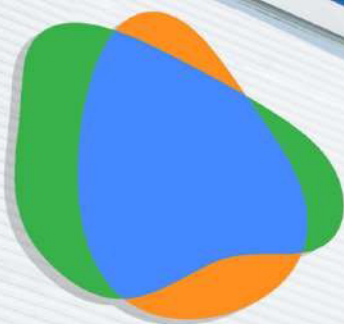




PROMATERIS
Future materialised

RAPORT

semestrial pentru S1 2021

31 august 2021

CUPRINS

Informații emitent	3
Activitatea companiei în S1 2021	4
Date financiare cheie din S1 2021	5
Evenimente importante în S1 2021	6
Dezvoltarea Produselor și a Portofoliului	7
Proiecte de dezvoltare	7
Dezvoltare operațională	8
Vânzări și Dezvoltare de Piețe Noi	9
Divizarea companiei	9
Biodeck	10
Analiză rezultate financiare	11
Tranzacții cu părțile afiliate	15
Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale	16
Dezvoltare viitoare	17
Structurile de conducere	18
Declarația conducerii	19

Prezentul raport a fost elaborat de către Directorul General al Promateris S.A. și are ca obiectiv prezentarea performanțelor companiei Promateris S.A. în primul semestru al anului 2021, bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, politici contabile și note explicative cuprinse în situațiile financiare consolidate.

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate și situațiile financiare individuale interimare simplificate prezentate în paginile de mai jos sunt întocmite în conformitate cu Standardele internaționale de raportare financiară, adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”).

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate și situațiile financiare individuale interimare simplificate la 30 iunie 2021 **nu sunt auditate**.

Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane de lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg. Acest lucru poate conduce la mici diferențe de regularizare.

Informații emitent

Informații despre acest raport

Tipul raportului	Raport semestrial pentru S1 2021
Pentru exercițiul financiar	01.01.2021 – 30.06.2021
Data publicării	31.08.2021
Conform	Anexa 14 la Regulamentul ASF 5/2018

Informații emitent

Nume	Promateris S.A.
Cod fiscal	108
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J23/835/2018
Sediul social	Sos. București-Târgoviște nr. 1, Buftea, Jud. Ilfov

Informații despre instrumentele financiare

Capital subscris și vărsat	RON 30.406.541
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	Bursa de Valori București, Categoria Standard
Total număr de acțiuni	30.406.541
Simbol	PPL

Detalii contact pentru investitori

Telefon / Fax	+40 21 252 35 78 / 021 252 36 17
E-mail	shares@promateris.com
Website	https://www.promateris.com

Activitatea companiei în S1 2021

Primul semestru al anului 2021 a fost, fără îndoială, în continuare marcat de criza sanitară cu care ne confruntăm la nivel mondial. Chiar dacă am avut parte de un context neobișnuit, echipa Promateris s-a ridicat la nivelul provocării, demonstrând că putem să creștem chiar și în circumstanțe mai puțin prietenoase. La fel ca și până acum, prioritatea noastră a fost siguranța și sănătatea angajaților, colaboratorilor și clienților noștri.

Fiecare decizie pe care am luat-o a avut în prim plan responsabilitatea socială față de angajații noștri, față de comunitățile locale și determinarea de a face pași mai departe în direcția sustenabilității și a inovației.

Promateris a **continuat investițiile** previzionate, contextul extern neafectând semnificativ lichiditatea companiilor Promateris și Biodeck comparativ cu aceeași perioadă a anului 2020. Activitatea se va desfășura și în continuare în parametrii normali, iar producția va fi realizată la nivelul capacităților instalate. De asemenea, estimăm că nu vor exista probleme majore de cash flow.

Promateris și Biodeck au dat dovadă și în această perioadă turbulentă că sunt companii mature, care au echipe bine pregătite și determinate să contribuie pozitiv la realizarea **strategiei de dezvoltare**. La nivelul conducerii, acordăm o atenție specială resurselor umane și dezvoltăm programe de pregătire a angajaților și oportunități de avansare în carieră.

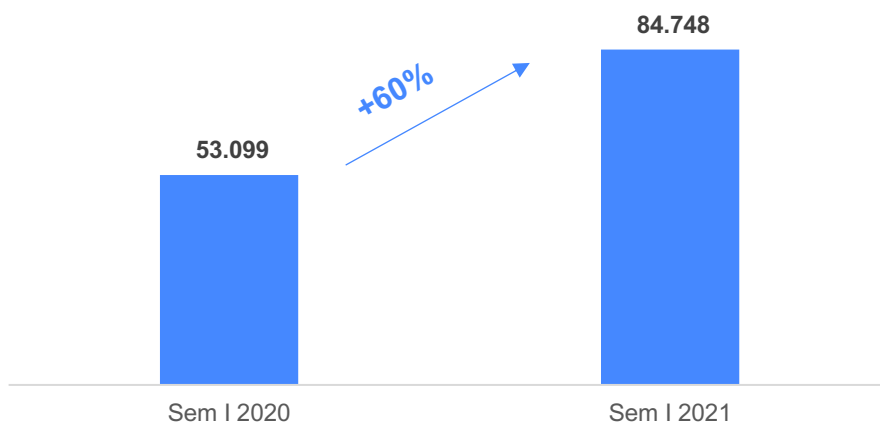
În primul semestru al anului 2021 Promateris a continuat **investițiile** în dezvoltarea companiei și a capacităților de producție, prin achiziționarea de echipamente de ultimă generație, prin formarea echipelor sale tehnice și de management și prin investiții în departamentul de cercetare și dezvoltare. Scopul nostru este să dezvoltăm **produse inovative** care să aibă un impact scăzut asupra mediului înconjurător. Datorită liniei performante de reciclare a bioplastului instalată în a doua jumătate a anului 2020, Promateris nu a înregistrat deșeuri tehnologice în primul semestru al anului 2021, reușind să recycleze și să reintroducă în fluxul de producție toate deșeurile.

