15
R&D	15
SITUAȚIA CONCURRENTIALĂ	15
FURNIZORI	16
PRINCIPALELE REZULTATE ALE EVALUĂRII ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII	16
EVOLUȚIA VÂNZĂRILOR SOCIETĂȚII	17
PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI	17
ACHIZIȚII ȘI ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE	17
CAPACITATEA DE PRODUCȚIE	18
ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI	18
POLITICA DE DIVIDENDE	19
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI	19
BVC 2022	19
POTENȚIALA OPERAȚIUNE DE MAJORARE DE CAPITAL SOCIAL	20
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	21
BILANȚ	22
CASH-FLOW	23
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	24
DECLARAȚIA CONDUCERII	33



## INFORMAȚII DESPRE EMITENT

### INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raportul Anual Separat Promateris
Conform	Anexa 15 la Regulamentul ASF 5/2018
Pentru exercițiul financiar	01.01.2021 – 31.12.2021
Data publicării raportului	27.03.2022

### INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	PROMATERIS SA
Cod fiscal	RO108
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J23/835/2018
Sediu social	Șoseaua București-Târgoviște 1, Buftea, Ilfov

### INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	28.699.303 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	Bursa de Valori București, Segment Principal, Categoria Standard
Număr total acțiuni	28.699.303 acțiuni
Simbol	PPL

### DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 786 083 603
Email	shares@promateris.com
Website	<a href="http://www.promateris.com">www.promateris.com</a>



## DESPRE PROMATERIS SA

### DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

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.

Compania Promateris este organizată corespunzător pentru realizarea activităților specifice domeniului principal de activitate, dispune de dotări moderne și potențial uman cu experiență pentru a răspunde cerințelor clienților și exigențelor concurenței în domeniul produselor din material plastic.

Emitentul, având peste 60 de ani de experiență, și-a diversificat continuu fabricația, astfel că, în prezent, produsele sale se adresează unei game foarte largi de utilizatori, atât industriali, cât și casnici, fiind apreciate pe piața românească precum și în țări precum Germania, Franța, Olanda, Suedia, Austria, Spania, Serbia, Bulgaria, Republica Moldova, Ungaria, s.a.

În ultima perioadă, aderând la conceptul că plasticul de unică folosință trebuie înlocuit și că economia circulară se bazează și pe materiale reciclabile, inclusiv cele compostabile, având în vedere că și Comisia Europeană a subliniat importanța decarbonizării industriei materialelor plastice și alocă fonduri pentru dezvoltarea produselor pe bază bio („**biobased**”), compostabile și a infrastructurii asociate colectării resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria românească de profil, a inițiat un proces masiv de tranziție către producția de materiale pe bază bio, compostabile, cu un conținut ridicat de materiale regenerabile, ce aderă la principiile economiei circulare.

Obiectivul Promateris este de a transforma, prin propriul exemplu, industria manufacturieră locală și de a reprezenta un model de inovare și în industriile conexe, cu activități de gestionare a deșeurilor, compostare, reciclare. Promateris a dezvoltat activitatea de R&D în vederea realizării de produse sustenabile, alături de companii de renume din Austria și Japonia, este singura companie din România membră a European Bioplastics și a încheiat parteneriate cu universități din România în vederea cercetării și dezvoltării de noi materii prime, obținând și certificarea TUV Austria pentru producția de sacoșe compostabile.

În implementarea planului de investiții s-a avut în vedere că investițiile făcute în echipamentele achiziționate și know-how-ul aferent să fie compatibile și alocate preponderent pentru producția de produse compostabile și biobased. Trecerea la soluții compostabile nu se poate face imediat (fiind necesare investiții în echipamente noi și respecializarea forței de muncă).

În plus, există încă tipuri de produse care nu se pretează utilizării bio-plasticelor, astfel că, prin cele trei divizii de business ale sale, Emitentul pune în continuare la dispoziția clienților săi produse de tipul granule din diverse compoundinguri pentru încălțăminte, cabluri electrice, furtune etc.;

Eforturile și parteneriatele pe care compania le dezvoltă sunt în direcția găsirii unor materii prime inovatoare, cu un timp de descompunere mai redus, care au la bază tehnologii inovatoare. Este important ca Emitentul să ofere o soluție viabilă și scalabilă, o alternativă realistă și un sistem pe care să înceapă să îl construiască, în vederea înlocuirii la scară mare a produselor din plastic ce pot fi înlocuite.

Emitentul prin experiența, profesionalismul și motivarea angajaților săi, prin tehnologiile și utilajele de care dispune, prin controlul atent aplicat produselor sale - are capacitatea tehnică și umană de a satisface cele mai exigente cerințe.

## SCURT ISTORIC

**Promateris este liderul de piață regional pe segmentul producției și distribuției de ambalaje biodegradabile și compostabile și un jucător cu experiență de peste 60 de ani în industria compound-urilor tehnice.**

Societatea a fost înființată în 1957 sub denumirea de Fabrica de Mase Plastice București. Din 1990 funcționează ca societate pe acțiuni "PRODPLAST" S.A în baza HG nr.1200 / 12.11.1990, în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicata cu modificările și completările ulterioare. În 2020, Prodplast a devenit Promateris.

Începând cu anul 2017, Promateris SA adopta un nou model de business, îndreptându-se spre producția de alternative sustenabile la produsele din plastic de unică folosință, devenind astfel un **lider al inovației de produs**. Astfel, Promateris începe un plan ambițios de creștere accelerată, înlocuind un model de business comoditizat, cu unul bazat pe inovație de produs, R&D și dezvoltarea de produse cu valoare adăugată.

Promateris are un **portofoliu de produse cu amprenta redusă de carbon**, precum și o strategie de sustenabilitate aliniată cu principiile European Green Deal. Produsele noastre sunt aliniate legislației și directivelor europene ce au ca scop reducerea consumului de plastic de unică folosință.

Invențiile în echipamente de ultimă generație, în activități de R&D și atenția deosebită pe care o arătăm față de calitatea produselor noastre, ne-au făcut să devenim furnizorul preferat al segmentului de retail din Europa Centrală și de Est. Portofoliul nostru de clienți include liderii pieței de retail din România, Moldova, Grecia, Bulgaria, etc. În ultimii ani, Promateris a dezvoltat **parteneriate internaționale cu centre de cercetare de renume** din Europa, cu producători de top din industria producției de ambalaje sustenabile, dar și cu producători de echipamente specializate în realizarea de soluții inovative, cu amprenta redusă de carbon. Aceste parteneriate ne poziționează în topul companiilor cu cel mai dezvoltat portofoliu de ambalaje biodegradabile și compostabile. Promateris este membră a Bio-based and Biodegradable Industries Association și a European Bioplastics. În anul 2021, Promateris a publicat primul său raport ESG, fiind prima companie din industria ambalajelor sustenabile din CEE care a făcut public un astfel de raport.



## STRUCTURA DE CONDUCERE

Compania Promateris S.A. este administrată în sistem unitar de către un Consiliu de Administrație ales de către Adunarea Generală a Acționarilor, prin vot secret.

Componența acestuia în 2021 a fost următoarea:

### **Matei Dimitriu, reprezentant Circular Solutions SRL**

#### **PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**



Absolvent al Facultății de Automatică și Calculatoare în cadrul Universității Politehnice București, dl. Matei Dimitriu este membru al Consiliului de Administrație Promateris încă din 2007. Este Președinte al Consiliului de Administrație începând cu anul 2010. Este Președinte al Consiliului de Administrație și Director General al Nord S.A. și membru al Asociației Oamenilor de Afaceri din România (AOAR).

Data de la care deține poziția actuală: iunie 2010 – PREZENT. Mandatul curent are o durată de trei ani.

### **Andrei-Mihai Pogonaru, reprezentant al Panda Investment SRL**

#### **MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**



Andrei-Mihai Pogonaru este membru fondator al Central European Financial Services S.A. A transformat o afacere de familie într-un manager regional de active PE pentru două fonduri. Se afla la conducerea unor companii de portofoliu, printre care și un mall cu suprafață de 65.000 mp, situat în centrul Bucureștiului. Este membru în consiliul de administrație al mai multor companii, printre care YPO România, Ashoka, United Way România și Hospice și face parte din Institutul Aspen România în calitate de membru. Domnul Pogonaru deține diplome de licență și master în matematică de la Universitatea din Cambridge, Trinity College.

Data de la care deține poziția: OCTOMBRIE 2020 – PREZENT, pentru un mandat cu o durată de 3 ani.

### **Maria Desmirean reprezentant Quantet Management SRL**

#### **MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**



Absolventă a programului Executive MBA din cadrul Maastricht School of Management și a programului de Executive Education din cadrul University of Cambridge Judge Business School - Circular Economy and Sustainability. Dna Maria Desmirean deține în prezent și calitatea de Membru al Consiliului de Administrație al Biodeck SA. În trecut a deținut poziția de Director Executiv în cadrul companiei Curtea Veche Publishing SRL. Membră a Coaliției pentru Dezvoltarea României în taskforce-ul de Mediu, a Asociației Oamenilor de Afaceri din România și a European Circular Bioeconomy Policy Initiative.

Data de la care deține poziția: OCTOMBRIE 2020 – PREZENT, pentru un mandat cu o durată de 3 ani.



## **Adrian Georgescu, reprezentant al Value Waste SRL**

### **MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**



Cu peste 10 ani de studii și cariera de vânzări începute în Austria și Italia, a obținut diploma de Executive MBA în "Business and Managerial Economics" de la UQAM Canada. Adrian Georgescu are experiența vastă în vânzări, operațiuni și management. Lucrează de peste 7 ani în industria bioplasticii. Deține în prezent și funcția de Directorul General al companiei Biodeck.

Data de la care deține poziția: OCTOMBRIE 2020 – PREZENT, pentru un mandat cu o durată de 3 ani.

## **Laurențiu Soare, reprezentant al Bio Invest MCG SRL**

### **MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**



Absolvent al programului Executive MBA din cadrul Maastricht School of Management, dl Laurențiu Soare este prezent în grup din 2017 și deține în prezent și calitatea de reprezentant al societății care detine calitatea de Vicepreședinte al Consiliului de Administrație al Biodeck SA.

Data de la care deține poziția: OCTOMBRIE 2020 – PREZENT, pentru un mandat cu o durată de 3 ani.

Funcția de Director General a fost atribuită de către Consiliul de Administrație domnului Tudor Alexandru Georgescu. Poziția de Director Economic a fost ocupată de domnul Luca Gheorghe, Director Investiții de domnul Dragne Mihail-Dorin și Șef Centru Producție BIO de Vlădescu Anda-Michaela (pană în Martie 2021) și Miu Florentina (începând din Martie 2021).

Nici una dintre persoanele care ocupa poziție de membri Consiliului de Administrație sau Echipa Executivă nu a fost implicată în ultimii 5 ani în litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea acestora în cadrul Promateris SA sau Biodeck SA.

Există un grup de acționari care acționează concertat, cu o deținere de peste 75%, conform raportului curent din data de 23.06.2020.

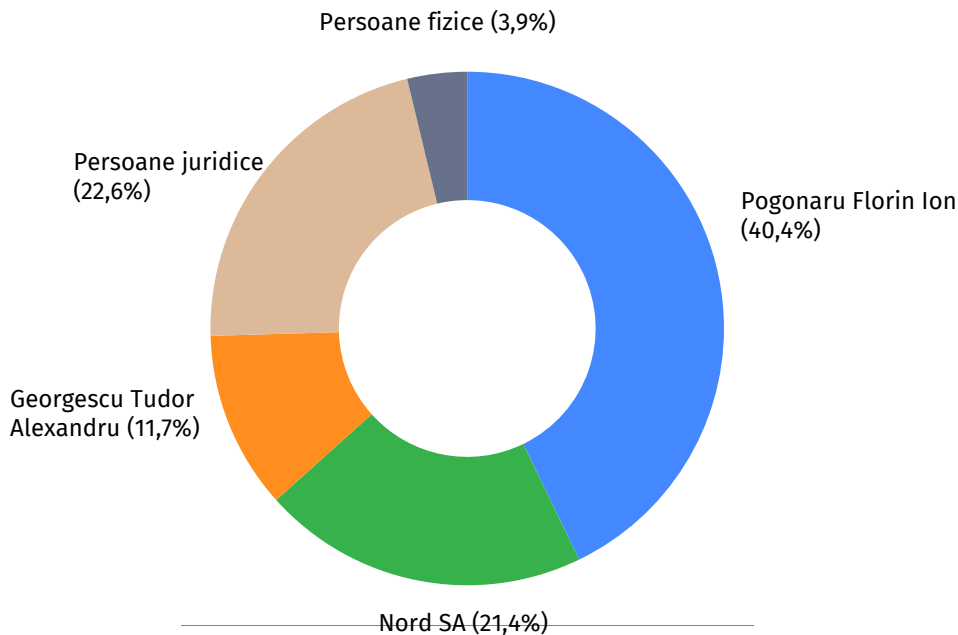
## **AȚIONARIAT**

Promateris S.A. este o societate pe acțiuni constituită în conformitate cu legile din România. Promateris este o companie listată la Bursa de Valori București sub simbolul bursier PPL. Capitalul social al Promateris la 31 decembrie 2021 era de 28.699.303 lei, împărțit în 28.699.303 acțiuni cu o valoare nominală de 1,0 lei pe acțiune.





Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 este prezentată mai jos:



## PROMATERIS LA BURSA DE VALORI BUCURESTI

Începând din luna august 1997, acțiunile emise de S.C.Promateris S.A. sunt tranzacționate pe piața reglementată de BVB, categoria STANDARD, simbol PPL. Nu se negociază valori mobiliare emise de societate pe piețe din alte țări.

În cursul anului 2021, s-au tranzacționat acțiuni PPL cu o valoare totală de 928.827 lei. În 2021, prețul acțiunilor PPL a crescut de la 3,36 lei pe acțiune până la 11.2 lei pe acțiune din data de 30.12.2021.

Promateris respectă prevederile legale în vigoare privind transparența și furnizarea continuă a informațiilor către acționarii și investitorii de pe piața de capital.

Pe parcursul anului 2021, s-a respectat calendarul de comunicare financiară și s-au transmis raportările legale la organismele pieței de capital, Autoritatea de Supraveghere Financiară – Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare și Bursa de Valori București.

## FUZIUNI SAU REORGANIZĂRI SEMNIFICATIVE ÎN 2021

În data de 04.02.2021 Adunarea Generală Extraordinară a Promateris a hotărât reducerea capitalului social al companiei Promateris S.A., în temeiul art. 207 alin. (1) lit. c din Legea Societăților, de la 30.406.541 acțiuni la 28.699.303 acțiuni, ca urmare a anulării unui număr de 1.707.238 acțiuni proprii dobândite de către companie. Ulterior reducerii, capitalul social al Promateris S.A. este de 28.699.303 lei, fiind împărțit în 28.699.303 acțiuni cu o valoare de 1 leu/acțiune.



În 2021, Promateris a început procesul de divizare a companiei. Procesul are în vedere transferul activelor fără legătură cu activitatea de bază, către o nouă entitate, Obor Development S.A.. Divizarea a fost aprobată în principiu în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Promateris din 4 februarie 2021, iar proiectul de divizare a fost aprobat de către Consiliul de Administrație al Promateris în data de 28 iunie 2021 și publicat în Monitorul Oficial și pe site-ul societății în data de 2 iulie 2021. Conform art. 8 din Proiectul de divizare „acționarii care nu vor vota în favoarea hotărârii care are ca obiect aprobarea divizării și care își exercită dreptul de a se retrage din societate și de a solicita cumpărarea acțiunilor lor de către societate, în termenul de 30 zile de la data adoptării hotărârii generale a acționarilor Societății Divizate care are ca obiect aprobarea divizării, notifică emitentului retragerea din Societatea Divizată prin depunerea unei Declarații privind retragerea, semnată de către reprezentantul legal al persoanei juridice acționar sau de către persoana fizică acționar, după caz, și se depun la sediul Societății Divizate, direct sau prin poștă sau prin servicii de curierat rapid, cu confirmare de primire și conținut declarat.

Pe parcursul procesului de divizare un acționar persoana fizică a transmis declarația de retragere din societate solicitând plata contravalorii unui număr total de 1804 acțiuni reprezentând 0,006% din capitalul social al Promateris. În consecință, societatea a cumpărat de la respectivul acționar cele 1.804 acțiuni. Aceste acțiuni vor fi anulate conform mențiunilor din Proiectul de divizare aprobat de acționari.

Promateris a investit pe parcursul mai multor ani în diverse companii listate pe BVB și a ajuns, în 2020, să dețină o participație semnificativă la o altă companie, Professional Imo Partners S.A., al cărei activ principal este Veranda Mall. Aceste active financiare nu au fost însă niciodată legate de activitatea de bază a companiei, reprezentând o metodă de valorificare eficientă a disponibilităților bănești ale societății, iar cele două linii de activitate aveau direcții de dezvoltare distincte.

După finalizarea divizării, Promateris își va continua activitatea ca producător de ambalaje biodegradabile. Compania va rămâne listată pe piața principală a Bursei de Valori București și intenționează să mențină aceeași structură de acționariat. Noua companie, Obor Development S.A., va avea o structură a acționarilor similară cu cea existentă la nivelul Promateris, sub rezerva neexercitării de către acționari a dreptului de retragere ca urmare a divizării. Obor Development va fi o companie privată, nelistată.

Odată cu finalizarea procesului de divizare, Promateris se va putea concentra doar pe sectorul în care își propune să devină lider european, și anume ambalajele compostabile. Divizarea va ajuta compania să își consolideze imaginea și poziția brandului pe piațe.



- minimizarea cantităților de deșeuri generate și gestionarea lor în condiții de siguranță atunci când apariția lor nu poate fi evitată ;
- reducerea emisiilor de noxe în atmosferă ;
- reducerea consumurilor de resurse naturale prin re folosirea materialelor reciclate, atât din producția proprie cât și prin achiziții din exteriorul firmei.

Mai multe detalii despre activitatea și impactul Promateris sunt prezentate în Raportul de Sustenabilitate 2021.

În cursul anului 2021, s-a urmărit respectarea cerințelor legale și a celor cuprinse în actele normative de reglementare, constatându-se acest lucru și în urma controalelor efectuate de organismele autorizate.

Promateris nu a avut litigii cu privire la încălcarea legislației aferente protecției mediului înconjurător.

## EVENIMENTE CHEIE 2021

### PROIECTE DE DEZVOLTARE DIN GRANTURI NERAMBURSABILE

- Proiectul ***Europa Verde. Tehnologii eficiente pentru producția de ambalaje inovative și sustenabile***- În 2021 Promateris a finalizat proiectul de investiție de 2.5 milioane de euro în fabrica din Buftea în vederea realizării de ambalaje biodegradabile și compostabile. Investiția a fost cofinanțată prin granturile acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia, în cadrul programului "Creșterea IMM-urilor din România", care au oferit un **grant de 950.000 euro**.
- Proiectul ***Decarbonizarea economiei locale prin realizarea de produse bio-based*** - în anul 2021 Promateris a început investițiile în dezvoltarea unei noi divizii, Bio Compounds, ce are ca scop producția de materie primă provenită din surse parțial regenerabile, destinată realizării de ambalaje biodegradabile și compostabile. Promateris își consolidează astfel poziția de lider regional, construind cea mai mare capacitate integrată de producție bio-based din Europa Centrală și de Est. Proiectul de investiție are o valoare de peste 1.65 milioane de euro. **Promateris beneficiază de un grant în valoare de 744.000 de euro, oferit de Islanda, Liechtenstein și Norvegia** prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul programului "Creșterea IMM-urilor din România."
- Proiectul ***Electric UP*** - în 2021 Promateris câștigă un grant în valoare de 100.000 de euro, cu scopul instalării de panouri fotovoltaice la fabrica sa din Buftea. Acesta este primul pas al companiei în tranziția către **utilizarea energiei din surse regenerabile** în procesul de producție.



## ADUNĂRI GENERALE EXTRAORDINARE ȘI ORDINARE ALE ACȚIONARILOR

Deciziile luate în cadrul AGEA din 04.02.2021:

- reducerea capitalului social al Promateris S.A, de la 30.406.541 acțiuni la 28.699.303 acțiuni, ca urmare a anularii unui număr de 1.707.238 acțiuni proprii dobândite de către societate.
- aprobarea în principiu a divizării parțiale a societății, prin separarea pe două societăți distincte: una va desfășura activități legate de realizarea obiectului principal de activitate, iar cealaltă va deține activele care nu au legătură cu realizarea obiectului principal de activitate, urmând ca societatea nou-înființată să nu fie admisă la tranzacționare.

Deciziile luate în cadrul AGOA din 14.09.2021:

- aprobarea divizării parțiale și simetrice a societății PROMATERIS S.A., conform proiectului de divizare aprobat de Consiliul de Administrație al Societății în data de 28.06.2021, publicat în Monitorul Oficial nr. 2707 din 02.07.2021, Partea IV.

## DIGITALIZAREA COMPANIEI

În anul 2021, Promateris a început implementarea unui amplu proces de digitalizare, prin implementarea unui ERP specializat industriei ambalajelor. Împreună cu partenerul german Theurer, ne propunem eficientizarea proceselor de producție și administrative ale companiei, precum și reducerea costurilor asociate acestora.

## CERTIFICĂRI

Promateris acordă o importanță deosebită practicilor de management de top, siguranței angajaților, mediului înconjurător, dar și calității produselor pe care le realizează în fabrica din Buftea. De aceea, în anul 2021 a fost desemnată o echipă specializată în procese de management și de SSM. Certificările de produs deținute de Promateris sunt certificate de TUV Austria și atestă biodegradabilitatea și compostabilitatea produselor companiei. Promateris își desfășoară activitatea în baza celor mai bune practici din industrie și a obținut/reînnoit următoarele certificări: Food Safety System Certifications 22000, ISO 9001 (Quality Management System), ISO 14001 (Environmental Management Systems), ISO 45001 (Occupational Health & Safety).



## MODELUL DE BUSINESS AL PROMATERIS

### DIVIZII

Promateris operează 3 divizii de business:

- Ambalaje biodegradabile și compostabile (Bioplastice) - destinate segmentului de retail, comerțului tradițional sau producătorilor
- Compounduri tehnice și de specialitate - destinate industriei producătoare de cabluri electrice și altor producători industriali
- Bio-recycling - destinată reciclării în proporție de 100% a deșeurilor industriale și reintroducerea lor în producție.

### PRINCIPALELE PIEȚE DE DESFACERE ȘI METODELE DE DISTRIBUIRE

Promateris livrează în prezent produsele sale către clienți din următoarele piețe:

- România
- Ungaria
- Austria
- Croația
- Grecia
- Serbia
- Bulgaria

Volumul de vânzări de pe piața românească reprezintă 96 % din cifra de afaceri, iar pe piața externă 4 %. Pe piața externă, compania menține legătura cu clienții tradiționali, care cunosc și promovează produsele Promateris. În același timp, se acționează permanent pentru identificarea de noi clienți în vederea sporirii vânzărilor la export.

Clienții Promateris includ, în principiu, una dintre următoarele trei categorii:

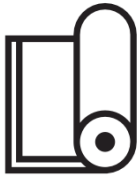
- **Lanțuri moderne de vânzare cu amănuntul:** comercianți cu amănuntul de bricolaj, cum ar fi Dedeman, Hornbach sau Leroy Merlin și lanțuri de retail moderne, precum: Carrefour, Kaufland, Cora, Auchan, Mega Image, Penny etc.;
- **Producători:** nume internaționale importante în industria prelucrătoare: ambalaje, agricultură, producători de cabluri etc.
- **Consumatorul final:** având în vedere o abordare mai durabilă a modelelor de consum în ceea ce privește risipa alimentară și gestionarea deșeurilor, societatea oferă o gamă largă de produse care sunt concepute pentru a oferi atât performanță de mediu, cât și performanță funcțională.





## PRINCIPALELE PRODUSE REALIZATE

### AMBALAJE COMPOSTABILE



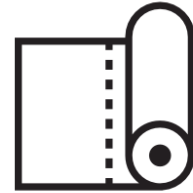
Folie biodegradabilă și compostabilă cu un singur strat și dublu strat



Folie tubulară biodegradabilă și compostabilă



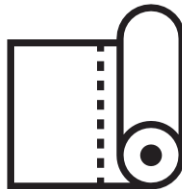
Rolă de pungi de cumpărături de fructe și legume



Rolă de pungi



Pungi de cumpărături (tip maiou) cu legături detașabile. Pungi de cumpărături în bloc



Saci menajeri

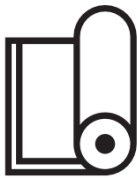


Folie de mulcire compostabilă



Folie de construcții compostabilă

### AMBALAJE DE PLASTIC REICLAT



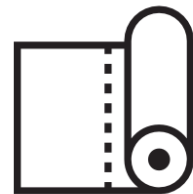
Folie într-un singur / dublu strat din plastic reciclat



Folie tubulară din plastic reciclat



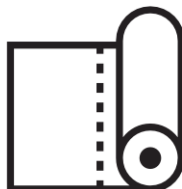
Rolă de pungi de cumpărături de fructe și legume



Rolă de pungi



Pungi de cumpărături (tip maiou) cu legături detașabile. Pungi de cumpărături în bloc



Saci menajeri



Folie de mulcire compostabilă

De asemenea, Promateris produce: compuși tehnici, compuși bio, compounduri bio reciclate.



## PONDEREA FIECĂREI CATEGORII DE PRODUSE ÎN CIFRA DE AFACERI PE ULTIMII 3 ANI

Ținând cont de diversitatea produselor realizate de Promateris nu se poate ajunge în situația ca societatea să depindă de unul sau de un grup limitat de clienți. Pentru aceasta se depun eforturi în găsirea de metode pentru dezvoltarea gamei de produse proprii și mărfuri pentru realizarea unui echilibru în cifra de afaceri.

În anul 2021, ponderea produselor din materiale bioplastice a fost de 50,5%, a compoandurilor tehnice de 45%, a marfurilor 4,7% și alte vânzări 0,1%, față de anul 2020 în care ponderea produselor din materiale bioplastice a fost de 51,6%, a compoandurilor tehnice de 30,4%, a marfurilor 15,2%, produse din polietilena 1% și alte vânzări 1,8%.

	lei	2.021	2020	2019
Prelucrate din materiale bioplastice		84.290.463	54.956.231	22.775.791
Prelucrate din compoanduri tehnice		74.054.182	35.501.639	32.446.209
Prelucrate din PE		0	659.595	8.460.977
Alte vânzări		754.653	278.662	237.848
Vânzări de mărfuri		7.302.200	8.608.996	16.474.085
<b>Total cifra de afaceri</b>		<b>166.401.498</b>	<b>100.005.123</b>	<b>80.394.910</b>

În 2022 vor fi inițiate acțiuni de punere în fabricație de produse noi în baza studiilor de marketing aflate în derulare. O direcție importantă este creșterea ponderii produselor din materiale bioplastice. De asemenea, vor continua acțiunile de modernizare a produselor actuale conform cerințelor pieței.

## R&D

Activitățile de cercetare și dezvoltare Promateris se concentrează pe găsirea de soluții durabile pentru:

- poluare cu plastic de unică folosință;
- soluții de gestionare a deșeurilor și de recuperare a deșeurilor biodegradabile și organice;
- îmbunătățirea eficienței producției (zero deșuri);
- rețete de produse noi.

## SITUAȚIA CONCURRENTIALĂ

Principalii competitori sunt:

- pentru prelucrate bioplastice : Avantpack, Flexopack, Ceplast.
- pentru prelucrate compoanduri tehnice : Teraplast Bistrita, Cardinal



## FURNIZORI

Principalele obiective ale activității de aprovizionare au fost:

- reducerea costurilor de achiziție, implicit reducerea costurilor de producție,
- identificarea de noi furnizori,
- asigurarea necesarului de materia prime și materiale, piese de schimb și marfuri în funcție de politica de stocuri,
- obținerea celor mai bune condiții la contractare (calitate / preț / condiții de piață).

Aprovizionarea se face de la un număr mare de furnizori evaluați și acceptați. Pentru siguranța procesului de producție pentru toate materiile prime, materialele de baza și mărfurile s-au emis comenzi constant la 2-3 furnizori. De asemenea, la majoritatea produselor există și un furnizor de rezervă la care se poate apela în caz de urgență.

Activitatea de achiziții de materii prime și materiale necesare realizării producției și a mărfurilor destinate revânzării s-a desfășurat prin valorificarea atât a surselor de pe piața internă, cât și a celor de pe piața externă.

În activitatea de achiziții de materii prime, materiale și mărfuri de la furnizori există permanent o preocupare în selectarea, compararea, negocierea și valorificarea ofertelor cele mai avantajoase pentru societăți. Acțiuni importante desfășurate de conducerea acestora au fost reprezentate de dimensionarea optimă a comenzilor la furnizori pentru a se evita formarea de stocuri fără mișcare.

Furnizorii Promateris S.A. din anul 2021, a căror pondere din cifra de afaceri în cursul anului 2021 a depășit 10% sunt: NOVAMONT S.P.A. – cod fiscal 01593330036 - Valoarea contractului în cursul anului 2021: 56.609.535 RON, fara TVA.

Promateris are peste 50 de furnizori constanți, dintre care peste 30 de furnizori sunt locali și peste 20 de furnizori internaționali.

## ANALIZA FINANCIARĂ

### PRINCIPALELE REZULTATE ALE EVALUĂRII ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

	2021 individual – sume în RON
a) rezultat brut	19.398.213
b) EBITDA	26.458.837
c) cifra de afaceri neta	166.401.498
d) export + livrări intracomunitare	16.363.970
e) venituri totale	176.605.799
f) cheltuieli totale	157.207.586
g) % din piața detinut	Nu avem informații certe
h) disponibil la sfârșitul anului	962.719

## EVOLUȚIA VÂNZĂRILOR SOCIETĂȚII

### a) Descrierea evoluției vânzărilor pe piața internă și/sau externă

Cifra de afaceri realizată în anul 2021 a crescut cu 66 % față de anul 2020. În structură, cifra de afaceri s-a realizat prin vânzarea producției proprii în proporție de 95,6 %, marfuri 4,4%.

Afacerile societății au fost influențate în mare parte de evoluția prețurilor la materia primă și marfuri, de conjunctura economică mondială, națională și de evoluția cursului de schimb.

Clienții PROMATERIS S.A. din anul 2021 a căror pondere din cifra de afaceri în cursul anului 2020 a depășit 10% sunt:

1. BIODECK S.A. - cod fiscal RO37918297- Valoarea contractelor în cursul anului 2021: 62.591.927 RON, fără TVA;
2. ROMCAB S.A. - cod fiscal RO7947193- Valoarea contractului în cursul anului 2021: 66.792.073 RON, fără TVA;

### b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății și a principalilor competitori

## PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Indicatorul	Valoare	Recomandat
Indicatorul solvabilității	61%	$\geq 50\%$
Rata îndatorării	1,36	$\leq 3,50$
Serviciul datoriei	1,37	$\geq 1,2$

## ACHIZIȚII ȘI ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE

În anul 2021 Promateris, în susținerea planului de creștere accelerată a achiziționat mai multe echipamente de producție pentru extindere, echipamente pentru producerea și imprimarea foliilor, pungilor și sacoselor biodegradabile.

Totodată, pentru dezvoltări ulterioare a mai fost achiziționat un teren în suprafața de 89.808 mp în Crevedia, jud. Dambovită.

Au fost scoase din funcțiune prin dezmembrare unele echipamente care nu mai erau utilizate în producție și care erau amortizate integral.



## CAPACITATEA DE PRODUCȚIE

Societatea deține în proprietate terenuri în următoarele locații :

- În comuna Belciugatele, jud. Călărași, în suprafață de 91.242 m<sup>2</sup>, în proprietate exclusivă, conform Contractelor de vânzare-cumpărare autentificate la notariat sub nr. 4437/22.06.2007 și 5348/03.08.2007 și alipite cu Actul nr. 7694/31.10.2007. Terenul este intabulat în cartea funciara ca teren intravilan, industrial. Societatea a demarat începând din anul 2007 un proiect de amplasare pe acest teren a unei investiții constând într-o fabrică de producere a articolelor din materiale plastice. În ultima perioada, aderând la conceptul că plasticul de unică folosință trebuie înlocuit și că economia circulară se bazează și pe materiale reciclabile, inclusiv cele compostabile, având în vedere că și Comisia Europeană a subliniat importanța decarbonizării industriei materialelor plastice și alocă fonduri pentru dezvoltarea produselor biobased, compostabile și a infrastructurii asociate colectării resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria românească de profil, a inițiat un proces masiv de tranziție către producția de materiale bio-based, compostabile, cu un conținut ridicat de materiale regenerabile, ce aderă la principiile economiei circulare. În anul 2022 vor fi continuate demersurile pentru definitivarea soluției de proiect pentru dezvoltarea unei noi capacități de producție și obținerea tuturor avizelor acordurilor și a autorizațiilor necesare implementării proiectului.
- În Crevedia, județul Dâmbovița, achiziționate în anul 2020 și 2021, intabulate în cartea funciara, intravilan. Pe acest teren este demarat un proiect de dezvoltare a unei noi capacități de producție/depozitare și birouri, proiect finanțat printr-un credit de investiții obținut prin Programul IMM INVEST ROMANIA.
- În Buftea, Ilfov, în suprafață de 34.993 m<sup>2</sup>, achiziționat în luna octombrie 2016 în baza Contractului de Vânzare Cumpărare nr. 3792 și este intabulat în Cartea Funciara ca teren intravilan, industrie. Pe acest teren societatea deține clădiri de producție/depozitare și birouri, capacitățile de producție fiind compuse din:
  - linii fabricație granule compounduri tehnice (inclusiv instalații de transport, dozare, malaxare, granulare compounduri tehnice) ;
  - linii de extrudare folie (cu diametrul snec 32-90 mm), mașini de imprimare, mașini sudare folie și instalație de producere folii coextruse, care se utilizează pentru realizarea produselor din materiale bioplastice, unele dintre acestea putând fi utilizate și pentru realizarea produselor din polietilena.

## ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI

La data de 31.12.2021, existau în patrimoniul Promateris SA și Biodeck SA un număr de 461 poziții de imobilizări corporale din care 88 (19%) amortizate integral și 373 poziții neamortizate integral. Gradul de uzura al imobilizărilor corporale este, în medie, de 24%, pe categorii de mijloace fixe variind de la minim la maxim. Referitor la uzura morală și fizică se poate spune că are un grad diferit pe fiecare categorie de mijloace fixe.

Nu există probleme în legătură cu dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

## POLITICA DE DIVIDENDE

Pentru exercițiile financiare 2018, 2019 și 2020 nu s-au distribuit dividende, profitul net a fost repartizat către surse proprii de finanțare necesare pentru investiții. Pentru anul 2021 conducerea firmei a propus acționarilor, de asemenea, repartizarea profitului net către surse proprii de finanțare.

## ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

### BVC 2022

Promateris estimează pentru anul 2022 venituri de 219,3 milioane de lei, EBITDA de 33,3 milioane de lei și un profit net de 20,1 milioane conform bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul curent. Bugetul va fi supus aprobării de către acționari în Adunarea Generală a Acționarilor, care va avea loc în data de 27 aprilie 2022.

BVC 2022	
Venituri	219.323.422 RON
Cheltuieli	195.370.327 RON
EBITDA	33.313.656 RON
Profit brut	23.953.096 RON
Profit net	20.120.601 RON

În ceea ce privește capacitatea de producție destinată ambalajelor biodegradabile și compostabile, Promateris a realizat investiții în echipamente de ultimă generație, crescând capacitatea de producție cu 36% în 2021 comparativ cu 2020. Compania a reușit să își reducă amprenta de carbon prin reciclarea a peste 1.000 de tone de deșeuri industriale din producția de ambalaje biodegradabile, datorită liniei de reciclare dedicate acestui proces. Anul acesta, Promateris va continua să investească în dezvoltarea capacității de bioplastice pentru consolidarea poziției de lider regional, dar și în integrarea pe verticală prin dezvoltarea capacității de producție de granule bio-based.

În 2022, compania își propune să intre pe piețe noi din regiune și să își consolideze poziția pe piețele cheie din CEE, în care activează. Totodată, Promateris urmărește diversificarea portofoliului de produse care respectă principiile economiei circulare, prin furnizarea unei palete largi de produse și servicii dedicate sectorului de retail modern. În prezent, produsele Promateris sunt utilizate de majoritatea retailerilor locali și internaționali care activează în regiune.

Planurile Promateris pentru anul curent se vor axa și pe intensificarea activității de M&A, pentru dezvoltarea portofoliului de companii din cadrul grupului. Promateris are în vedere achiziționarea de companii locale sau din regiune care au o componentă verde și care pot genera valoare adăugată mare și pot sprijini crearea de sinergii la nivelul grupului.



## POTENȚIALA OPERAȚIUNE DE MAJORARE DE CAPITAL SOCIAL

În data de 14.03.2022, Promateris a anunțat intenția de majorare a capitalului social. Operațiunea a fost aprobată de Consiliul de Administrație al Promateris și este supusă aprobării acționarilor în Adunarea Generală a Acționarilor, care va avea loc în data de 18/19 aprilie 2022. Majorarea de capital propusă este menită să consolideze trendul de expansiune al Promateris.

Majorarea capitalului social își propune să faciliteze oportunitățile de creștere organică și prin M&A, care vor contribui la accelerarea expansiunii și consolidarea poziției Promateris în această zonă geografică. Promateris urmărește să achiziționeze noi companii care să poată fi integrate în Grup pentru a diversifica portofoliul de produse și care vor fi capabile să genereze valoare adăugată ridicată, dar și să sprijine crearea de sinergii la nivelul grupului. Compania își propune să atragă până la 125 de milioane de lei prin operațiunea de majorare a capitalului.

Întrucât operațiunea de majorare a capitalului social este supusă identificării oportunităților de creștere organică și prin M&A în regiune, activitățile legate de această operațiune sunt propuse a fi delegate Consiliului de Administrație, care va fi autorizat să efectueze operațiunea pe o perioadă de până la 3 ani.

Pe lângă potențialele tranzacții de M&A de pe piața europeană, Promateris urmează să investească în continuare în dezvoltarea de noi produse cu valoare adăugată crescută, ce au la bază activitățile de R&D din cadrul companiei. Promateris va începe și producția de materie primă pe bază de amidon de porumb, adresată producției de ambalaje biodegradabile și compostabile. Odată cu lansarea acestei linii de business, Promateris va fi prima companie din Europa de Est care produce materie primă pe bază de amidon de porumb dezvoltând o serie de rețete și proceduri proprii.



## CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

<b>Rezultat global (RON)</b>	<b>Auditat 2021</b>	<b>Auditat 2020</b>	<b>Evolutie %</b>
<b>Venituri din vanzari</b>	<b>166.401.498</b>	<b>100.005.123</b>	<b>66%</b>
Alte venituri din exploatare	1.617.605	1.971.274	-18%
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	7.914.736	692.624	1043%
Cheltuieli cu materiile prime, materialele si marfurile	-124.247.041	-74.013.331	68%
Cheltuieli cu energia si apa	-3.216.021	-1.872.500	72%
Cheltuieli cu personalul	-12.142.441	-8.904.936	36%
Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere, amortizare si deprecieri	-6.436.603	-4.322.609	49%
Cheltuieli cu prestatii externe	-7.468.634	-6.018.063	24%
Alte cheltuieli de exploatare	-2.263.677	-1.940.158	17%
<b>EBITDA</b>	<b>26.458.837</b>	<b>9.920.033</b>	<b>167%</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>20.159.422</b>	<b>5.597.424</b>	<b>260%</b>
Castiguri / pierderi din active financiare Curente	0	-1.445.816	-100%
Alte venituri financiare	671.961	114.547	487%
Alte cheltuieli financiare	-1.433.170	-1.304.587	10%
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>-761.209</b>	<b>-2.635.856</b>	<b>-71%</b>
<b>Rezultat inainte de impozitare</b>	<b>19.398.213</b>	<b>2.961.569</b>	<b>555%</b>
Impozit pe profitul curent	2.774.733	501.037	454%
Castiguri aferente impozitului pe profit amanat	-45.856	4.707	-1074%
<b>Rezultatul net al perioadei</b>	<b>16.577.624</b>	<b>2.465.238</b>	<b>572%</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>16.577.624</b>	<b>2.465.238</b>	<b>572%</b>
<b>Rezultatul de baza pe actiune (lei/actiune)</b>	<b>0,5776</b>	<b>0,0811</b>	<b>612%</b>

**BILANȚ**

<b><i>Pozitie financiara (RON)</i></b>	<b><i>Auditat 2021</i></b>	<b><i>Auditat 2020</i></b>	<b><i>Evolutie %</i></b>
<b>Active imobilizate, din care</b>			
Imobilizari corporale	88.687.759	58.732.226	51%
Imobilizari necorporale	971.858	83.754	1060%
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	30.373.021	30.211.021	1%
Creante imobilizate	5.144	13.561	-62%
<b><i>Active imobilizate – total</i></b>	<b><i>120.037.782</i></b>	<b><i>89.040.562</i></b>	<b><i>35%</i></b>
<b>Active curente, din care</b>			
Stocuri	38.446.301	17.328.767	122%
Creante comerciale si avansuri platite	26.157.115	19.091.215	37%
Alte creante	2.450.516	1.137.672	115%
Creante privind impozitul amanat	0	354.647	-100%
Numerar si conturi la banci	962.719	5.506.417	-83%
Cheltuieli in avans	197.127	484.006	-59%
<b><i>Active curente – total</i></b>	<b><i>68.213.777</i></b>	<b><i>43.902.723</i></b>	<b><i>55%</i></b>
<b><i>TOTAL ACTIVE</i></b>	<b><i>188.251.559</i></b>	<b><i>132.943.285</i></b>	<b><i>42%</i></b>
<b>Capital si rezerve</b>			
Capital social	28.699.303	30.406.541	-6%
Alte elemente de capitaluri proprii	129.728	129.728	0%
Rezerve din reevaluare	11.617.057	2.195.140	429%
Rezerve	57.915.210	57.222.285	1%
Actiuni proprii	-8.791	-4.301.149	
Rezultatul reportat	0	0	#DIV/0!
Rezultatul perioadei	16.577.624	2.465.239	572%
Repartizare profit	-969.911	-148.314	
<b><i>Capitaluri proprii – total</i></b>	<b><i>113.960.220</i></b>	<b><i>87.969.470</i></b>	<b><i>30%</i></b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumut bancar pe termen lung	18.179.920	9.727.893	87%
Alte datorii pe termen lung	1.485.861	0	



<b><i>Pozitie financiara (RON)</i></b>	<b><i>Auditat 2021</i></b>	<b><i>Auditat 2020</i></b>	<b><i>Evolutie %</i></b>
Provizioane	252.138	0	
<b>Venituri in avans</b>			
Subventii pentru investitii pe termen lung	3.351.584	0	
Subventii pentru investitii pe termen scurt	556.375	0	
<b>Total venituri in avans</b>	<b>3.907.958</b>	<b>0</b>	
<b>Datorii pe termen scurt</b>			
Imprumut bancar pe termen scurt	18.260.688	14.067.932	30%
Datorii comerciale si avansuri incasate	28.880.382	15.761.234	83%
Alte datorii curente	3.324.392	5.416.756	-39%
<b>Datorii pe termen scurt – total</b>	<b>50.465.462</b>	<b>35.245.922</b>	<b>43%</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>188.251.559</b>	<b>132.943.285</b>	<b>42%</b>

## CASH-FLOW

<b><i>Fluxuri de numerar (RON)</i></b>	<b><i>An 2021</i></b>	<b><i>An 2020</i></b>
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>5.258</b>	<b>283.538</b>
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>-16.053.558</b>	<b>-18.111.816</b>
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>11.504.601</b>	<b>22.959.125</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>-4.543.698</b>	<b>5.130.847</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>	<b>5.506.417</b>	<b>375.570</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>962.719</b>	<b>5.506.417</b>

Presedinte al Consiliului de Administratie

Circular Solutions SRL

Prin reprezentant Matei Dimitriu





## PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
<b>A.1.</b> Toate companiile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului de Administrație („Consiliul”), care include termenii de referință/ responsabilitățile Consiliului și funcțiile-cheie de conducere ale Companiei, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din prezenta Secțiune.	X		Începând cu luna mai 2017 (de la înființare), PROMATERIS este administrată în sistem unitar de un Consiliu de Administrație, care a delegat conducerea activității curente a Companiei Directorului General și directorilor executivi. Structura și principiile de guvernare corporativă ale Companiei, precum și competențele și responsabilitățile AGA, ale Consiliului de Administrație și ale Directorului General, respectiv al directorilor executivi sunt descrise în Actul Constitutiv al Companiei, Regulile și Procedurile AGA, Regulamentul intern de funcționare a Consiliului de Administrație, precum și în alte documente relevante. Începând cu luna mai 2017 (de la înființare), PROMATERIS este administrată în sistem unitar de un Consiliu de Administrație, care a delegat conducerea activității curente a Companiei Directorului General și directorilor executivi. Structura și principiile de guvernare corporativă ale Companiei, precum și competențele și responsabilitățile AGA, ale Consiliului de Administrație și ale Directorului General, respectiv al directorilor executivi sunt descrise în Actul Constitutiv al Companiei, Regulile și Procedurile AGA, Regulamentul intern de funcționare a Consiliului de Administrație, precum și în alte documente relevante.
<b>A.2.</b> Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neapărare, cu excepția cazului în care neapărarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la	X		Membrii Consiliului au, conform legii, îndatoriri de diligență și loialitate față de Companie, prevăzute nu numai în Actul Constitutiv al Companiei, dar și în alte regulamente interne ale Companiei. De asemenea, Compania a implementat reglementări interne cu privire la modalitatea de adresare a situațiilor de conflict de interese.

<sup>1</sup> Declarația rezumă principiile Codului de guvernare corporativă; versiunea completă a Codului poate fi citită pe site-ul Bursei de Valori București: [www.bvb.ro](http://www.bvb.ro).



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere respectivului conflict de interese.			
<b>A.3.</b> Consiliul trebuie să fie format din cel puțin 5 (cinci) membri.	X		Consiliul este format din 5 (cinci) membri aleși de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGO), în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale și ale actului Constitutiv al Companiei.
<b>A.4.</b> Majoritatea membrilor Consiliului nu trebuie să aibă funcții executive. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vedere alegerii sau realegerii, precum și atunci când survin orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.	X		Guvernanța PROMATERIS se realizează printr-un sistem unitar în care Consiliul asigură administrarea Companiei, conducerea curentă fiind delegată Directorului General și directorilor executivi. Consiliul este format din 5 (cinci) membri, dintre care toți sunt membri neexecutivi. Cu ocazia fiecărei (re)numiri a unui membru al Consiliului, Compania realizează o evaluare a independenței membrilor Consiliului de Administrație în baza criteriilor de independență prevăzute de Codul de Guvernanță Corporativă (care sunt în esență similare cu cele prevăzute de Legea Societăților), constând într-o evaluare individuală realizată de membrul relevant al Consiliului, urmată de o evaluare externă. În plus, în vederea pregătirii Raportului de Guvernanță Corporativă din Raportul Anual, Compania a reconfirmat cu toți membrii Consiliului independența sau ne-independența acestora la 31 decembrie 2021. Ca urmare a acestei evaluări, a rezultat că pe parcursul anului 2021, cel puțin doi membri ai Consiliului au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de Guvernanță Corporativă și sunt independenți. Informații privind independența membrilor Consiliului de Supraveghere sunt disponibile la sediul Companiei.
<b>A.5.</b> 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.	X		Informații referitoare la angajamentele și obligațiile profesionale permanente ale membrilor Consiliului, inclusiv pozițiile executive și non-executive în societăți și instituții non-profit, se regăsesc în CV-urile membrilor Consiliului, disponibile la sediul Companiei.
<b>A.6.</b> 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.	X		Membrii Consiliului și directorii executivi au, conform legii, îndatoriri de diligență și loialitate față de Companie, prevăzute nu numai în Actul Constitutiv al Companiei, dar și în alte regulamente interne ale acesteia. De asemenea, Compania a implementat reglementări interne cu privire la modalitatea de adresare a situațiilor de conflicte de interese.



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
<b>A.7.</b> Compania trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	X		Compania are un Secretar General care sprijină activitățile Consiliului.
<b>A.8.</b> 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 acestora. Compania trebuie să aibă o politică/un ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.	X		Compania are un ghid de autoevaluare al Consiliului care prevede scopul, criteriile și frecvența unei astfel de evaluări. În baza acestui ghid, Consiliul a realizat un proces de autoevaluare pentru anul financiar 2021, sub conducerea Președintelui Consiliului.
<b>A.9.</b> Declarația de guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.	X		Directorii Companiei se vor întruni cel puțin o dată pe săptămână, iar Consiliul se va întruni ori de câte ori este necesar, dar cel puțin o dată la trei luni. În cursul anului 2021, au avut loc 17 de ședințe ale consiliului (16 cu participare deplină și 1 ședință cu 4 din 5 membri), 3 ședințe pentru comitetul de audit (participare deplină) și 1 ședință pentru comitetul de nominalizare și remunerare (participare deplină).
<b>A.10.</b> Declarația de guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din cadrul Consiliului.	X		Evaluarea independenței membrilor Consiliului de Administrație pe baza criteriilor de independență stabilite în Codul de guvernanta corporativă (care sunt în esență similare cu cele prevăzute de Legea societăților comerciale) a arătat că, în 2021, doi (2) membri ai consiliului au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de guvernanta corporativă și, prin urmare, 2 membri ai consiliului de administrație ai Promateris sunt independenți.
<b>A.11.</b> Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor Comitetului de Nominalizare trebuie să fie independenți.		X	Membrii Consiliului sunt numiți de AGOA, pe baza unei proceduri transparente de propunere și cu majoritate de voturi ale acționarilor, așa cum este stipulat în Actul Constitutiv al Companiei și de legile aplicabile. Înainte desfășurării AGOA, CV-urile candidaților sunt disponibile pentru consultare de către acționari, iar acționarii pot suplimenta lista candidaților pentru funcția de membru al Consiliului. Compania are un comitet de nominalizare, compus din 3 (trei) membri aleși de Consiliul dintre membrii săi, unul dintre membrii Comitetului de Nominalizare fiind ales Președinte. Principalul rol al Comitetului de Nominalizare are dreptul de a face recomandări cu privire la propunerea de candidați pentru numirea în Consiliu.