Promateris și-a dezvoltat **portofoliul de produse bio-based compostabile pe** care le realizează în fabrica din Buftea și continuă dezvoltarea de noi rețete care să îi permită să realizeze produse cât mai eficiente din punct de vedere funcțional și al protecției mediului. Promateris și-a consolidat poziția pe piață din România, dar și pe cea din Grecia, unde exportă ambalaje biodegradabile și compostabile către marii retaileri. Dezvoltarea noastră se datorează în mare parte creșterii producției de ambalaje biodegradabile și compostabile. Astfel, Promateris își consolidează poziția de **lider regional prin dezvoltarea canalelor de distribuție în Europa Centrală și de Est**, în țări ca Grecia, Polonia și Ungaria. Ne vom concentra eforturile în direcția atragerii de clienți noi, mai ales companii de pe piața de retail modern. O parte din avantajele pe care ne bazăm sunt: flexibilitatea, viteza de răspuns, calitatea produselor și prețurile practicate.

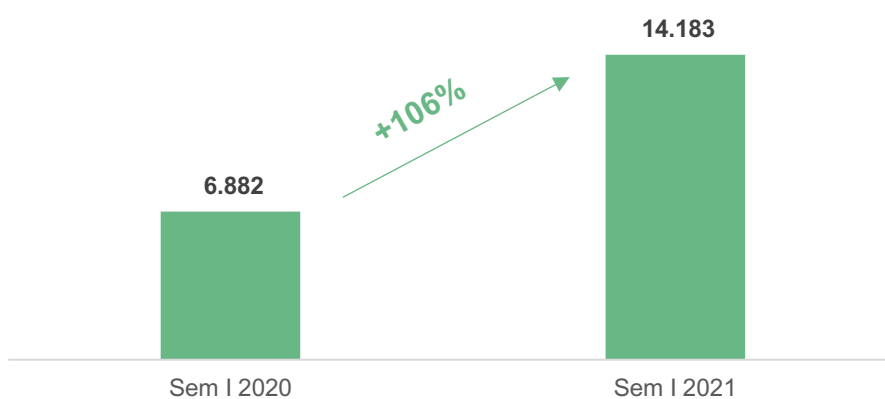
Promateris a publicat **raportul ESG pentru anul 2020**, în cadrul căruia sunt prezentate principalele demersuri în vederea unei mai bune comunicări cu referire la practicile și proiectele de mediu, a responsabilității sociale și a guvernancei corporative. Proiectul poate fi vizualizat [aici](#).

Date financiare cheie din S1 2021

Cifra de afaceri (mii lei)



EBITDA (mii lei)



Evenimente importante în S1 2021

Evenimentele cheie din primul semestru al anului 2021 care au avut un impact și vor continua să aibă impact asupra afacerii Promateris sunt următoarele:

1 Europa Verde - Tehnologii eficiente pentru fabricarea de produse inovatoare și ecologice

dezvoltat prin granturi acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul proiectului Creșterea IMM-urilor din România. Valoarea proiectului este de 2.567.968 euro, din care contribuția proprie este de 1.617.968 euro, iar valoarea grantului de 950.000 euro. Proiectul s-a încheiat în iunie 2021. Scopul proiectului este dezvoltarea de produse inovatoare, realizate din bio-plastic, ce au la bază amidonul de porumb. Aceste produse sunt o alternativă cu amprentă de carbon redusă în comparație cu ambalajele tradiționale din plastic.

3 ElectricUp

Promateris a aplicat la Programul de finanțare ElectricUp cu scopul de a instala un sistem de panouri fotovoltaice la fabrica din Buftea pentru producerea de energie electrică cu o putere instalată de 100kWp în vederea consumului propriu. Tranziția spre energie regenerabilă este un pas firesc pe care îl realizăm și face parte din strategia companiei de decarbonizare și de realizare a unor produse cu impact de mediu redus.

2 Decarbonizarea economiei locale prin realizarea de produse bio-based

dezvoltat prin granturi acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul proiectului Creșterea IMM-urilor din România. Valoarea proiectului este de 1.648.240 euro, din care contribuția proprie este de 904.240 euro, iar valoarea grantului de 744.000 euro. Proiectul se încheie în aprilie 2022. Scopul proiectului este de a realiza materia primă biodegradabilă și compostabilă, pe bază de amidon de porumb în fabrica din Buftea. Astfel, Promateris S.A. devine prima companie din Europa de Est care produce materie primă pe bază de amidon de porumb. În felul acesta, reușim să ajutăm producătorii locali să devină mai competitivi și să își reducă dependența pe care o au față de producătorii externi din Europa de Vest și asiatici.

Dezvoltarea Produselor și a Portofoliului

Ne axăm pe dezvoltarea continuă a portofoliului nostru de produse pentru a răspunde prompt și cu cele mai recente inovații din industrie nevoilor clienților.

Folii biodegradabile și compostabile multistrat flexibile

Împreună cu unul dintre jucătorii cheie din industrie - Macchi, producător italian de echipamente, am dezvoltat o nouă gamă de folii biodegradabile multistrat flexibile, care se adresează pieței alimentare. Obiectivul parteneriatului este dezvoltarea de noi structuri de folii multistrat, cu un nivel ridicat de oxigen, proprietăți de etanșare și transparență ridicată, contribuind în același timp la prelungirea duratei de valabilitate a produsului la raft. Produsul răspunde nevoilor identificate în industria alimentară, răspunzând cererii mari de folii potrivite pentru ambalarea alimentelor cu amprentă de carbon redusă. Noua linie de producție a companiei este instalată în fabrica noastră de la Buftea și este pe deplin funcțională.

Am decis să ne asociem cu cei de la Macchi pentru a oferi o soluție la una dintre cele mai provocatoare probleme din industria noastră: o folie multistrat, cu o performanță ridicată a nivelului de oxigen, conținut biodegradabil crescut, potrivit pentru ambalarea alimentelor și care poate fi gestionat împreună cu deșeurile organice. A fost un proiect plin de provocări pentru ambele echipe și acum suntem capabili să abordăm o nouă piață în ceea ce privește folia de ambalaj flexibil, pentru produse proaspete, uscate și refrigerate care necesită un nivel ridicat de oxigen. Această gamă de folii le permite mărcilor și producătorilor să lase în urmă ambalajele nereciclabile și să adopte soluții care să contribuie la dezvoltarea unei economii circulare.