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
			Din perspectiva Codului de Governanță Corporativă, Comitetul de Nominalizare nu îndeplinește integral condițiile de conformitate, plasând Compania în zona de „conformitate parțială” întrucât majoritatea membrilor comitetului de nominalizare nu este independentă, însă toți sunt non-executivi.
<b>Secțiunea B - Sistemul de gestiune a riscului și de control intern</b>			
<b>B.1.</b> Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit, în care cel puțin un membru trebuie să fie neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, inclusiv președintele, trebuie să fi demonstrat deținerea unei calificări adecvate, relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să fi demonstrat deținerea unei experiențe adecvate în audit sau în contabilitate. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.	X		Consiliul Promateris a înființat un Comitet de Audit, compus din o parte din membrii săi. Prin urmare, membrii Comitetului de Audit sunt toți neexecutivi. În 2021, Comitetul de Audit a fost format din trei membri ai Consiliului, dintre care doi (2) membri au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de Governanță Corporativă. Comitetul de Audit include membri cu certificări corespunzătoare funcțiilor și responsabilităților pe care le dețin în Comitetul de Audit, un singur membru are și certificările necesare în domeniul financiar, al auditului și al expertizei contabile.
<b>B.2.</b> Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		X	Urmare a evaluării independenței, a rezultat că în anul 2021 doi dintre membrii Comitetului de Audit au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de Governanță Corporativă. Din perspectiva Codului de Governanță Corporativă, Comitetul de Audit nu îndeplinește integral condițiile de conformitate, plasând Compania în zona de „conformitate parțială” întrucât președintele Comitetului de Audit îndeplinește doar condiția de membru-non-executiv, nu și pe cea de independent. Compania intenționează să redevină conformă cu această prevedere în viitorul apropiat, avându-se în vedere și analizându-se posibile alternative.
<b>B.3.</b> În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	X		Termenii de Referință ai Comitetului de Audit detaliază rolul și atribuțiile Comitetului de Audit, care constau în principal din: (i) examinarea și revizuirea situațiilor financiare anuale separate și propunerea de distribuire a profitului; (ii) analizarea și efectuarea de recomandări cu privire la numirea, renumirea sau revocarea auditorului financiar independent extern în vederea aprobării acestuia de către AGOA;
<b>B.4.</b> Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și sfera de acoperire a funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestionare a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al	X		



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante Consiliului.			(iii) efectuarea unei evaluări anuale a sistemului de control intern, având în vedere eficacitatea și scopul funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestionare a riscului și de control intern prezentate către Comitetul de Audit, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului;
<b>B.5.</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile Companiei și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	X		(iv) evaluarea conflictelor de interese în legătură cu tranzacțiile Companiei și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate;
<b>B.6.</b> Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestionare a riscului.	X		(v) evaluarea eficienței sistemului de control intern și a sistemului de gestionare a riscului;
<b>B.7.</b> 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.	X		(vi) monitorizarea aplicării standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate; (vii) primirea cu regularitate a unui sumar al principalelor constatări ale rapoartelor de audit, dar și alte informații cu privire la activitățile Departamentului de Audit Intern și evaluarea rapoartelor echipei de audit intern; (viii) examinarea și revizuirea, înainte de supunerea lor spre aprobare Consiliului, a tranzacțiilor cu părțile afiliate care depășesc sau se estimează că pot depăși 5% din activele nete ale Companiei din exercițiul financiar precedent, în concordanță cu Politica privind Tranzacțiile cu Părți Afiliate
<b>B.8.</b> Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de către Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anuale) sau ad-hoc, care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	X		Comitetul de Audit trimite periodic către Consiliu rapoarte referitoare la chestiunile specifice care i-au fost atribuite.
<b>B.9.</b> Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de Companie cu acționarii și afiliații acestora.	X		Compania aplică un tratament egal pentru toți acționarii săi. Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt tratate obiectiv, conform standardelor uzuale din domeniu, legilor și reglementărilor corporative aplicabile.
<b>B.10.</b> Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a Companiei cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse, a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale Companiei (conform ultimului raport financiar), este aprobată de Consiliu în urma unei opinii cu caracter obligatoriu a comitetului de audit al Consiliului și este		X	Compania a adoptat principiile-cheie de revizuire, aprobare și publicare a tranzacțiilor cu părți afiliate, conform reglementărilor aplicabile și a documentelor corporative ale Companiei, inclusiv faptul că tranzacțiile Companiei cu părțile afiliate, care depășesc sau se estimează că pot depăși, individual sau agregat, o valoare anuală de 5% din activele nete ale Companiei din exercițiul financiar anterior, trebuie aprobate de Consiliu,



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.			pe baza opiniei Comitetului de Audit, urmând să formalizeze în viitorul apropiat principiile- cheie anterior-menționate într-o Politică privind Tranzacțiile cu Părți Afiliate (la data prezentului raport, prin prisma acestui element, statusul este de „conformitate parțială”). PROMATERIS transmite periodic rapoarte privind tranzacțiile cu părți afiliate către Autoritatea de Supraveghere Financiară și Bursa de Valori București. Aceste rapoarte sunt revizuite de auditorul financiar independent în conformitate cu legislația relevantă în vigoare.
<b>B.11.</b> Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul Companiei sau prin angajarea unei entități terțe independente.		X	La sfârșitul anului 2021, funcția de audit intern nu a fost ocupată.
<b>B.12.</b> 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 Executiv.		X	Nu se aplică deoarece funcția de audit intern nu a fost ocupată.
<b>Secțiunea C – Justa recompensă și motivare</b>			
<b>C.1.</b> Compania trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a Companiei.	X		Compania are o politică de remunerare în vigoare și aplică, în mod consecvent, principiile de remunerare în ceea ce privește membrii Consiliului, directorii executivi, managementul senior și celelalte categorii de personal. Aceste principii de remunerare de bază sunt menționate în Raportul de Guvernare Corporativă. Până la data curentă, nu au intervenit modificări în Politica de Remunerare de natura să conducă la actualizarea politicii publicate pe website-ul Companiei.
<b>Secțiunea D – Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii</b>			
<b>D.1.</b> Compania trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana responsabilă/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, Compania trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate	X		Toate informațiile specificate în dispoziția D1 sunt furnizate pe website-ul emitentului.



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv: <ul style="list-style-type: none"><li>• Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;</li><li>• CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale Companiei, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;</li><li>• Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale);</li><li>• Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor;</li><li>• Informații privind evenimentele corporative;</li><li>• Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;</li></ul> Prezentările Companiei (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.			
<b>D.2.</b> Compania va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor publicate pe pagina de internet a Companiei.	X		Politica de Dividende a Companiei este publicată pe website-ul acesteia, la secțiunea Relația cu Investitorii, subsecțiunea Guvernanță Corporativă.
<b>D.3.</b> Compania va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii, care vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul	X		Compania are o Politică privind Previziunile, care este publicată pe website-ul acesteia, în secțiunea Relația cu Investitorii, subsecțiunea Guvernanță Corporativă.



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a Companiei.			
<b>D.4.</b> 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.	X		Informații cu privire la modalitatea de organizare a AGA sunt menționate în Actul Constitutiv al Companiei, precum și, pe scurt, și în Raportul de Guvernare Corporativă. De asemenea, PROMATERIS are implementată din 2017 o Procedură Generală AGA precum și publică pentru fiecare AGA convocatoare detaliate, care descriu în detaliu procedura de urmat în cadrul fiecărei AGA. În acest fel, Compania se asigură că AGA sunt conduse și organizate în mod corespunzător, iar drepturile acționarilor sunt respectate.
<b>D.5.</b> Auditorii financiari independenți vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	X		Auditorii financiari independenți participă la AGA Ordinară în care sunt supuse aprobării situațiile financiare anuale separate.
<b>D.6.</b> Consiliul ar trebui să prezinte adunării generale anuale a acționarilor o scurtă evaluare a controalelor interne și a sistemului semnificativ de gestionare a riscurilor, precum și avize cu privire la chestiuni care pot fi soluționate la adunarea generală.		X	Informațiile despre controalele interne și sistemul semnificativ de gestionare a riscurilor sunt furnizate în Raportul anual. În cazul în care întrebarea legată de sistemul de control intern și de management al riscurilor semnificative va fi pusă în cadrul ședinței anuale, întrebarea va fi abordată de Consiliul de Administrație.
<b>D.7.</b> Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Președintelui Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului ia o altă hotărâre în acest sens.	X		Regulile și Procedurile AGA prevăd posibilitatea ca orice specialist, consultant, expert, analist financiar sau jurnalist acreditat să poată participa la AGA în baza unei invitații prealabile din partea Președintelui Consiliului.
<b>D.8.</b> Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii-cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, al profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	X		Rapoartele financiare trimestriale și semestriale includ informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii-cheie care determină modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, al profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.
<b>D.9.</b> O companie va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare	X		PROMATERIS organizează întâlniri individuale și teleconferințe cu analiști financiari, investitori, brokeri și alți specialiști de piață, în vederea





PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI <sup>1</sup>	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<b>Secțiunea A - Responsabilități</b>			
an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a Companiei la data ședințelor/teleconferințelor.			prezentării elementelor financiare relevante pentru decizia investițională. De asemenea, Compania a organizat întâlniri unu la unu și de grup și a participat la conferințe cu analiști și investitori, organizate în România și în străinătate. Prezentările pentru investitori au fost puse la dispoziție la momentul întâlnirilor/conferințelor telefonice și pe website-ul Companiei, în secțiunea referitoare la Relația cu Investitorii.
<b>D.10.</b> În cazul în care o companie susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității Companiei fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	X		PROMATERIS desfășoară diverse activități privind responsabilitatea socială și de mediu. Pentru mai multe detalii, vă rugăm să consultați și secțiunea din Raportul Anual referitoare la Declarația nefinanciară.



## DECLARAȚIA CONDUCERII

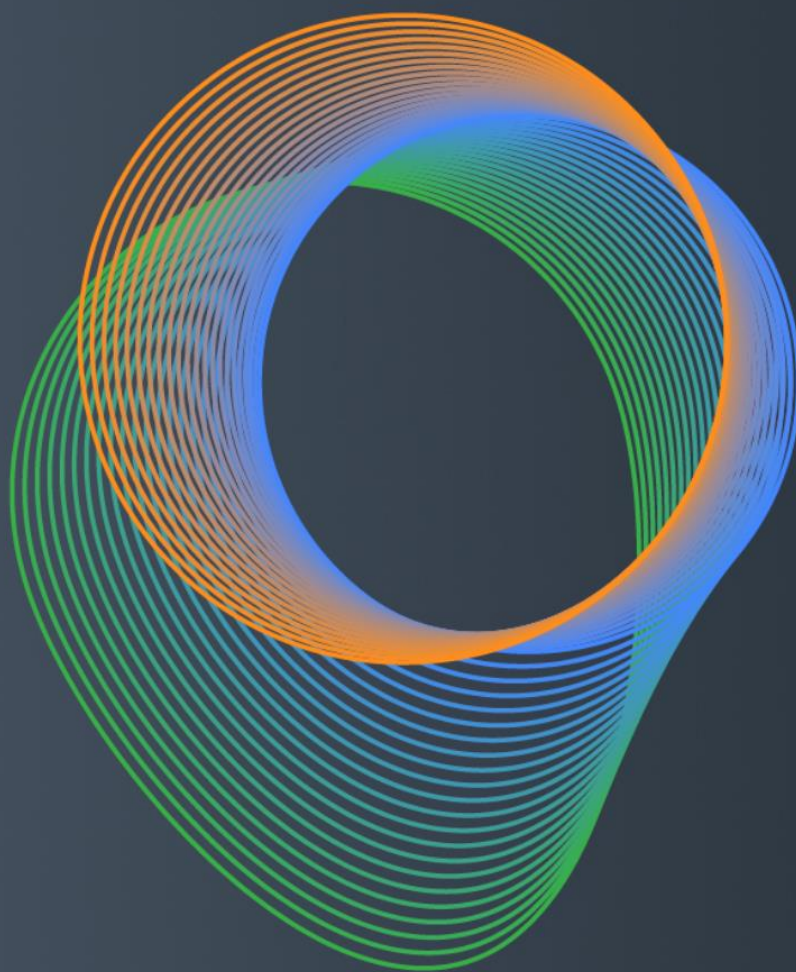
Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare separate ale Promateris pentru anul 2021, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare financiară, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a contului de profit și pierdere ale societății Promateris, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile. Confirmăm de asemenea că situația performanței operaționale și informațiile prezentate în acest raport oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a principalelor evenimente care au avut loc în decursul anului 2021 și a impactului lor asupra situațiilor financiare. Menționăm totodată că Situațiile pentru 2021 sunt auditate.

Director General,

Tudor Alexandru Georgescu

# PROMATERIS

## FUTURE MATERIALISED



### **SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE & RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementarile contabile conforme cu standardele internationale de raportare financiara adoptate de Uniunea Europeana cu modificarile ulterioare.

[www.promateris.com](http://www.promateris.com)



## CUPRINS

SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE	2 – 3
SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	5 – 6
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII	7 – 8
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	9 – 57





## SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

Indicator (RON)	Nota	Situatie la 31.12.2021 auditat	Situatie la 31.12.2020 auditat
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	4	88.687.759	58.732.226
Imobilizari necorporale	4	971.858	83.754
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	4	30.373.021	30.211.021
Creante imobilizate	4	5.144	13.561
<b>Active imobilizate – total</b>		<b>120.037.782</b>	<b>89.040.562</b>
<b>Active curente</b>			
Stocuri	5	38.446.301	17.328.767
Creante comerciale si avansuri platite	6	26.157.115	19.091.215
Alte creante	6	2.450.516	1.137.672
Creante privind impozitul amanat	15	-	354.647
Active financiare curente	7	-	-
Numerar si conturi la banci	8	962.719	5.506.417
Cheltuieli in avans	9	197.127	484.006
<b>Active curente – total</b>		<b>68.213.777</b>	<b>43.902.723</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>188.251.559</b>	<b>132.943.285</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Capital si rezerve</b>			
Capital social	10	28.699.303	30.406.541
Alte elemente de capitaluri proprii	10	129.728	129.728
Rezerve din reevaluare	10	11.617.057	2.195.140
Rezerve	10	57.915.210	57.222.285
Actiuni proprii	10	-8.791	-4.301.149
Rezultatul reportat	10	-	-
Rezultatul perioadei	10	16.577.624	2.465.239
Repartizare profit	10	969.911	-148.314
<b>Capitaluri proprii – total</b>		<b>113.960.220</b>	<b>87.969.470</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumut bancar pe termen lung	11	18.179.920	9.727.893
Alte datorii pe termen lung		1.485.861	-
Provizioane		252.138	-
<b>Venituri in avans</b>			





Indicator (RON)	Nota	Situatie la 31.12.2021 auditat	Situatie la 31.12.2020 auditat
Subventii pentru investitii pe termen lung	11	3.351.584	-
Subventii pentru investitii pe termen scurt		556.375	-
<b>Total venituri in avans</b>		<b>3.907.958</b>	-
<b>Datorii pe termen scurt</b>			
Imprumut bancar pe termen scurt	11	18.260.688	14.067.932
Datorii comerciale si avansuri incasate	11	28.880.382	15.761.234
Alte datorii curente	11	3.324.392	5.416.756
<b>Datorii pe termen scurt - total</b>		<b>50.465.462</b>	<b>35.245.922</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		<b>188.251.559</b>	<b>132.943.285</b>

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 24 Martie 2022.

---

**Director General,**  
**Tudor Georgescu**

---

**Director Economic,**  
**Gheorghe Luca**





## SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2021

Indicator (RON)	Nota	Anul incheiat la 31.12.2021 (auditat)	Anul incheiat la 31.12.2020 (auditat)
Venituri din vanzari	12	166.401.498	100.005.123
Alte venituri din exploatare	12	1.617.605	1.971.274
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	12	7.914.736	692.624
Cheltuieli cu materiile prime si materialele si marfurile	13	-124.247.041	-74.013.331
Cheltuieli cu energia si apa	13	-3.216.021	-1.872.500
Cheltuieli cu personalul	13	-12.142.441	-8.904.936
Amortizare si deprecieri	13	-6.436.63	-4.322.609
Cheltuieli cu prestatiile externe	13	-7.468.634	-6.018.063
Alte cheltuieli de exploatare	13	-2.263.677	-1.940.158
<b>EBITDA</b>		<b>26.458.837</b>	<b>9.920.033</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>		<b>20.159.422</b>	<b>5.597.424</b>
Castiguri / pierderi din active financiare Curente	14	-	-1.445.816
Alte venituri financiare	14	671.961	114.547
Alte cheltuieli financiare	14	-1.433.170	-1.304.587
<b>Rezultatul financiar</b>		<b>-761.209</b>	<b>-2.635.856</b>
<b>Rezultat inainte de impozitare</b>		<b>19.398.213</b>	<b>2.961.569</b>
Impozit pe profitul curent	15	2.774.733	501.037
Castiguri aferente impozitului pe profit amanat	15	-45.856	4.707
<b>Rezultatul net al perioadei</b>		<b>16.577.624</b>	<b>2.465.238</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total rezultat global</b>		<b>16.577.624</b>	<b>2.465.238</b>
<b>Rezultatul de baza pe actiune (lei/actiune)</b>	<b>16</b>	<b>0,5776</b>	<b>0,0811</b>

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 24 Martie 2022.

Director General,  
Tudor Georgescu

Director Economic,  
Gheorghe Luca





## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Denumirea elementului	An 2021	An 2020
<b>Fluxuri de din activitati de exploatare:</b>		
Incasari din vanzari de bunuri si prestari de servicii	187.673.660	119.726.473
Incasari din vanzari cu amanuntul	-	-
Alte incasari	5.197.858	1.474.743
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-159.653.009	-96.105.612
Plati catre angajati	-6.616.905	-4.802.529
Plati in numele angajatilor	-18.911	-15.081
Plati privind asigurarile sociale si somajul	-4.551.063	-2.857.889
Plati privind impozitul pe salarii	-852.610	-509.299
Plati privind impozitul pe profit	-1.881.111	-768.256
Plati privind TVA	-18.468.896	-11.854.328
Plati privind taxe vamale, alte impozite si taxe	-169.368	-29.898
Plati privind fondurile speciale	-1.167	-93.413
Alte plati	-653.220	-3.881.373
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>5.258</b>	<b>283.538</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>		
Incasari din vanzari de mijloace fixe	-	1.190.236
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	-15.882.777	-7.256.441
Incasari din vanzare de actiuni	-	-
Plati pentru achizitie de actiuni	-170.791	-12.045.611
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>-16.053.558</b>	<b>-18.111.816</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
Credit bancar	12.668.039	10.937.932
Dobanzi incasate	476	329
Dobanzi platite	-609.707	-492.144
Dividende incasate	-	-
Dividende platite	-	-
Comisioane bancare platite	-162.415	-105.341
Incasari din diferente favorabile de curs valutar	5.266	14.493
Plati privind diferente nefavorabile de curs valutar	-232.997	-172.819
Imprumuturi diverse	-164.062	12.776.675
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>11.504.601</b>	<b>22.959.125</b>







Denumirea elementului	An 2021	An 2020
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>-4.543.698</b>	<b>5.130.847</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>	<b>5.506.417</b>	<b>375.570</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>962.719</b>	<b>5.506.417</b>

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 24 Martie 2022.

---

**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
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>16.564.277</b>	<b>2.195.140</b>	<b>3.414.477</b>	<b>51.408.184</b>	-	<b>2.251.310</b>	-	<b>-21.816</b>	-	-	<b>75.811.572</b>
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
Reevaluare imobilizari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	508.108	-	-	-	-	-	-	-	129.728	-	637.836
<b>Sold la decembrie 2020</b>	<b>30.406.541</b>	<b>2.195.140</b>	<b>3.562.791</b>	<b>53.659.494</b>	-	<b>2.465.239</b>	<b>-148.314</b>	<b>-4.301.149</b>	<b>129.728</b>	-	<b>87.969.470</b>

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 24 Martie 2022.

\_\_\_\_\_  
**Director General,**  
**Tudor Georgescu**

\_\_\_\_\_  
**Director Economic,**  
**Gheorghe Luca**





**SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

PPL	Capital social+alte elemente de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul perioadei	Repartizare Profit	Actiuni proprii	Prime de capital	Capitaluri proprii total
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>30.406.541</b>	<b>2.195.140</b>	<b>3.562.791</b>	<b>53.659.494</b>	-	<b>2.465.239</b>	<b>-148.314</b>	<b>-4.301.149</b>	<b>129.728</b>	<b>87.969.470</b>
Rezultatul repartizat	-	-	-	-276.986	-	-2.465.239	148.314	2.593.911	-	-
Rezultatul perioadei	-	-	969.911	-	-	16.577.624	-969.911	-	-	16.577.624
Reducere capital	-1.707.238	-	-	-	-	-	-	1.707.238	-	-
Rascumparare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-8.791	-	-8.791
Reevaluare imobilizari	-	9.421.917	-	-	-	-	-	-	-	9.421.917
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la decembrie 2021</b>	<b>28.699.303</b>	<b>11.617.057</b>	<b>4.532.702</b>	<b>53.382.508</b>	-	<b>16.577.624</b>	<b>-969.911</b>	<b>-8.791</b>	<b>129.728</b>	<b>113.960.220</b>

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 24 Martie 2022.

\_\_\_\_\_  
**Director General,**  
**Tudor Georgescu**

\_\_\_\_\_  
**Director Economic,**  
**Gheorghe Luca**





## 1. ENTITATEA RAPORTOARE

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

### **Promateris S.A.**

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

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 : 28.699.303 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de SC PROMATERIS SA: 28.609.303 actiuni cu o valoare nominala de 1 RON / actiune, tranzactionate la BVB, categoria standard, simbol PPL.

## 2. CADRUL GENERAL

### **PREZENTARE GENERALA A SOCIETATII COMERCIALE PROMATERIS S.A.**

#### **Promateris S.A.**

Sediu: 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.

#### **PROFIL DE FIRMA - STRUCTURA PRODUCTIEI**

Societatea a fost înființată în 1957 sub denumirea de Fabrica de Mase Plastice București. Din 1990 funcționează ca societate pe acțiuni "PRODPLAST" S.A în baza HG nr.1200 / 12.11.1990, in conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicata cu modificările și completările ulterioare. In 2020, Prodplast a devenit Promateris.

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.

Compania Promateris este organizată corespunzător pentru realizarea activităților specifice domeniului principal de activitate, dispune de dotări moderne și potențial uman cu experiență pentru a răspunde cerințelor clienților și exigențelor concurenței în domeniul produselor din material plastic.





## 2. CADRUL GENERAL (continuare)

### PROFIL DE FIRMA - STRUCTURA PRODUCTIEI (continuare)

Promatears, având peste 60 de ani de experiență, și-a diversificat continuu fabricația, astfel că, în prezent, produsele sale se adresează unei game foarte largi de utilizatori, atât industriali, cât și casnici, fiind apreciate pe piața românească precum și în țări precum Germania, Franța, Olanda, Suedia, Austria, Spania, Serbia, Bulgaria, Republica Moldova, Ungaria, s.a.

#### Promateris operează 3 divizii de business:

- Ambalaje biodegradabile și compostabile (Bioplastice) - destinate segmentului de retail, comerțului tradițional sau producătorilor
- Compounduri tehnice și de specialitate - destinate industriei producătoare de cabluri electrice și altor producători industriali
- Bio-recycling - destinată reciclării în proporție de 100% a deșeurilor industriale și reintroducerea lor în producție.

Promateris rămâne în continuare stabilă și își va desfășura activitatea în condiții de continuitate.

#### Declaratia de conformitate

**Situatiile financiare individuale au fost pregătite 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 întocmite în conformitate cu:

- Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) adoptate de Uniunea Europeana
- Legea contabilitatii nr.82 / 1991, republicata și actualizata
- Ordinul nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare.

Membrii conducerii consideră că societățile au resurse adecvate pentru a continua să funcționeze în viitorul previzibil. Prin urmare, societățile adoptă principiul continuității activității la întocmirea situațiilor financiare.

Situatiile financiare individuale sunt întocmite la cost istoric, cu excepția imobilizărilor corporale, altele decât imobilizările corporale în curs, ce sunt evaluate la valoare reevaluată, în timp ce activele financiare deținute în vederea vânzării și cele în scop de tranzacționare sunt evaluate la valoarea justă.

Situatiile financiare individuale sunt prezentate în lei, moneda de prezentare fiind aceeași cu moneda funcțională a societății. Toate informațiile financiare sunt prezentate în lei, rotunjite, fără zecimale.

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate în moneda funcțională prin utilizarea cursului de schimb de la data tranzacțiilor. Activele și datoriile monetare în valută existente în sold la data întocmirii situațiilor financiare sunt convertite în lei folosind cursurile de schimb comunicate de BNR la 31 decembrie 2021. Castigurile sau pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în rezultatul exercitiului.





## 2. CADRUL GENERAL (continuare)

### BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE (continuare)

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost urmatoarele:

	2020	2021
EUR	4,8694	4,9481
USD	3,966	4,3707

### 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.

Estimările 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.

Estimările 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 fiecărei 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.





## 2. CADRUL GENERAL (continuare)

### 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 în vigoare pentru perioada de raportare curenta:

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor 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 chirii 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 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, 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),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** - Concesiuni de chirie legate de COVID-19 după 30 iunie 2021 adoptate de UE la data de 30 august 2021 (aplicabile începând cu 1 aprilie 2021 pentru perioadele de raportare anuale care încep, cel târziu, cu sau după 1 ianuarie 2021);





## 2. CADRUL GENERAL (continuare)

### 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),
- **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),
- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”**, inclusiv amendamentele la IFRS 17, adoptate de UE la 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- **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).







## 2. CADRUL GENERAL (continuare)

### Standarde si interpretari emise de IASB dar inca neadoptate de UE (continuare)

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 „**IFRS 7 „Instrumente financiare: informații de prezentat”**” nu ar afecta semnificativ situațiile financiare, dacă este aplicată la data bilanțului.

## 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Conform IFRS, Standardul Internațional 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 valoare 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).





### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

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.





### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### ***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 prețul 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 reportat ale Societății.

Societatea modifică o politică contabilă doar dacă modificarea:

- este impusă de un standard sau de o interpretare, sau
- are drept rezultat situații financiare care oferă informații fiabile și mai relevante cu privire la efectele tranzacțiilor, ale altor evenimente sau condiții asupra poziției financiare, performanței financiare sau fluxurilor de trezorerie ale entității.

Prezentăm un sumar al politicilor contabile semnificative care au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate ale situațiilor financiare:

#### **1. Active imobilizate**

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și destinate utilizării pe o perioadă mai mare de un an, în scopul desfășurării activității entității.

Beneficiile economice viitoare reprezintă potențialul de a contribui, direct sau indirect, la fluxul de numerar sau echivalente de numerar către entitate.

##### **1.1. Imobilizări necorporale**

Conform IAS 38, o imobilizare necorporală este un activ identificabil, nemonetar, fără suport material. O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de identificare atunci când:

- este separabilă, adică poate fi separată sau divizată de entitate și vândută, autorizată, închiriată sau schimbată, fie individual, fie împreună cu un contract, un activ identificabil sau o datorie identificabilă; sau
- decurge din drepturi contractuale sau de altă natură legală, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate sau de alte drepturi și obligații.





### 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 depreciarii.

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).

Pentru evaluare societatea foloseste Metoda brută/Indice de reevaluare. Aceasta metoda presupune calcularea unui indice de reevaluare (actualizare), care se înmulțește atât cu valoarea brută a activului, cât și cu amortizarea sa cumulată.

Indice de reevaluare = Valoare justă/Valoare contabilă netă

Amortizarea se recalculează proporțional cu modificarea valorii contabile brute a activului, astfel încât valoarea contabilă după reevaluare să fie egală cu valoarea sa justă.

Atunci când indicele de reevaluare este supraunitar rezultă o creștere de valoare aferentă activului, iar când indicele este subunitar, acesta este depreciat.

Tratamentul contabil al rezultatului reevaluării. Valoarea contabilă a activului este majorată ca urmare a reevaluării. Creșterea se recunoaște în rezerva din reevaluare (cont 1052 „Rezerve din reevaluare”).

- Tratamentul contabil al rezervei din reevaluare 1052, „Rezerve din reevaluare” = 1175, „Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare: Atunci când imobilizarea corporală este derecunoscută: vânzare, casare, transfer într-o altă categorie.
- Pe măsura utilizării imobilizării corporale: diferență între amortizarea la valoarea justă și cea la valoarea contabilă.





### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

In masura in care o reevaluare pozitiva compenseaza o reevaluare negativa a aceluiasi 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.

Ultima reevaluare a fost inregistrata in contabilitate la 31.12.2021 la toate terenurile si cladirile detinute de societatea PROMATERIS SA : terenul detinut in comuna Belciugatele jud. Calarasi, terenul si cladirile detinute in Buftea jud. Ilfov, terenurile detinute de societate in Crevedia, jud. Dambovita. 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 rezerva din reevaluare.

#### **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)

- 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 societatile Biodeck S.A., Promateris Packaging S.A, Promateris Recycling S.A., Romtatay 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 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 31.12.2021. 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 cotație 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 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.

Societatea efectueaza plati in numele salariatilor proprii catre sistemul de pensii al statului roman, asigurările 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%.

Se inregistreaza de asemenea in conformitate cu prevederile legale in vigoare reduceri ale impozitului pe profit calculat. Astfel, conform OUG 153/2020 pentru instituirea unor măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii, precum și pentru completarea unor acte normative, contribuabilii beneficiază de reduceri ale impozitului pe profit anual in situatia creșterii capitalului propriu ajustat.

###### ***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.





### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### 3. Datorii (continuare)

##### 3.4. Impozitul pe profit inclusiv impozitul amanat (continuare)

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.

**EBITDA** sau câștigurile înainte de dobânzi, impozite, depreciere și amortizare este o măsură a performanței financiare globale a unei companii și este utilizată ca alternativă la venitul net în anumite circumstanțe. EBITDA = Venit brut + Dobândă platita + Depreciere + Amortizare.

#### 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:

- societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- 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;
- marimea veniturilor poate fi evaluata in mod fiabil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre societate;
- 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:

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





### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### 4. Recunoasterea veniturilor (continuare)

**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.

#### 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.





### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### 5. Provizioane (continuare)

##### **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 datorii 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.

#### 6. Rezultatul exercitiului

In contabilitate, profitul sau pierderea se determina cumulativ 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 urmator 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)





### 3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

#### 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.

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 2021, dar nu au un efect semnificativ asupra acestor situatii financiare.