Mănuși biodegradabile și compostabile

În contextul pandemiei de Covid-19, mănușile biodegradabile sunt o necesitate, deoarece abordează două probleme majore: igiena și durabilitatea. În prima jumătate a anului, Promateris a instalat un nou echipament în fabrică dedicat producerii de mănuși biodegradabile. Produsele noastre se adresează următorilor clienți/industrii: servicii alimentare, magazine de retail, benzinării. Mănușile produse de compania noastră sunt proiectate pentru a se descompune mai repede într-un mediu de compost, contribuind la soluționarea poluării nocive cu plastic și a depozitelor de deșeurii cu care ne confruntăm în mediul nostru.

Considerăm că acesta este momentul perfect pentru a ne extinde portofoliul de produse, răspunzând mai multor nevoi ale clienților noștri. Vom dezvolta noi produse având în vedere două lucruri: principiile economiei circulare și raftul modern durabil. Suntem hotărâți să oferim o nouă generație de ambalaje, fiind în același timp un exemplu de bune practici de sustenabilitate pentru alte companii.

Proiecte de dezvoltare

La sfârșitul lunii iunie 2021, am încheiat proiectul Europa Verde, dezvoltat cu ajutorul subvențiilor din Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare ale SEE și Norvegiei 2014-2021, în cadrul proiectului Creșterea IMM-urilor în România. Valoarea proiectului a fost de 2.567.968 euro, din care contribuția proprie se ridică la 1.617.968 euro, iar valoarea subvenției este de 950.000 euro. Obiectivul proiectului este dezvoltarea de produse inovatoare, realizate din plastic biodegradabil, pe

bază de amidon de porumb, care sunt compostabile. Aceste produse sunt o alternativă cu amprentă redusă de carbon comparativ cu ambalajele tradiționale din plastic.

În plus, în urma implementării acestui proiect, au fost create 39 de noi locuri de muncă în Buftea, județul Ilfov. În afară de generarea unei creșteri a cifrei de afaceri de peste 9 milioane de euro între 2019 și 2021, proiectul implementat cu ajutorul Innovation Norway, a facilitat tranziția decarbonizării Promateris și producerea de ambalaje cu amprentă redusă de carbon. Promateris a instalat o linie tehnologică de reciclare a deșeurilor, care a reciclat în primul an 1.131 tone de deșeuri tehnologice. Prin urmare, începând cu 2021, Promateris reciclează 100% din deșeurile pe care le generează. Mai mult, din 2018, compania și-a redus producția de polietilenă cu 99%.

În primul trimestru al anului 2021, Promateris a primit un al doilea grant de la Innovation Norway în valoare de 744.000 de euro prin aceeași schemă de finanțare, pentru proiectul „Soluții circulare biodegradabile pentru decarbonizarea economiei locale”. Scopul proiectului este de a produce materii prime biodegradabile și compostabile, pe bază de amidon de porumb, în fabrica din Buftea. Produsele din amidon de porumb au un impact scăzut asupra mediului în comparație cu ambalajele din plastic și, în contextul Pactului Verde european, sunt foarte solicitate în prezent. Odată implementat, Promateris va deveni prima companie din Europa de Est care produce materii prime pe bază de amidon de porumb. Noua divizie Bio Compounds va începe producția BioMateris în 2022, o materie primă utilizată la producerea ambalajelor compostabile. Întrucât România este unul dintre producătorii cheie de producții agricole din Uniunea Europeană, Promateris își propune să încurajeze și să participe la dezvoltarea unei bioeconomii locale puternice și la o utilizare eficientă a resurselor naturale.

Mai mult, integrarea lanțurilor agricole locale permite producătorilor de ambalaje biodegradabile și compostabile să își reducă amprenta de carbon și să creeze o economie circulară locală mai puternică. Promateris încurajează practicile agricole și de gestionare a deșeurilor durabile, cum ar fi compostarea deșeurilor organice, care promovează regenerarea teritorială și îmbunătățirea calității solului.

BioMateris este rezultatul investițiilor continue în departamentul de cercetare și dezvoltare al companiei, precum și rezultatul mai multor parteneriate cu institute de cercetare. BioMateris va fi utilizat pentru a dezvolta produse pentru următoarele industrii: agricultură (folie de mulci), retail și HoReCa (ambalaje alimentare), gestionarea deșeurilor biologice (garnituri de gunoi) etc.

Dezvoltare operațională

Promateris este preocupată în mod activ să reducă sistematic impactul activităților companiei asupra mediului și să dezvolte procese de afaceri performante, etice și conforme cu standardele internaționale. Astfel, luăm în considerare două direcții cu privire la acest aspect:

Abordarea companiei

- desfășurarea activității noastre pe baza celor mai bune practici și reînnoirea certificării ISO 9001
- ISO 14001 și 45001: începând cu acest an, Promateris este certificată ISO 14001, un standard agreat la nivel internațional care stabilește cerințele pentru un sistem de management de mediu. Ajută organizațiile să își îmbunătățească performanțele de mediu prin utilizarea mai eficientă a resurselor și reducerea deșeurilor, obținând un avantaj competitiv și încrederea

părților interesate. ISO 45001 este standardul internațional mondial pentru sănătate și siguranță la locul de muncă, emis pentru a proteja angajații și vizitatorii de accidente și boli legate de muncă. Certificarea ISO 45001 a fost dezvoltată pentru a atenua orice factori care pot provoca daune ireparabile angajaților și companiilor.

- IFS PACsecure: Promateris este în prezent în curs de obținere a certificării. IFS PACsecure este un standard de siguranță și calitate a materialelor de ambalare care se aplică producătorilor de toate tipurile de materiale de ambalare primare și secundare, inclusiv ambalaje flexibile și din plastic rigid.

Abordarea produsului

Prin laboratorul nostru de cercetare și dezvoltare dezvoltăm în mod constant formulări care ne permit să includem îmbunătățiri inovatoare de mediu ale produselor noastre. Scopul este de a reduce impactul negativ al produselor noastre asupra mediului. Acesta este motivul pentru care produsele noastre sunt certificate ca biodegradabile și compostabile la domiciliu de către TÜV Austria.