## 4. ACTIVE IMOBILIZATE

	Terenuri	Constructii	Instalatii, masini, utilaje	Sin care: IFR16	Imobilizari corporale in curs	Total imobilizari corporale	Imobilizari necorporale	Imobilizari financiare	Avansuri active imobilizate	Total active imobilizate
<b>Cost</b>										
<b>Sold la 01.01.2020</b>	<b>10.813.481</b>	<b>14.706.414</b>	<b>31.236.071</b>	-	<b>5.112.006</b>	<b>61.867.972</b>	<b>186.577</b>	<b>638.656</b>	<b>4.852.057</b>	<b>67.545.262</b>
Intrari	727.535	-	19.432.383	754.830	16.568.300	36.728.218	5.828	29.857.025	2.384.290	<b>68.975.360</b>
Iesiri	-	-	5.036.648	-	19.903.727	24.940.375	-	271.098	4.799.657	<b>30.011.130</b>
<b>Sold la 31.12.2020</b>	<b>11.541.016</b>	<b>14.706.414</b>	<b>45.631.805</b>	<b>754.830</b>	<b>1.776.578</b>	<b>73.655.813</b>	<b>192.405</b>	<b>30.224.583</b>	<b>2.436.690</b>	<b>106.509.490</b>
<b>Amortizare acumulata</b>										
<b>Sold la 01.01.2020</b>	--	<b>901.886</b>	<b>16.853.630</b>	-	-	<b>17.755.516</b>	<b>108.651</b>	-	-	<b>17.864.167</b>
Amortizarea anului	-	641.923	3.479.558	86.007	-	4.121.481	-	-	-	<b>4.121.481</b>
Iesiri	-	-	4.540.719	-	-	4.540.719	-	-	-	<b>4.540.719</b>
<b>Sold la 31.12.2020</b>	-	<b>1.543.809</b>	<b>15.792.469</b>	<b>86.007</b>	-	<b>17.336.278</b>	<b>108.651</b>	-	-	<b>17.444.929</b>
Ajustari pt.depreciere	-	-	-	-	24.000	24.000	-	-	-	<b>24.000</b>
<b>Valoare neta contabila la 31.12.2020</b>	<b>11.541.016</b>	<b>13.162.605</b>	<b>29.839.336</b>	<b>668.823</b>	<b>1.752.578</b>	<b>56.295.535</b>	<b>83.754</b>	<b>30.224.583</b>	<b>2.436.690</b>	<b>89.040.562</b>



#### 4. ACTIVE IMOBILIZATE

	Terenuri si constructii	Cladiri	Instalatii, masini, utilaje	Din care : IFRS 16	Imobilizari corporale in curs	Total imobilizari corporale	Imobilizari necorporale	Imobilizari financiare	Avansuri active imobilizate	Total active imobilizate
<b>Cost</b>										
<b>Sold la 01.01.2021</b>	<b>11.541.016</b>	<b>14.706.414</b>	<b>45.631.805</b>	<b>754.830</b>	<b>1.776.578</b>	<b>73.655.813</b>	<b>192.405</b>	<b>30.224.583</b>	<b>2.436.690</b>	<b>106.509.490</b>
<b>Intrari, din care:</b>	13.223.313	1.692.319	13.541.644	250.825	22.153.575	<b>50.610.851</b>	944.108	164.400	4.692.511	<b>56.411.869</b>
<i>Evaluare</i>	9.496.718	2.027.303	-	-	-	<b>11.524.021</b>	-	-	-	<b>11.524.021</b>
Transfer	-	-334.986	13.009.628	-	-	<b>12.674.641</b>	-	-	-	<b>12.674.641</b>
<b>Iesiri, din care:</b>	-	-	399.803	-	14.240.648	<b>14.640.451</b>	163.229	10.817	4.605.578	<b>19.420.076</b>
Transfer	-	-	-	-	12.674.641	<b>12.674.641</b>	-	-	-	<b>12.674.641</b>
<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>24.764.329</b>	<b>16.398.733</b>	<b>58.773.646</b>	<b>1.005.655</b>	<b>9.689.505</b>	<b>109.626.213</b>	<b>973.283</b>	<b>30.378.165</b>	<b>2.523.622</b>	<b>143.501.283</b>
<b>Amortizare acumulata</b>										
<b>Sold la 01.01.2021</b>	-	<b>1.543.809</b>	<b>15.792.469</b>	<b>86.007</b>	-	<b>17.336.278</b>	<b>108.651</b>	-	-	<b>17.444.929</b>
Amortizarea anului, din care:	-	942.398	5.583.204	210.760	-	<b>6.525.602</b>	56.004	-	-	<b>6.581.605</b>
<i>Evaluare</i>	-	307.454	-	-	-	<b>307.454</b>	-	-	-	<b>307.454</b>
Iesiri	-	-	399.803	-	-	<b>399.803</b>	163.229	-	-	<b>563.032</b>
<b>Sold la 31.12.2021</b>	-	<b>2.486.207</b>	<b>20.975.870</b>	<b>296.767</b>	-	<b>23.462.077</b>	<b>1.425</b>	-	-	<b>23.463.502</b>
Ajustari pt.depreciere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Valoare neta contabila la 31.12.2021</b>	<b>24.764.329</b>	<b>13.912.526</b>	<b>37.797.776</b>	<b>708.888</b>	<b>9.689.505</b>	<b>86.164.136</b>	<b>971.858</b>	<b>30.378.165</b>	<b>2.523.622</b>	<b>120.037.782</b>



#### 4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1. Imobilizarile corporale puse in functiune in cursul anului 2021 in suma de 13.541.644 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 31.12.2021, in valoare totala de 120.037.782 lei, se compun din:
  - imobilizari necorporale 971.858 lei
  - imobilizari corporale 86.164.136 lei
  - din care:
    - teren (reevaluat la 31.12.2021) 7.675.067 lei
    - teren (reevaluat la 31.12.2021) 11.471.655 lei
    - teren achizitionat in 2020 (reevaluat la 31.12.2021) 520.248 lei
    - teren achizitionat in 2020 (reevaluat la 31.12.2021) 452.053 lei
    - teren achizitionat in 2020 (reevaluat la 31.12.2021) 837.367 lei
    - teren achizitionat in 2021 (reevaluat la 31.12.2021) 3.807.939 lei
    - constructii (locatia Buftea) (reevaluat la 31.12.2021) 13.912.526 lei
    - instalatii tehnice si masini 36.419.908 lei
    - alte instalatii, utilaje si mobilier 1.377.868 lei
    - imobilizari corporale in curs de executie 9.689.505 lei
  - active financiare disponibile in vederea vanzari 30.373.021 lei
  - creante imobilizate 5.144 lei
  - avansuri pentru cumparari de active imobilizate 2.523.622 lei

Conform IFSR16 in imobilizari corporale se regaseste valoarea de 1.005.655 lei amortizare 142.507 lei, reprezentand leasinguri auto.

Activele imobilizate reflectate in Situatiia pozitiei financiare la 31.12.2021 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 Situatiia 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 m<sup>2</sup> cu deschidere de 145 m la DN3, intabulat in Cartea Funciara, intravilan, industrie, in valoare de 7.675.067 lei. Terenul a fost reevaluat conform IFRS la data de 31.12.2021 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 2022 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 m<sup>2</sup>, achizitionat in luna octombrie 2016, intabulat in Cartea Funciara, intravilan, industrie, in valoare de 11.471.655 lei. Terenul a fost reevaluat conform IFRS la valorile din 31.12.2021 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 8.026 m<sup>2</sup>, achizitionat in luna Aprilie 2020, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare reevaluat la 31.12.2021 520.248 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 6.974 m<sup>2</sup>, achizitionat in luna Aprilie 2020, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare reevaluat la 31.12.2021 452.053 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 m<sup>2</sup>, reevaluat la 31.12.2021, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare reevaluat 837.367 lei.
  - o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS S.A. situat in Crevedia, judetul Dambovita, in suprafata de 89.808 m<sup>2</sup>, reevaluat la 31.12.2021, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare reevaluat 3.807.939 lei.
- c) Imobiliarile corporale (fara terenuri) existente la 31.12.2021 sunt in numar de 451 pozitii, din care 81 pozitii amortizate integral si 370 pozitii neamortizate integral.
- d) Imobiliarile corporale in curs de executie in suma de 9.689.505 lei se compun din:
- |                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| - Imobilizari in curs terenuri    | 289.654 lei   |
| - Imobilizari in curs constructii | 3.328.586 lei |
| - Imobilizari in curs echipamente | 6.062.265 lei |
3. Imobiliarile corporale iesite in cursul anului 2021 sunt in valoare de 399.803 lei la valoarea de inventar, echipamente care nu mai erau folosite pentru productie si care erau amortizate integral.
4. Valoarea justa a imobiliarilor corporale

Imobiliarile corporale ale Societatii, altele decat imobiliarile corporale in curs, sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluat, 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.

Pentru evaluare societatea a folosit Metoda brută/Indice de reevaluare. Aceasta metoda presupune calcularea unui indice de reevaluare (actualizare), care se înmulțește atât cu valoarea brută a activului, cât și cu amortizarea sa cumulată.

Indice de reevaluare = Valoare justă/Valoare contabilă netă

Amortizarea se recalculează proporțional cu modificarea valorii contabile brute a activului, astfel încât valoarea contabilă după reevaluare să fie egală cu valoarea sa justă.

Atunci când indicele de reevaluare este supraunitar rezultă o creștere de valoare aferentă activului, iar când indicele este subunitar, acesta este depreciat.





#### 4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

##### 4. Valoarea justa a imobilizarilor corporale (continuare)

Tratamentul contabil al rezultatului reevaluării. Valoarea contabilă a activului este majorată ca urmare a reevaluării. Creșterea se recunoaște în rezerva din reevaluare (cont 1052 „Rezerve din reevaluare”).

- Tratamentul contabil al rezervei din reevaluare 1052 „Rezerve din reevaluare” = 1175 „Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare :Atunci când imobilizarea corporală este derecunoscută: vânzare, casare, transfer într-o altă categorie.
- Pe măsura utilizării imobilizării corporale: diferență între amortizarea la valoarea justă și cea la valoarea contabilă.

Valoarea justa a 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.

Informatii referitoare la ierarhia valorii juste la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021:

	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

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 Decembrie 2021
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	24.764.329	24.764.329
Cladiri si instalatii speciale	-	-	13.912.526	13.912.526
Utilaje si echipamente	-	-	34.011.894	34.011.894
Aparate de masura si control	-	-	718.961	718.961
Vehicule	-	-	1.689.053	1.689.053
Alte imobilizari corporale	-	-	1.377.868	1.377.868

Atat in cursul anului 2021 cat si in cursul anului 2020 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 2020	Valoarea la cost istoric la 31 Decembrie 2021
Terenuri si amenajari de terenuri	9.345.876	22.569.189
Cladiri si instalatii speciale	13.162.605	13.912.526
Utilaje si echipamente	26.687.674	34.011.894
Aparate de masura si control	557.290	718.961
Vehicule	1.777.851	1.689.053
Alte imobilizari corporale	816.521	1.377.868

#### 6. Creantele imobilizate pe termen lung, in suma de 5.144 lei, reprezinta diverse garantii.

#### 7. Activele financiare imobilizate la 31.12.2021 in suma de 30.373.021 lei, clasificate de societate ca :

- active financiare masurate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global :
  - 140.000 lei actiuni necotate detinute la societatea Biodeck S.A.;
  - 81.000 lei actiuni necotate detinute la societatea Promateris Packaging S.A. ;
  - 81.000 lei actiuni necotate detinute la societatea Promateris Recycling S.A. ;
  - 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.
  - 29.962.818 lei actiuni Profesional Imo Partner S.A. cotate achizitionate pe piata de capital.

Imobilizari financiare la 31.12.2020	Valoare RON	% din capitalul social
Romtaty SA	108.203	10,00%
Biodeck SA	140.000	70,00%
Professional Imo Partners	29.962.818	14,99%
Creante imobilizate	13.561	
<b>Total</b>	<b>30.224.582</b>	

Imobilizari financiare la 31.12.2021	Valoare RON	% din capitalul social
Biodeck SA	140.000	70,00%
Promateris Recycling SA	81.000	80,20%
Promateris Packaging SA	81.000	80,20%
Romtaty SA	108.203	10,00%
Professional Imo Partners	29.962.818	14,99%
Creante imobilizate	5.144	
<b>Total</b>	<b>30.378.165</b>	





#### 4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

##### **Informatii privind 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 31.12.2021 PROMATERIS S.A. detine o participatie de 70% din capitalul social al BIODECK SA (140.000 RON).

La data de 31.12.2021, 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.

##### **Informatii privind Promateris Recycling SA**

In data de 12.02.2021 s-a constituit societatea Promateris Recycling SA, inregistrata la Oficiul Registrul Comertului sub nr. J23/933/2021.

Capitalul social al Promateris Recycling SA este in valoare de 101.000 lei si este integral varsat. Societatea are capital privat 100%.

La data de 31.12.2021 Promateris SA are o detinere de 81.000 lei reprezentand 80,02% din capitalul social al Promateris Recycling SA.

##### **Informatii privind Promateris Packaging SA**

In data de 15.02.2021 s-a constituit societatea Promateris Packaging SA, inregistrata la Oficiul Registrul Comertului sub nr. J23/932/2021.

Capitalul social al Promateris Packaging SA este in valoare de 101.000 lei si este integral varsat. Societatea are capital privat 100%.

La data de 31.12.2021 Promateris SA are o detinere de 81.000 lei reprezentand 80,02% din capitalul social al Promateris Packaging SA.

##### **Informatii privind Romtatay SA**

Societatea 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 31.12.2021 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 31.12.2021 Promateris detine 14,99% din capitalul social al Professional Imo Partners.

In cursul anului 2021 nu au fost tranzactionate actiuni ale societatii Professional Imo Partners, participatia totala a Promateris in actionariatul PPLI fiind de 14,99% din capitalul social.

Informatiile referitoare la ierarhia valorii juste la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 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 2021
Actiuni necotate detinute	-	-	410.203	410.203
Actiuni cotate pe o piata de capital	-	29.962.818	-	29.962.818

## 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.

Modificarea stocurilor (+90%) reflectă creșterea volumului de afaceri, precum și decizia contextuală a companiei de a constitui stocuri de materii prime pentru a evita întreruperile producției în condițiile actuale de piață. Stocurile sunt la o valoare optima pentru desfasurarea in bune conditii a activitatii in actuala perioada. In tabelele urmatoare sunt prezentate stocurile la valoare de cumparare si ajustarile aferente acestora.

Categoria de stoc (valoarea de cumparare)	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
Materii prime si materiale consumabile	27.106.568	13.731.404
Produse finite, reziduale si semifabricate	10.372.371	2.506.130
Marfuri	1.000.215	1.154.814
<b>Categoria de stoc (ajustari)</b>		
Materii prime si materiale consumabile	-	34.848
Produse finite	-	-
Marfuri	32.853	28.733
<b>TOTAL</b>	<b>38.446.301</b>	<b>17.328.767</b>

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 2021. Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul pietei valutare la care sunt inregistrate creantele in valuta si cursul pietei valutare de la 31.12.2021 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 2021	31 decembrie 2020
Creante care nu au depasit scadenta	23.355.655	16.398.123
Creante care au depasit scadenta si nu sunt ajustate	1.238.488	2.094.914
Creante care au depasit scadenta si sunt ajustate	1.171.835	1.615.949
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	-1.171.835	-1.615.949
Avansuri	1.562.972	598.178
<b>Creante comerciale - total</b>	<b>26.157.115</b>	<b>19.091.215</b>

Modificarea creantelor (+37%) reflectă creșterea volumului de afaceri in anul 2021 fata de anul 2020 precum si preocuparea importanta in reducerea termenelor de incasare a creantelor.

Creantele care au depasit scadenta si nu sunt ajustate: 349.153 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 31.12.2021
AG COMUNICATION PREST SRL	752.850
AZUGA WATERS SRL	295.250
MULTICAB ELECTRO S.R.L.	96.438
EUROAVIPO SA	19.192
FELVIO PROD S.R.L.	6.500
ALMIS DISTRIBUTION S.R.L.	1.605
<b>Total depreciere clienti</b>	<b>1.171.835</b>





## 6. CREANTE (continuare)

### 1. CREANTE COMERCIALE (continuare)

#### 1.1. Creante comerciale si avansuri furnizori (continuare)

Conform IFRS 9, valoarea contabila a creantelor neprovizionate si pierderea preconizata se impart astfel :

31-Dec-21	Curent	< 90 zile	91 - 365 zile	> 365 zile	Total
Rata de pierdere preconizata	0%	0%	0.0%	0.0%	
Valoarea contabila bruta a creantelor neprovizionate	24.918.627	1.209.345	27.357	-	<b>26.157.115</b>
Pierdere preconizata	-	-	-	-	

31-Dec-20	Curent	< 90 zile	91 - 365 zile	> 365 zile	Total
Rata de pierdere preconizata	0%	0%	0.0%	0.0%	
Valoarea contabila bruta a creantelor neprovizionate	17.288.736	890.763	457.612	454.104	<b>19.091.215</b>
Pierdere preconizata	-	-	-	2.316	<b>2.316</b>

In cursul anului 2020 au fost inregistrate 2 facturi aferente A&G COMUNICATION PREST SRL, in valoare totala de 895.892 RON (TVA inclus). Societatea a provizionat suma de 752.850 reprezentand baza acestor facturi si se afla in proces cu A&G COMUNICATION PREST SRL. Exista posibilitate de recuperare a creantei si, avand in vedere faptul ca 74% din soldul creantelor comerciale de la 31.12.2021 sunt cu Biodeck SA (parte afiliata), iar istoric vorbind 94% din creante s-au incasat inainte de scadenta (exemplu fiind creantele comerciale de la 31.12.2020), Societatea nu considera un risc in corespondenta cu pierderile preconizate, conform IFRS 9.

Politica comerciala a societatii impune constituirea de ajustari pentru depreciere pentru creantele ce depasesc 365 zile de la scadenta.

#### 1.2. Alte creante

Alte creante reprezinta, in principal, TVA neexigibil si sume inca nerecuperate pentru concedii medicale platite.

## 7. ACTIVE FINANCIARE CURENTE

In cursul anului 2021 Promateris nu a avut in sold si nu a tranzactionat active financiare curente.

## 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 si Trezorerie in suma totala de 962.719 lei (31 decembrie 2020: 5.506.417 lei).