Sisteme și operațiuni de infrastructură IT

Transformarea digitală a Promateris este o prioritate pentru echipa de conducere. Sărbătorind 60 de ani de la înființare, compania a implementat modificări majore pentru a proiecta procese și operațiuni de afaceri moderne. În 2021, compania implementează un nou software ERP/MIS, permițând astfel vizualizarea de perspective și informații de fabricație în timp real, automatizări ale proceselor de afaceri și optimizări de costuri. Împreună cu partenerul nostru german, Theurer, proiectăm o creștere a productivității de 15% și o reducere a costurilor asociate proceselor de producție de 5%.

Vânzări și Dezvoltare de Piețe Noi

Creșterea noastră este generată în mare măsură de creșterea producției de ambalaje biodegradabile și compostabile. Promateris își consolidează astfel poziția de lider regional prin dezvoltarea de canale de distribuție în Europa Centrală și de Est, în țări precum Grecia, Ungaria sau Ucraina. Ne vom concentra eforturile pe atragerea de noi clienți, în special a retailerilor moderni. Unele dintre avantajele pe care ne bazăm sunt flexibilitatea noastră, răspunsul, calitatea produselor și prețurile oferite.

În plus, lucrăm la îmbunătățirea constantă a experienței clienților noștri prin produse inovatoare, nivel ridicat de servicii pentru aceștia, prețuri competitive și anticiparea nevoilor acestora. În toate activitățile noastre dorim să oferim experiențe fără întreruperi, pentru a ne extinde continuu rețeaua de parteneri loiali și mulțumiți.

Divizarea companiei

În 2021, Promateris a început procesul de divizare a companiei. Această acțiune are ca scop transferul activelor care nu sunt legate de activitatea de bază, către o nouă entitate, Obor Development S.A. Conducerea estimează că procesul de divizare va fi finalizat până la sfârșitul anului. Promateris a investit de câțiva ani în diferite companii listate la Bursa de Valori București și în 2020 deținea o participație semnificativă la o altă companie, Professional Imo Partners S.A., al cărei activ principal este Veranda Mall. Cu toate acestea, aceste active financiare nu au fost niciodată legate de

activitatea de bază a companiei, reprezentând o capitalizare eficientă a rezervelor de numerar ale companiei, iar cele două linii de activitate au avut strategii de dezvoltare diferite.

După divizare, 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 același acționariat ca și Promateris, atâta timp cât acționarii nu decid să își folosească dreptul de retragere ca urmare a divizării. Obor Development va fi o companie privată.

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 piețe.

Biodeck

Promateris este acționar majoritar la Biodeck, o companie specializată în distribuția de ambalaje cu emisii reduse de carbon. Biodeck a fost nominalizat anul acesta de Bursa de Valori București ca fiind printre primele 50 de companii românești cu cea mai rapidă creștere. 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 pungi 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

Analiză rezultate financiare

Veniturile din vânzări obținute în primele 6 luni 2021 au crescut (+60 %) față de cele din perioada similară a anului 2020.

Creșterea cifrei de afaceri se datorează în mare măsură vânzărilor către Biodeck S.A. (companie de distribuție de ambalaje sustenabile, unde Promateris are o deținere de 70%), și a fost determinată în principal de vânzările de ambalaje bio-based & compostabile.

Creșterea cifrei de afaceri a determinat totodată și realizarea unor economii de scară, ceea ce ne-a permis să dezvoltăm o serie de avantaje competitive în raport cu concurența.

Profitul net este compus din rezultatele pozitive obținute în principal din exploatare. Profitul din exploatare a fost obținut prin creșterea cifrei de afaceri în condițiile unor marje ridicate și a EBITDA.

EBITDA operațional a crescut cu 106% față de nivelul din 2020. Această creștere importantă a apărut în principal datorită creșterii volumului vânzărilor.

Compania a încercat ca în toate deciziile de finanțare a pieței să fie acoperită cu instrumente de asigurare și garanții de plată.

60%

creștere a cifrei de afaceri

106%

creștere EBITDA

211%

creștere rezultat global

Indicator (RON)	Consolidat la 30.06.2021 (neauditat)	Consolidat la 30.06.2020 (auditat)	Creștere / Descreștere %
Venituri din vânzări în afara grupului	84.748	53.099	60%
Alte venituri din exploatare	451	1.101	-59%
Variația stocurilor de produse finite și produse în curs de execuție	1.053	677	56%
Cheltuieli cu materiile prime, materialele și mărfurile din afara grupului	(55.857)	(30.942)	81%
Cheltuieli cu energia și apa din afara grupului	(1.103)	(1.005)	10%
Cheltuieli cu personalul	(6.146)	(4.835)	27%
Cheltuieli cu ajustările pentru depreciere, amortizare și deprecieri	(3.330)	(1.834)	82%
Cheltuieli cu prestațiile externe din afara grupului	(6.571)	(3.422)	92%
Alte cheltuieli de exploatare	(838)	(7.183)	-88%
EBITDA	14.183	6.882	106%
Rezultatul din exploatare	12.406	5.655	119%
Câștiguri / pierderi din active financiare Curente	-	-	
Alte venituri financiare	70	156	-55%
Alte cheltuieli financiare	(849)	(920)	-8%
Rezultatul financiar	(779)	(764)	2%
Rezultat înainte de impozitare	11.627	4.890	138%
Interesul minoritar	(391)	(236)	0%
Profit nerealizat aferent stocurilor cumpărate de la societatea mamă	(245)	(371)	0%
Impozit pe profitul curent	1.617	758	0%
Câștiguri aferente impozitului pe profit amânat	-	-	0%
Rezultatul net al perioadei	9.375	3.525	166%
Alte elemente ale rezultatului global	-	(508)	-100%
Total rezultat global	9.375	3.017	211%
Rezultatul de bază pe acțiune (lei/acțiune)	0,3083	0,2065	49%

Nivelul stocurilor s-a redus față de aceeași perioadă a anului 2020 (-11%) concomitent cu creșterea nivelului lichidităților (+60%). Conducerile companiilor au considerat că într-o piață mai dificilă în zona achizițiilor de materii prime și mărfuri, așa cum a fost primul semestru 2021, lichiditățile crescute dau o flexibilitate mai mare în desfășurarea activității. Creanțele comerciale s-au menținut și ele la valori apropiate (-2%). Deși creșterea cifrei de afaceri este de +60%, creanțele au scăzut cu 2%. Acest lucru se datorează preocupării permanente a companiei de a dezvolta bune relații de colaborare cu partenerii noștri. Datoriile pe termen scurt s-au redus față de perioada similară a anului trecut (-8%) datorită reducerii termenelor de plată. Finanțarea capitalului de lucru s-a asigurat atât din surse proprii (EBITDA) cât și din surse atrase pe termen scurt (credit furnizori și overdraft), astfel încât să nu fie afectat negativ cash flow-ul firmei.

Indicator (mii lei)	Consolidat la 30.06.2021 (neauditat)	Consolidat la 31.12.2020 (auditat)	Creștere / Descreștere %
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	64.068	59.778	7%
Imobilizări necorporale	451	495	-9%
Active financiare disponibile în vederea vânzării	30.233	30.071	1%
Creanțe privind impozitul amânat	-	-	0%
Creanțe imobilizate	36	14	165%
Active imobilizate – total	94.788	90.357	5%
Active curente			
Stocuri	22.102	24.884	-11%
Creanțe comerciale și avansuri plătite din afara grupului	22.836	23.202	-2%
Creanțe comerciale și avansuri plătite de la filiala	-	1.434	0%
Alte creanțe	2.697	1.367	97%
Creanțe privind impozitul amânat	355	355	0%
Active financiare curente	-	-	
Numerar și conturi la bănci	11.988	7.503	60%
Cheltuieli în avans	536	484	11%
Fond comercial	-	-	0%
Active curente – total	60.514	59.229	2%
TOTAL ACTIVE	155.302	149.586	4%
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital social	30.407	30.407	0%
Alte elemente de capitaluri proprii	130	130	0%
Rezerve din reevaluare	2.195	2.195	0%
Rezerve	57.703	57.262	1%
Acțiuni proprii	(4.301)	(4.301)	0%

Rezultatul reportat	4.817	1.060	0%
Rezultatul perioadei	8.109	3.709	119%
Repartizare profit	(441)	(148)	0%
Interes minoritar	1.539	1.148	34%
Capitaluri proprii – total	100.157	91.461	10%
Datorii pe termen lung			
Împrumut bancar pe termen lung	14.197	13.728	3%
Datorii pe termen scurt			
Împrumut bancar pe termen scurt	22.583	21.813	4%
Datorii comerciale și avansuri încasate în afara grupului	10.044	16.478	-39%
Datorii comerciale și avansuri încasate societatea mamă	2.930	-	0%
Alte datorii curente	5.392	6.106	-12%
Datorii pe termen scurt – total	40.948	44.397	-8%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	155.302	149.586	4%

Tranzacții cu părțile afiliate

La data de 30.06.2021 parte afiliată este compania **Biodeck S.A.:**

- Sediul social: București, Sectorul 2, Bd. Dacia nr. 56, Corp A, Mansarda
- Obiectul principal de activitate: Comerț cu ridicata nespecializat (cod CAEN 4690)
- Capital social: 200.000 lei integral varsat la 30 Iunie 2021
- Cota de participare a Promateris S.A. la capitalul social al Biodeck S.A.: 70%.

Cu privire la tranzacțiile cu partea afiliată Biodeck S.A. în perioada 01.01.2021 – 30.06.2021, Compania are creanțe în termenul de plată de la Biodeck în suma de 8.033 mii lei, venituri din vânzare produse specifice – 8.005 mii lei și venituri servicii închiriere – 28 mii lei (valorile includ TVA).

Tranzacțiile cu partea afiliată Biodeck S.A. au reprezentat 36% din totalul cifrei de afaceri realizată de companie în primele 6 luni 2021.

Denumire parte afiliată	Tranzacții în primele 6 luni 2021	Valoare (fără TVA) mii lei
Biodeck S.A.	Venituri din vânzare produse specifice	26.971
Biodeck S.A.	Venituri servicii închiriere	139

Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

Promateris S.A. și Biodeck S.A. și-au respectat obligațiile financiare în perioada de raportare. Menționăm faptul că, în cadrul companiilor s-a urmărit asigurarea lichidităților în vederea efectuării plăților către furnizori în funcție de termenele de scadență, evitându-se plata penalităților de întârziere. De asemenea, companiile și-au onorat în termen obligațiile către salariați, precum și datoriile la bugetul statului.

În primele 6 luni ale anului 2021 nu au avut loc operațiuni care să afecteze administrarea companiei sau drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de Promateris. În primele 6 luni ale anului 2021, companiile nu au emis acțiuni preferențiale sau cu drept de vot și fără drept la dividende. De asemenea, nu s-au făcut răscumpărări de acțiuni și nu s-au emis obligațiuni.

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. va avea valoarea de 28.699.303 lei, fiind împărțit în 28.699.303 acțiuni cu o valoare de 1 leu/acțiune.

Dezvoltare viitoare

Compania menține rezultatele estimate pentru acest an, prezentate în BVC pentru 2021, aprobate de Adunarea Generală anuală a acționarilor.

Pentru a doua jumătate a anului 2021, scopul nostru este să menținem rata accelerată de creștere atinsă în ultimii ani, prin realizarea de investiții strategice, permițându-ne să ne mărim portofoliul de clienți și să dezvoltăm noi produse. Mai mult, în următorii ani, suntem hotărâți și motivați să realizăm progrese de mediu, sociale și economice pentru companie și pentru toate părțile interesate implicate în activitățile noastre. Suntem foarte încrezători că până la sfârșitul anului 2021 ne vom atinge toate țintele și că vom fi în situația de a atinge obiective și mai mari în anii următori.

În viitor, Promateris Group își propune să dezvolte trei noi divizii, pentru a-și consolida prezența pe noile piețe pe care a început să funcționeze recent.

- 1. Biomateriale** - consolidarea poziției de lider regional și investiții în producția de ambalaje flexibile biodegradabile și compostabile cu valoare adăugată pentru industria alimentară
- 2. Reciclare** - reducerea volumului de materiale plastice virgine utilizate la producerea ambalajelor și înlocuirea acestora cu materiale reciclate, respectând principiile economiei circulare
- 3. Hârtie** - dezvoltarea și producerea de soluții durabile, bazate pe hârtie și biomasă, luând în considerare biodegradabilitatea, regenerabilitatea și reciclabilitatea noilor materiale

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.