Disponibilitatile in valuta si creantele in valuta existente in sold la 31.12.2021 au fost evaluate la cursurile BNR pentru ultima zi bancara din anul 2021, iar diferentele de curs au fost incluse in Situatiile rezultatului global la venituri financiare, respectiv cheltuieli financiare.





## 9. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuielile in avans existente in sold la 31.12.2021, in suma de 197.127 lei (31 decembrie 2020: 484.006 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 2022.

## 10. CAPITALURI PROPRII

10.1. In data de 04.02.2021 Adunarea Generala Extraordinara a Promateris a hotarat reducerea capitalului social al Societatii Promateris S.A., in temeiul art. 207 alin. (1) lit. c din Legea Societăților, de la 30.406.541 acțiuni la 28.699.303 acțiuni, ca urmare a anularii unui număr de 1.707.238 acțiuni proprii dobândite de către societate.

Ulterior reducerii, capitalul social al Societății Promateris S.A. are valoarea de 28.699.303 lei, fiind împărțit în 28.699.303 acțiuni cu o valoare de 1 leu/acțiune.

In cursul anului 2021, s-au tranzactionat un numar de 213.609 actiuni, in 934 tranzactii, cu o valoare totala de 1.435.486,92 lei. Ultimul pret al actiunilor PPL pe piata principala a fost 9,03 lei, inregistrat in data de 30.12.2021.

Structura actionariatului societatii Promateris la data de 31.12.2021 este urmatoarea :

NUME	Nr.actiuni 31.12.2021	Pondere
Pogonaru Florin Ion	11.608.228	40,45%
Nord S.A.	6.126.571	21,35%
Georgescu Tudor Alexandru	3.348.826	11,67%
Alti actionari persoane juridice	6.475.897	22,56%
Alti actionari persoane fizice	1.139.781	3,97%
<b>TOTAL</b>	<b>28.699.303</b>	

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Rezerve din reevaluare	13.711.708	2.195.140
Rezerve	57.915.210	57.222.285
<b>Rezerve – total</b>	<b>71.326.918</b>	<b>59.417.426</b>

1. Rezervele din reevaluare sunt constituite prin reevaluare terenurilor detinute de Promateris in 2018 si reevaluarea terenurilor si a constructiilor detinute de Promateris (in anul 2021) in Belciugatele jud. Calarasi, Buftea jud. Ilfov si Crevedia jud. Dambovita.
2. Rezervele legale la 31.12.2021 in suma de 4.532.702 lei reprezinta prelevari din profitul brut realizat in perioada 1993 – 2021.

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.





## 11. DATORII

### 1. CREDIT BANCAR

	Valoare	Sold la 31.12.2021	Termen lung	Termen scurt
Credit pe termen lung ING	5.300.000	2.551.852	1.374.074	1.177.778
Credit pe termen lung ING	2.000.000	2.000.000	1.583.333	416.667
Credit pe termen lung Banca Romaneasca	5.000.000	5.000.000	5.000.000	-
Credit pe termen lung Banca Romaneasca	4.400.000	1.791.395	1.406.072	385.322
Credit pe termen lung Unicredit	7.000.000	5.956.584	4.591.533	1.365.050
Credit pe termen lung Unicredit	5.000.000	4.904.220	3.269.480	1.634.740
Leasing auto Tiriac	310.640	126.085	67.557	58.528
Echipamente EKF 2	1.596.583	1.145.859	685.141	460.718
Leasing auto Tiriac	444.190	187.434	88.973	98.461
Leasing auto Impuls	159.544	123.767	87.991	35.776
Leasing auto Unicredit	91.281	58.523	25.765	32.758
Credit pe termen scurt ING	9.000.000	7.094.891	-	7.094.891
Credit pe termen scurt Unicredit	5.500.000	5.499.999	-	5.499.999
<b>TOTAL</b>		<b>36.440.608</b>	<b>18.179.919</b>	<b>18.260.689</b>

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 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 385.322 lei, iar partea pe termen lung este de 1.406.072 lei.

In luna Februarie 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 310.640 lei. La data de 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 58.828 lei, iar partea pe termen lung este de 67.557 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 1.596.583 lei. La data de 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 460.718 lei, iar partea pe termen lung este de 685.141 lei.

In luna August 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 444.190 lei. La data de 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 98.461 lei, iar partea pe termen lung este de 88.973 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.





## 11. DATORII (continuare)

### 1. CREDIT BANCAR (continuare)

In luna Octombrie 2021, 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 31.12.2021 soldul contului de imprumut bancar este de 7.094.891 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 31.12.2021 soldul contului de imprumut bancar este de 5.499.999 lei.

In luna Februarie 2021 Promateris a accesat un credit in valoare de 7.000.000 lei, de la Unicredit, in scopul achizitionarii unor echipamente pentru fabricarea de produse biodegradabile. La data de 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) aferenta acestui imprumut este 1.365.050 lei, iar partea pe termen lung aferenta imprumutului este 4.591.533 lei.

In luna Martie 2021 Promateris a accesat un credit in valoare de 2.000.000 lei, de la ING, in scopul achizitionarii unor echipamente pentru fabricarea de produse biodegradabile. La data de 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) aferenta acestui imprumut este 416.667 lei, iar partea pe termen lung aferenta imprumutului este 1.583.333 lei.

In luna Octombrie 2021 Promateris a accesat un credit in valoare de 5.000.000 lei, de la Unicredit, in scopul achizitionarii unor echipamente pentru fabricarea de produse biodegradabile. La data de 31.12.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) aferenta acestui imprumut este 1.634.740 lei, iar partea pe termen lung aferenta imprumutului este 3.269.480 lei.

Descoperitul de cont si creditele pe termen scurt sunt pe termen de 1 an si au dobanzi cuprinse intre 0,75 si 0,95% + ROBOR 1M.

Creditele pe termen lung sunt pe termen de 4 ani si au dobanzi intre 0,95 si 2% + ROBOR 1M.

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

Categoria de stoc (valoare de cumparare)	31 Decembrie 2021
Materii prime si materiale consumabile	27.106.568
Produce finite	10.372.371
Marfuri	1.000.215

Imobilele asupra carora este inregistrata o ipoteca de rang I in favoarea ING Bank susursala Bucuresti pentru valoarea de 7.675.067 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.





## 11. DATORII (continuare)

### 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 31.12.2021, 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 31.12.2021 au crescut cu 87% urmand politica pe termen scurt a companiei de ajustare a nivelului stocurilor la volumul crescut de activitate si a situatiei din piata.

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2020
Furnizori	28.699.622	15.368.745
Avansuri incasate	180.760	392.489
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>28.880.382</b>	<b>15.761.234</b>

### 3. ALTE DATORII CURENTE

Datoriile fata de personal si contributiile aferente reprezinta datorii aferente lunii decembrie 2021 si platite in luna ianuarie 2022.

Alte datorii includ : Impozite la bugetul de stat (1.739.984 lei), contributi la bugetul asigurarilor si salarii (866.664 lei), toate platite in ianuarie 2022, creditorii diversi (927.119 lei) reprezentand ultima trasa de plata pentru achizitia terenului in suprafata de 89.808 mp situat in Crevedia, jud. Dambovita achizitionat in anul 2021, platit deasemenea in anul 2022.

## 12. VENITURI DIN EXPLOATARE

### 1. Venituri din vanzari

Veniturile din vanzari obtinute in anul 2021 au crescut cu peste 66 % fata de cele din 2020. Cresterea cifrei de afaceri se datoreaza atat sporirii capacitatii de productie ca urmare a investitiilor din ultimii ani si a consolidarii pozitiei de lider de piata in zona produselor biodegradabile.

Analiza geografica a vanzarilor

	Anul incheiat la 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Vanzari pe piata interna	150.241.153	95.295.807
Vanzari pe piata externa	16.160.345	4.709.316
<b>Venituri din vanzari -total</b>	<b>166.401.498</b>	<b>100.005.123</b>

### 2. Alte venituri din exploatare

In anul 2021 au fost inregistrate venituri din vanzarea de materii prime si materiale neutilizate (782.334 lei), venituri aferente subventiei acordata de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, in cadrul proiectului Creșterea IMM-urilor din România (500.079 lei), dividende prescrise propuse de Consiliul de Administratie spre aprobare AGA (316.240 lei).





## 13. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile de exploatare in suma de 155.774.416 lei inregistrate in anul 2021 detin o pondere de cca 99% din totalul cheltuielilor, ele fiind in legatura directa cu obiectul de activitate al societatii. 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 68 % in anul 2021 fata de anul 2020 de la 74.013.331 lei pana la 124.247.041 lei. Acestea detin o pondere de 80 % in totalul cheltuielilor de exploatare.

### 2. Cheltuieli cu personalul

In anul 2021, cheltuielile cu personalul au urmarit cresterea volumului de productie si vanzari. Un volum suplimentar de productie a necesitat un numar sporit de persoane. Cheltuielile cu personalul detin o pondere de 8% in totalul cheltuielilor din exploatare.

### 3. Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere si amortizare

Cheltuielile cu ajustarile pentru depreciere si amortizarea evidentiate in anul 2021 au crescut fata de anul 2020 (7.189.453 lei in 2021 fata de 4.322.609 lei in 2020) datorita punerii in functiune a echipamentelor de productie.

	Anul incheiat la 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Ajustari pentru depreciere	915.301	201.128
Amortizare contabila	6.274.152	4.121.481
<b>Total</b>	<b>7.189.453</b>	<b>4.322.609</b>

### 4. Cheltuieli cu serviciile externe

Cheltuielile cu alte servicii executate de terti inregistrate in anul 2021 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 2021, veniturile din exploatare au devansat cheltuielile de exploatare cu suma de 20.159.422 lei (profit din exploatare).

In anul 2020, rezultatul din exploatare a fost de 5.597.424 lei.





## 14. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

### 1. Castiguri / pierderi din active financiare

Castiguri din active financiare curente	Anul incheiat la 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Pierderi realizate din active financiare tranzactionate	-	-
Venituri nerealizate din evaluarea activelor financiare detinute pentru tranzactionare la valoarea de piata	-	-
Cheltuieli nerealizate din evaluarea activelor financiare detinute pentru tranzactionare la valoarea de piata	-	271.098
Castiguri legate de participatii evaluate la valoare justa	-	1.174.718
<b>Castiguri/pierderi din active financiare -total</b>	<b>-</b>	<b>1.445.816</b>

Avand in vedere ca in anul 2021 Promateris nu a avut detineri sau tranzactii cu active financiare evaluate prin profit si pierdere, nu s-au inregistrat castiguri sau pierderi de aceasta natura.

### 2. Alte venituri financiare

Alte venituri financiare	Anul incheiat la 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Venituri din diferente de curs valutar	157.036	117.727
Venituri din dividende	-	-
Venituri din dobanzi	476	329
Venituri din sconturi obtinute	514.449	-3.509
<b>Alte venituri financiare - total</b>	<b>671.961</b>	<b>114.547</b>

### 3. Alte cheltuieli financiare

Alte cheltuieli financiare	Anul incheiat la 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Cheltuieli din diferente de curs valutar	580.845	400.620
Cheltuieli cu dobanzile	624.021	661.261
Cheltuieli cu comisioane bancare	166.778	106.780
Cheltuieli din sconturi acordate	61.525	135.926
<b>Alte cheltuieli financiare - total</b>	<b>1.433.170</b>	<b>1.304.587</b>

In anul 2021, veniturile financiare au fost mai mici decat cheltuielile financiare, ceea ce a facut sa se inregistreze un rezultat financiar negativ (-761.209 lei fata de 31 decembrie 2020: rezultat financiar de -2.635.856 lei).

Fluctuatia cursului valutar pe parcursul anului 2021 a generat diferente favorabile de curs in suma de 157.036 lei si diferente nefavorabile de curs in suma de 580.845 lei, influenta in rezultatul financiar fiind negativa (423.809 lei).







## 15. IMPOZITUL PE PROFIT

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) nu a fost depasita limita legala admisibila la cheltuieli cu protocolul si cu sponsorizarile.

### Reconcilierea ratei efective de impozitare

	2021
<b>Rezultat brut</b>	<b>19.398.213</b>
<b>la o rată de 16%</b>	<b>19.398.213</b>
Efectul elementelor impozabile asimilate veniturilor	-1.768.823
Efectul elementelor impozabile asimilate cheltuielilor	2.032.755
Rezerva legală	-969.911
Alte efecte fiscale	-
Diminuare impozit pe profit cu cheltuielile de sponsorizare	6.672
Reducerea impozitului pe profit datorită bonificației prevăzute de OUG 153/200	209.353
<b>Total cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	<b>2.774.733</b>

Impozitul pe profit pentru anii 2021 si 2020 se prezinta dupa cum urmeaza :

	Anul incheiat la 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	2.774.733	501.037
Venit net din impozitul pe profit amanat	-	4.708
	<b>2.774.733</b>	<b>496.329</b>

Tabelul de miscare privind datoria cu impozitele amanate in 2020 si 2021 se prezinta dupa cum urmeaza :

	Sold la 1 ianuarie 2020	Recunoscut in profit si pierdere	Recunoscut direct in AERG	Sold la 31 decembrie 2020	Recunoscut in profit si pierdere	Recunoscut direct in AERG	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane si ajustari de valori	-349.939	-4.708	-	-354.647	1.840.507	-	1.485.860
<b>Impozit (activ)/datori e</b>	<b>-349.939</b>	<b>-4.708</b>	-	<b>-354.647</b>	<b>1.840.507</b>	-	<b>1.485.860</b>





## 15. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

Impozitul amanat consta din :

	Activ		Datorie		Net	
	31-Dec-2021	31-Dec-2020	31-Dec-2021	31-Dec-2020	31-Dec-2021	31-Dec-2020
Provizioane si ajustari de valori	-308.791	-354.647	1.794.651	-	1.485.860	-354.647
<b>Impozit net (activ)/datorie</b>	<b>-308.791</b>	<b>-354.647</b>	<b>1.794.651</b>	<b>-</b>	<b>1.485.860</b>	<b>-354.647</b>

## 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 2021 reflecta rezultatele foarte bune si are o valoare de 0,5787 lei/actiune fata de 0,0811 lei/actiune in anul 2020.

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

Rezultatul diluat pe actiune in anul 2021 este egal cu rezultatul de baza pe actiune intrucat numarul de actiuni in circulatie nu este afectat de drepturi / obligatii suplimentare.

In perioada 2007 – 2021 nu s-au repartizat dividende, profitul net fiind repartizat la surse proprii necesare pentru finantarea investitiilor.

## 17. REPARTIZAREA PROFITULUI

Activitatea anului 2021, s-a incheiat cu profit total brut de 19.398.213 lei, din care:

- Profit din activitatea de exploatare	20.159.422 lei
- Profit din activitatea financiara	-761.209 lei

Profitul net are o valoare de 16.577.624 lei. Consiliul de Administratie propune repartizarea catre rezerve a profitului net rezultat.

Rezerva legală nu poate fi distribuita acționarilor.





## 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 2021, indemnizatiile si salariile platite angajatilor cu functii de conducere pentru serviciile prestate sunt in suma de 2.180.582 lei, iar in 2020 de 833.312 lei.

### NIVELUL REMUNERAȚIILOR MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

MEMBRU CA	REPREZENTANT	SUMA AN 2021	Perioada
CIRCULAR SOLUTIONS	MATEI DIMITRIU	384.000	12 luni
QUANTET MANAGEMENT	MARIA DESMIREAN	192.000	12 luni
VALUE WASTE	ADRIAN GEORGESCU	192.000	12 luni
BIO INVEST MCG	LAURENTIU SOARE	192.000	12 luni
PANDA INVESTMENTS	ANDREI POGONARU	48.000	12 luni
<b>TOTAL CA</b>		<b>1.008.000</b>	
DIRECTOR GENERAL	TUDOR-ALEXANDRU GEORGESCU	528.582	12 luni
<b>TOTAL MEMBRI CONDUCERE</b>		<b>1.536.582</b>	

### REMUNERAȚIA SUPLIMENTARĂ ACORDATĂ MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

MEMBRU CA	REPREZENTANT	SUMA AN 2021	Perioada
CIRCULAR SOLUTIONS	MATEI DIMITRIU	192.000	12 luni
QUANTET MANAGEMENT	MARIA DESMIREAN	108.000	12 luni
VALUE WASTE	ADRIAN GEORGESCU	108.000	12 luni
BIO INVEST MCG	LAURENTIU SOARE	108.000	12 luni
<b>TOTAL MEMBRI CA</b>		<b>516.000</b>	

### REMUNERAȚIA SUPLIMENTARĂ ANUALĂ PERFORMANȚĂ ACORDATĂ MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PENTRU ACTIVITATE AN 2020

MEMBRU CA	REPREZENTANT	SUMA AN 2021	Perioada
CIRCULAR SOLUTIONS	MATEI DIMITRIU	32.000	Ianuarie 2021
QUANTET MANAGEMENT	MARIA DESMIREAN	32.000	Ianuarie 2021
VALUE WASTE	ADRIAN GEORGESCU	32.000	Ianuarie 2021
BIO INVEST MCG	LAURENTIU SOARE	32.000	Ianuarie 2021
<b>TOTAL MEMBRI CA</b>		<b>128.000</b>	





## 18. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)

2. Situatia salariatilor cu contract de munca in anul 2021, comparativ cu ultimii 3 ani, se prezinta astfel:

	2018	2019	2020	2021
- numarul mediu anual de salariati	70	90	100	131
- numarul de salariati la inceputul anului	70	73	90	107
- numarul de salariati la sfarsitul anului	73	90	107	139
din care :				
- muncitori calificati	34	34	34	42
- personal cu studii superioare	18	18	21	23
- maistri si tehnicieni	13	13	18	21
- persoane cu studii medii si alte incadrari	8	27	34	45

In cursul anului 2021 au plecat 22 de salariati (prin pensionare 2 persoane, incetare contract de munca perioada de proba 8 persoane si demisie 12 persoane) si s-au angajat 32 persoane.