Componenta acestuia pe perioada analizată în acest raport a fost următoarea:

- Circular Solutions SRL prin Matei Dimitriu – Președinte
- Panda Investments SRL prin Andrei Mihai Pogonaru – Membru
- Waste Value SRL prin Adrian Vlad Georgescu – Membru
- Quantet Management SRL – prin Maria Uliana Desmirean - Membru
- Bio Invest MCG SRL – prin Laurențiu Soare - Membru

Funcția de Director General a fost atribuită de către Consiliul de Administrație domnului Tudor Alexandru Georgescu.

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.

Componenta acestuia pe perioada analizată în acest raport a fost următoarea:

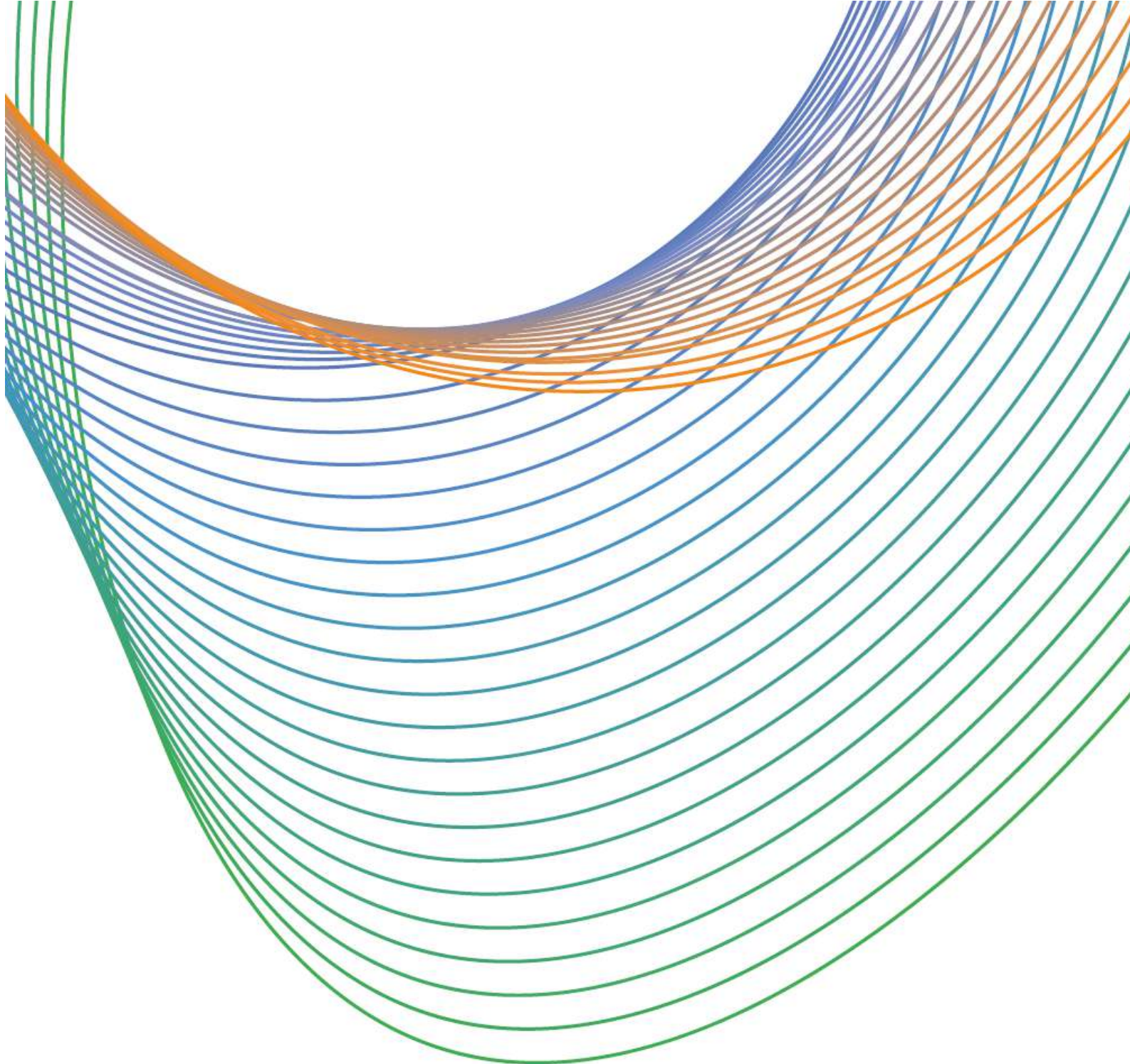
- Circular Solutions SRL prin Mihaela Popescu – Președinte
- GL House of Consulting and Management SRL prin Gheorghe Luca - Vicepreședinte
- The Piano Movers SRL prin Eduard Gyorgy Nagy - Vicepreședinte
- Desmirean Maria Uliana – Membru
- Soare Laurențiu - Membru

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare, pentru primele 6 luni ale anului 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 companiei 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 primelor șase luni ale anului 2021 și a impactului lor asupra situațiilor financiare.

Menționăm totodată că Situațiile la 6 luni 2021 **sunt neauditate**.

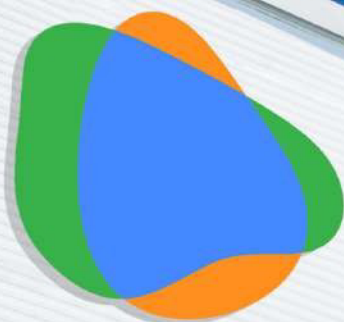
Director General,
Tudor Alexandru Georgescu