In cursul anului 2021 s-au acordat tichete de masa la toti salariatii cu contract de munca, la nivelul maxim permis de lege.

Cheltuiala salariala pe anul 2021 are valoarea totala de 12.142.441 lei.

## 19. PARTI AFILIATE

La data de 31.12.2021 Promateris are urmatoarele parti afiliate :

- **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 2021.

- **Promateris Packaging SA**

- Sediul social : Buftea, sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, cladire birouri, corp 1, parter, biroul P12;
- Obiectul principal de activitate Activitati de ambalare cod CAEN 8292.

La data de 31.12.2021 Promateris SA are o detinere de 81.000 lei reprezentand 80,02% din capitalul social al Promateris Packaging SA.

- **Promateris Recycling SA**

- Sediul social : Buftea, sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, cladire birouri, corp 1, parter, biroul P13;
- Obiectul principal de activitate Recuperarea materialelor reciclabile sortate cod CAEN 3832.

La data de 31.12.2021 Promateris SA are o detinere de 81.000 lei reprezentand 80,02% din capitalul social al Promateris Packaging SA.





## 19. PARTI AFILIATE (continuare)

### 19.1 Sume datorate si de primit de la partile afiliate

Societatea are creante de la Biodeck in suma de 19.366.351 lei reprezentand venituri din vanzare produse specifice - 19.333.461 lei si venituri servicii inchiriere – 32.890 lei (valorile includ TVA).

### 19.2 Informatii cu privire la tranzactiile cu partile afiliate

Denumire parte afiliata	Tranzactii in anul 2021	Valoare (fara TVA) RON
Biodeck	Venituri din vanzare produse specifice	62.291.079
Biodeck	Venituri servicii inchiriere	300.848
Promateris Pakaging SA	Venituri servicii inchiriere	7.752
Promateris Recycling SA	Venituri servicii inchiriere	7.768

## 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 2021, 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 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
Clienti si alte creante	28.607.631	20.228.887
Numerar si echivalente de numerar	962.719	5.506.417
<b>Total</b>	<b>29.570.349</b>	<b>25.735.304</b>





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

**Riscul de lichiditate** – este riscul ca societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriiilor 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 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 individuale ale societatii la 31.12.2021, au urmatoarele scadente :

Datoriile financiare individuale ale societatii la 31.12.2021	Valoare	Scadenta < 1 an	Scadenta > 1 an
Imprumut pe termen scurt	12.594.890	12.594.890	-
Imprumut pe termen lung	23.845.718	5.665.799	18.179.919
Furnizori si alte datorii	32.427.005	32.427.005	-
<b>Total</b>	<b>68.867.613</b>	<b>50.687.694</b>	<b>18.179.919</b>

### 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 2021 si 31 decembrie 2020, 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 31.12.2021	Valoare contabila	Valoare justa	Nivel
Creante comerciale	26.157.115	26.157.115	Nivel 1
Alte creante nete	2.450.516	2.450.516	Nivel 1
Numerar si echivalente de numerar	962.719	962.719	Nivel 1
<b>TOTAL</b>	<b>29.570.349</b>	<b>29.570.349</b>	

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
<b>TOTAL</b>	<b>25.735.304</b>	<b>25.735.304</b>	

Datorii financiare pe termen scurt 31.12.2021	Valoare contabila	Valoare justa	Nivel
Furnizori, incluzand furnizori de imobilizari	28.699.622	28.699.622	Nivel 1
Imprumuturi	17.574.447	17.574.447	Nivel 2
Sume datorate angajatilor si alte datorii	3.727.383	3.727.383	
<b>TOTAL</b>	<b>50.001.452</b>	<b>50.001.452</b>	





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

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
Sume datorate angajatilor si alte datorii	5.416.756	5.416.756	Nivel 1
<b>TOTAL</b>	<b>35.245.912</b>	<b>35.245.912</b>	

**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.

31/12/2021	LEI	EURO	USD	Total Echivalent lei
Clientsi si alte creante	27.863.586	150.370	0	28.607.631
Numerar, echivalente de numerar	884.173	12.359	3.979	962.719
<b>Total active financiare (A)</b>	<b>28.747.758</b>	<b>162.729</b>	<b>3.979</b>	<b>29.570.350</b>
Imprumut bancar	34.798.736	331.819	0	36.440.608
Furnizori si alte datorii	12.097.312	4.058.999	5.292	32.204.774
<b>Total datorii financiare (B)</b>	<b>46.896.047</b>	<b>4.390.818</b>	<b>5.292</b>	<b>68.645.382</b>
<b>Pozitia neta, in moneda originara (A-B)</b>	<b>-18.148.289</b>	<b>-4.228.089</b>	<b>-1.312</b>	
Rata de schimb	1,0000	4,9481	4,3707	
Pozitia neta, in moneda functionala	-18.148.289	-20.921.007	-5.736	-39.075.032
<b>Variatia rezonabila in rata de schimb (+/-) 5% SUME IN MONEDA ORIGINARA</b>	<b>0</b>	<b>-211.404</b>	<b>-66</b>	
<b>Efect in Situatie Rezultatului Global (+/-) IN LEI</b>		<b>-1.046.050</b>	<b>-287</b>	<b>-1.046.337</b>

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

31/12/2021	Principal Lei	Dobanda anuala Lei
Credite	36.440.608	624.021
<b>Total</b>	<b>36.440.608</b>	<b>624.021</b>
<b>Efect in Situatie Rezultatului Global (+/-) 5% SUME IN LEI</b>		<b>31.201</b>





## 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 31.12.2021	Anul incheiat la 31.12.2020
1	Total imprumuturi	lei	36.440.608	23.795.825
2	Numerar si echivalente de numerar	lei	962.719	5.506.417
3	<b>Datorie neta (1 - 2)</b>	<b>lei</b>	<b>35.477.890</b>	<b>18.289.408</b>
4	Total capitaluri proprii	lei	115.802.360	87.950.542
5	<b>Total capital (3 +4)</b>	<b>lei</b>	<b>151.280.250</b>	<b>106.239.950</b>
6	<b>Grad de indatorare (3 / 5*100)</b>	<b>%</b>	<b>23,45%</b>	<b>17,22%</b>

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.







## 23. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE (continuare)

### 1. Garantii pentru obligatii contractuale (continuare)

Indicatorul	Valoare	Conditie
Indicatorul solvabilitatii	61%	$\geq 50\%$
Rata indatorarii	1,36	$\leq 3,50$
Serviciul datoriei	1,37	$\geq 1,2$

### 2. Asigurari

In anul 2021, societatea a incheiat urmatoarele asigurari:

- asigurarea raspunderii civile fata de terti,
- asigurare de risc comercial,
- asigurarea riscului profesional pentru membrii Consiliului de Administratie valabila pe perioada mandatului
- asigurari pentru toate activele,
- 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.

Promateris SA a fost implicata in anul 2021 in un litigiu legat de o creanta neincasata de la un client, AG COMUNICATION PREST SRL. Promateris a obtinut Hotarare definitiva a instantei de executare silita impotriva debitorului, dar acesta a intrat in insolventa si executarea este suspendata. Societatea a constituit un provizion pentru suma de 752.850 lei.

### 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 s-a desfasurat in perioada 2019-2021.

Politica de inregistrare a subventiilor este : Lunar, la fiecare inregistrare a amortizarii echipamentelor achizitionate in cadrul proiectului mentionat se inregistreaza venitul aferent subventiei primite ca un procent egal cu valoarea grantului raportata la valoarea investitiei.

Derularea proiectului a inceput in luna Octombrie 2019. Investitiile stabilite in cadrul proiectului sunt in desfasurare. Pana la sfarsitul anului 2021 toate echipamentele contractate prin proiect au fost puse in functiune:

Echipamentele functioneaza in parametri si sunt folosite pentru realizarea produselor pentru care au fost achizitionate. In cursul anului 2021 a fost incasata (in patru transe) suma de 594.720 Euro reprezentand ajutor financiar nerambursabil.





## 24. ALTE INFORMATII

1. Situatiile financiare sunt auditate de Deloitte Audit SRL, in baza contractului de audit financiar din 08.09.2021.

Costurile contractuale pentru servicii prestate de firma de audit statutar pentru anul incheiat in data de 31 decembrie 2021 sunt in conformitate cu contractul incheiat intre cele doua parti,

2. 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.
3. 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.
4. Situatiile financiare individuale pentru anul incheiat la 31.12.2021 au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise in data de 24 Martie 2022.

## 25. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

In data de 25.01.2022 a fost comunicată Hotărârea civilă nr. 3753/2021 in dosarul nr. 2510/93/2021, referitor la divizarea PROMATERIS S.A. prin care instanta a admis cererea formulata de PROMATERIS S.A., a constatat legalitatea Proiectului de Divizare, a constatat legalitatea Hotararii AGEA Promateris din 14.09.2021 in ceea ce priveste divizarea partiala a acesteia catre OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate in curs de infiintare) conform Proiectului de Divizare, a constatat legalitatea actelor constitutive actualizate ale societatilor PROMATERIS S.A. si OBOR DEVELOPMENT S.A. si a dispus inregistrarea in Registrul Comertului a mentiunilor corespunzatoare referitoare la divizare precum si inregistrarea tuturor modificarilor din proiectul de divizare, inclusiv inregistrarea in Registrul Comertului a actelor constitutive actualizate ale celor doua societati.

Pe parcursul procedurii actionarul persoana fizica Todea Simona Magdalena a transmis declaratia de retragere din societate solicitand plata contravalorii unui numar total de 1804 actuni reprezentand 0,006% din capitalul social al Promateris. Potrivit art. 7 din H Agea din 14.09.2021 in eventualitatea in care actionarii Promateris isi vor exercita dreptul de retragere din societate capitalul social al Promateris va fi egal cu diferenta dintre numarul de actiuni post divizare asa cum reiese din cap. 3 art. 7 al Proiectului de divizare cu numarul de actiuni rascumparate de societate de la actionarii care isi vor exercita dreptul de retragere inmultit cu valoarea nominala de 0,10 lei a unei actiuni. Acest mecanism a fost aplicat ca urmare a cererii actionarului sus mentionat care a optat pentru retragerea din Societatea Divizata ca efect al operatiunii de divizare. Diferenta pana la activul net al Societatii Beneficiara a fost acoperit din rezerve.

Ca atare, Actul Constitutiv al Promateris s-a actualizat corespunzator pentru a reflecta noua structura a actionarilor si a capitalului social post divizare actualizat la data de 22.10.2021, depunand in data de 02.11.2021 la Registrul Comertului Actul Constitutiv actualizat la data de 22.10.2021.

In data de 10.02.2022 a fost comunicată de către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București înmatricularea societății OBOR DEVELOPMENT S.A. Astfel, conform dispozițiilor Proiectului de Divizare și dispozițiilor art. 249, lit. a) din Legea nr. 31/1990, data efectivă a divizării de la care se desprind elementele din patrimoniul societății PROMATERIS S.A. avute în vedere în procedura divizării parțiale este data de 10.02.2022, respectiv data înmatriculării în Registrul Comerțului a societății OBOR DEVELOPMENT S.A.





## 25. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI (continuare)

In continuare prezentam Bilanțul de divizare al Societății nou înființate OBOR DEVELOPMENT SA

Indicator (RON)	Dupa divizare
<b>ACTIVE</b>	
<b>Active imobilizate</b>	
Imobilizari corporale	-
Imobilizari necorporale	-
Imobilizari financiare	9.962.818,37
Creante imobilizate	-
<b>Active imobilizate – total</b>	<b>29.962.818,37</b>
<b>Active curente</b>	
Stocuri	-
Creante comerciale si avansuri platite	-
Alte creante	-
Creante privind impozitul amanat	-
Active financiare curente	-
Numerar si conturi la banci	82.364,00
Cheltuieli in avans	-
<b>Active curente – total</b>	<b>82.364,00</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>30.045.182,37</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	
<b>Capital si rezerve</b>	
Capital social	25.827.749,10
Alte elemente de capitaluri proprii	-
Rezerve din reevaluare	-
Rezerve	4.217.433,27
Actiuni proprii	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-
Rezultatul reportat	-
Rezultatul perioadei	-
Repartizare profit	-
<b>Capitaluri proprii – total</b>	<b>30.045.182,37</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>	-
Imprumut bancar pe termen lung	-
<b>Datorii pe termen scurt</b>	-
Imprumut bancar pe termen scurt	-
Datorii comerciale si avansuri incasate	-
Alte datorii curente	-
<b>Datorii pe termen scurt – total</b>	-
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>30.045.182,37</b>

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





## 25. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI (continuare)

### Tensiuni geopolitice

In februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale Companiei si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii Companiei in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 24 Martie 2022.

---

**Director General,  
Tudor Georgescu**

---

**Director Economic,  
Gheorghe Luca**



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,  
PROMATERIS S.A.

### Raport cu privire la situațiile financiare individuale

#### Opinie

- Am auditat situațiile financiare individuale 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 individuale la data de 31 decembrie 2021 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.
- Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:
  - Activ net / Total capitaluri proprii: 113.960.220 Lei
  - Profitul net al exercițiului financiar: 16.577.624 Lei
- În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, și la 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

- 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 individuale” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, 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 individuale 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

- Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare individuale din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare individuale 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 14.95% în 2021 (respectiv 14% în 2020) 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 2021 (31 decembrie 2020: 29.962.818 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 semnificativa 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

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare individuale, 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 Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare .

În ceea ce privește Raportul de Remunerare, l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor și în Raportul de remunerare pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare individuale;
- 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 Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.
- c) Raportul de Remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor și în Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

## Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare individuale

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale 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 individuale lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare individuale, 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 al Societății.

## Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, 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 individuale.
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 individuale, 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 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 individuale 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 Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare individuale reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, 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 individuale 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 Adunarea Generală a Acționarilor la data de 28 aprilie 2021 sa auditam situațiile financiare individuale ale PROMATERIS S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al 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 au fost furnizate **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.

## Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”)

Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare individuale incluse în raportul financiar anual al Promateris S.A. („Societatea”) astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale care includ codul unic de LEI 529900BRRUE8TIQBVV90 („Fișierele Digitale”).

(I) *Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernanta pentru Fișierele Digitale întocmite în conformitate cu ESEF*

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate presupune:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- asigurarea conformității dintre Fișierele Digitale și situațiile financiare individuale care vor fi depuse 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.

Persoanele însărcinate cu guvernanta sunt responsabile cu supravegherea întocmirii Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF.

(II) *Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale*

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare individuale incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu cerințele ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amplexarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la cerințele ESEF, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă presupune:

- obținerea unei înțelegeri a procesului Societății de pregătire a Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;



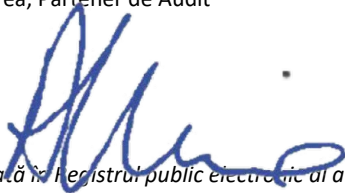
- reconcilierea Fișierelor Digitale cu situațiile financiare individuale auditate ale Societății care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare;
- evaluarea dacă situațiile financiare individuale incluse în raportul anual au fost întocmite într-un format XHTML valabil.

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

În opinia noastră, situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 incluse în raportul financiar anual în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezenta secțiune nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare individuale. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare individuale ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 este inclusă în secțiunea „*Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale*” de mai sus.

Alina Mirea, Partener de Audit



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

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Mirea Ioana Alina  
Registru Public Electronic: AF1504

În numele:

**DELOITTE AUDIT S.R.L.**

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

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Deloitte Audit S.R.L.  
Registru Public Electronic: FA25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1  
București, România  
1 aprilie 2022