PROMATERIS

Șos. București-Târgoviște Nr. 1, Buftea, Ilfov, România

PROMATERIS.COM



PROMATERIS
Future materialised

SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE

01.01.2021 – 30.06.2021

31 august 2021



CUPRINS

	Pagina
Situatia consolidata a pozitiei financiare	3
Situatia consolidata a rezultatului global	5
Situatia consolidata a fluxurilor de numerar	6
Situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii	7
Nota nr. 1. Entitatea raportoare	8
Nota nr. 2. Cadrul General	8
Nota nr. 3. Politici si metode contabile semnificative	16
Nota nr. 4. Active imobilizate	28
Nota nr. 5. Stocuri	31
Nota nr. 6. Creante	31
Nota nr. 7. Active financiare curente	31
Nota nr. 8. Numerar si conturi la banci	32
Nota nr. 9. Cheltuieli in avans	32
Nota nr. 10. Capitaluri proprii	32
Nota nr. 11. Datorii	33
Nota nr. 12. Venituri din exploatare	35
Nota nr. 13. Cheltuieli de exploatare	35
Nota nr. 14. Venituri si cheltuieli financiare	36
Nota nr. 15. Informatii privind salariatii, administratorii si directorii	37
Nota nr. 16. Masuri privind administrarea riscurilor	38
Nota nr. 17. Angajamente si contingente	38
Nota nr. 18. Principalii indicatori economico-financiari	39
Nota nr. 19. Parti afiliate	40





SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE la 30 Iunie 2021

Indicator (RON)	Nota	Consolidat la 30.06.2021 (neauditat)	Consolidat la 31.12.2020 (auditat)	Crestere / Descrestere %
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizari corporale	4	64.067.622	59.778.272	7%
Imobilizari necorporale	4	451.423	494.537	-9%
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	4	30.233.021	30.071.021	1%
Creante privind impozitul amanat	15	-	-	0%
Creante imobilizate	4	35.961	13.561	165%
Active imobilizate - total		94.788.027	90.357.391	5%
Active curente				
Stocuri	5	22.101.680	24.883.768	-11%
Creante comerciale si avansuri platite din afara grupului	6	22.836.111	23.202.168	-2%
Creante comerciale si avansuri platite de la filiala	6	-	1.433.807	0%
Alte creante	6	2.696.927	1.367.045	97%
Creante privind impozitul amanat	6	354.647	354.647	0%
Active financiare curente	7	-	-	
Numerar si conturi la banci	8	11.988.247	7.503.216	60%
Cheltuieli in avans	9	536.235	484.006	11%
Active curente - total		60.513.846	59.228.657	2%
TOTAL ACTIVE		155.301.873	149.586.048	4%
CAPITALURI PROPRII SI DATORII				
Capital si rezerve				
Capital social	10	30.406.541	30.406.541	0%





Alte elemente de capitaluri proprii	10	129.728	129.728	0%
Rezerve din reevaluare	10	2.195.140	2.195.140	0%
Rezerve	10	57.702.873	57.262.285	1%
Actiuni proprii	10	(4.301.149)	(4.301.149)	0%
Rezultatul reportat	10	4.816.624	1.059.737	
Rezultatul perioadei	10	8.109.125	3.708.531	119%
Repartizare profit	10	(440.587)	(148.314)	0%
Interes minoritar		1.539.164	1.148.443	34%
Capitaluri proprii – total		100.157.458	91.460.943	10%
Datorii pe termen lung				
Imprumut bancar pe termen lung	11	14.196.561	13.727.903	3%
Datorii pe termen scurt				
Imprumut bancar pe termen scurt	11	22.582.619	21.812.822	4%
Datorii comerciale si avansuri incasate in afara grupului	11	10.043.604	16.478.084	-39%
Datorii comerciale si avansuri incasate societatea mama	11	2.930.116	-	0%
Alte datorii curente	11	5.391.515	6.106.297	-12%
Datorii pe termen scurt – total		40.947.854	44.397.202	-8%
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		155.301.873	149.586.048	4%

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 31 August 2021.

Director General
Tudor Alexandru Georgescu

Director Economic
Gheorghe Luca





SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL

la 30 Iunie 2021

Indicator (RON)	Nota	Consolidat la 30.06.2021 (neauditat)	Consolidat la 30.06.2020 (neauditat)	Crestere / Descrestere %
Venituri din vanzari in afara grupului	12	84.747.674	53.099.191	60%
Alte venituri din exploatare	12	451.495	1.100.726	-59%
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	12	1.052.552	676.838	56%
Cheltuieli cu materiile prime, materialele si marfurile din afara grupului	13	(55.857.140)	(30.941.941)	81%
Cheltuieli cu energia si apa din afara grupului	13	(1.103.305)	(1.004.960)	10%
Cheltuieli cu personalul	13	(6.146.309)	(4.835.455)	27%
Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere, amortizare si deprecieri	13	(3.329.548)	(1.833.964)	82%
Cheltuieli cu prestatile externe din afara grupului	13	(6.571.329)	(3.422.360)	92%
Alte cheltuieli de exploatare	13	(837.952)	(7.183.388)	-88%
EBITDA		14.183.181	6.881.638	106%
Rezultatul din exploatare		12.406.136	5.654.686	119%
Castiguri / pierderi din active financiare Curente	14	-	-	
Alte venituri financiare	14	70.131	155.891	-55%
Alte cheltuieli financiare	14	(848.783)	(920.210)	-8%
Rezultatul financiar		(778.652)	(764.318)	2%
Rezultat inainte de impozitare		11.627.484	4.890.368	138%
Interesul minoritar		(390.721)	(236.338)	
Profit nerealizat aferent stocurilor cumparate de la societatea mama		(245.373)	(370.675)	
Impozit pe profitul curent	15	1.616.540	758.143	
Castiguri aferente impozitului pe profit amanat	15	-	-	
Rezultatul net al perioadei		9.374.849	3.525.212	166%
Alte elemente ale rezultatului global		-	(508.108)	-100%
Total rezultat global		9.374.849	3.017.104	211%
Rezultatul de baza pe actiune (lei/actiune)	16	0,3083	0,2065	49%

* In 2020 numarul de actiuni la care s-a facut raportarea este de 17.072.385, iar in 2021 numarul de actiuni la care s-a raportat este de 30.406.541

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 31 August 2021.

Director General
Tudor Alexandru Georgescu

Director Economic
Gheorghe Luca



SITUAȚIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR DE LA 01 IANUARIE 2021 PANA LA 30 Iunie 2021

Denumirea elementului	Sem. I 2021	Sem. I 2020
A		
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Incasari din vanzari de bunuri si prestari de servicii	101.295.486	67.647.376
Incasari din vanzari cu amanuntul	-	-
Alte incasari	179.584	-
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	- 74.627.905	- 59.835.308
Plati catre angajati	- 3.291.118	- 2.579.920
Plati in numele angajatilor	- 363.969	- 9.111
Plati privind asigurarile sociale si somajul	- 2.347.337	- 1.496.495
Plati privind impozitul pe salarii	- 506.467	- 281.768
Plati privind impozitul pe profit	- 157.153	- 813.587
Plati privind TVA	- 9.726.143	- 4.488.292
Plati privind taxe vamale, alte impozite si taxe	- 52.708	- 95.475
Plati privind fondurile speciale	- 61.107	- 35.689
Alte plati	- 766.271	- 1.621.284
Numerar net din activitati de exploatare	9.574.893	- 3.609.553
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Incasari din vanzari de mijloace fixe	-	-
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	- 5.582.846	- 2.667.467
Incasari din vanzare de actiuni	140.000	- 327.135
Plati pentru achizitie de actiuni	- 324.400	-
Numerar net din activitati de investitie	- 5.767.246	- 2.994.602
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Credit bancar	1.250.728	7.823.853
Dobanzi incasate	119	58
Dobanzi platite	- 225.160	- 360.064
Dividende incasate	-	-
Dividende platite	-	-
Comisioane bancare platite	- 93.053	- 59.280
Incasari din diferente favorabile de curs valutar	3.851	17.316
Plati privind diferente nefavorabile de curs valutar	- 95.042	- 103.496
Imprumuturi diverse	- 164.062	12.415.140
Numerar net din activitati de finantare	677.383	19.733.527
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	4.485.031	13.129.371
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	7.503.216	1.579.517
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	11.988.247	14.708.889

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 31 August 2021.

Director General
Tudor Alexandru Georgescu

Director Economic
Gheorghe Luca





SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII LA 30 Iunie 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
Sold la 1 ianuarie 2020	16.564.277	2.195.140	3.454.477	51.408.184	594.065	2.632.558	(2.412)	(21.816)	-	531.316	77.355.789
Rezultatul repartizat	-	-	-	2.251.310	936.989	(2.632.558)	155.890	-	-	343.912	1.055.543
Rezultatul perioadei	-	-	148.314	-	(471.316)	3.708.531	(301.792)	-	-	273.214	3.356.951
Majorare capital	13.334.156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.334.156
Rascumparare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	(4.279.333)	-	-	(4.279.333)
Alte elemente de capitaluri proprii	508.108	-	-	-	-	-	-	-	129.728	-	637.836
Sold la 31.12.2020	30.406.541	2.195.140	3.602.791	53.659.494	1.059.738	3.708.531	(148.314)	(4.301.149)	129.728	1.148.442	91.460.942

Consolidat	Capital social+alte elemente de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul perioadei	Repartizare Profit	Actiuni proprii	Prime de capital	Interes minoritar	Capitaluri proprii total
Sold la 1 ianuarie 2021	30.406.541	2.195.140	3.602.791	53.659.494	1.059.738	3.708.531	(148.314)	(4.301.149)	129.728	1.148.442	91.460.942
Rezultatul repartizat	-	-	-	-	4.374.013	(4.522.326)	148.314	-	-	-	-
Rezultatul perioadei	-	-	440.587	-	(617.127)	8.922.920	(440.587)	-	-	390.722	8.696.515
Majorare capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rascumparare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30.06.2021	30.406.541	2.195.140	4.043.378	53.659.494	4.816.624	8.109.125	(440.587)	(4.301.149)	129.728	1.539.164	100.157.457

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 31 August 2021.

Director General
Tudor Alexandru Georgescu

Director Economic
Gheorghe Luca



1. ENTITATEA RAPORTOARE

S.C. PROMATERIS S.A.

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

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

Codul unic de Inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : 108

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

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

Capitalul social subscris si varsat : 30.406.541 lei

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

S.C. Biodeck S.A.

Sediul social : Bucuresti, Sectorul 2, Bd. Dacia nr. 56, Corp A, Mansarda;

Nr de telefon / fax : 0742 135 350

Codul unic de Inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : 37918297

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

Capitalul social subscris si varsat : 200.000 lei

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

2. CADRUL GENERAL

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

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. In baza Hotararii AGEA din 6 august 2020 denumirea societatii s-a schimbat in Promateris S.A.

Activitatea principala este prelucrarea ambalajelor bioplastice (bio-based si compostabile). In acest moment, in acelasi cod CAEN intra si productia de bioplastice.



2.1.1. PROFIL DE FIRMA - STRUCTURA PRODUCTIEI

PROMATERIS S.A. are o experienta de peste 60 de ani si si-a diversificat continuu portofoliul de produse, astfel ca, in prezent, se adreseaza unei game foarte largi de utilizatori atat industriali cat si casnici, produsele fiind apreciate atat pe piata romaneasca precum si in tari ca Germania, Franta, Olanda, Suedia, Austria, Spania, Serbia, Bulgaria, Republica Moldova, Ungaria, s.a.

În ultimii ani, Comisia Europeană a dezvoltat un cadru legislativ care încurajează decarbonizarea (reducerea CO2) industriei, acesta reprezentând un mediu favorabil pentru dezvoltarea activității companiei noastre. Comisia Europeană susține eforturile companiilor care iau măsuri de dezvoltare a unei producții sustenabile și alocă fonduri pentru dezvoltarea produselor bio-based (realizate din plante), biodegradabile și compostabile. 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, sustenabile, cu un conținut ridicat de materiale regenerabile, ce aderă la principiile economiei circulare. PROMATERIS a dezvoltat un departament de R&D (cercetare-dezvoltare) în vederea realizării de produse sustenabile, alături de companii reputabile din Austria și Japonia. Este singura companie din România membră a European Bioplastics și a încheiat parteneriate cu universități și centre de cercetare (ICECHIM) din România în vederea cercetării și dezvoltării de noi materii prime pentru producția de bioplastice (plastic realizat din materiale regenerabile/plante). Produsele biodegradabile și compostabile realizate de către PROMATERIS sunt certificate de către TUV Austria, o instituție de renume în UE, care atestă biodegradabilitatea și compostabilitatea produselor.

Promateris SA, își propune să dezvolte un portofoliu integrat de produse sustenabile, cu impact de mediu redus, care să reducă dependența de materiale finite și neregenerabile și care prin intermediul cercetării și dezvoltării, dar și al adoptării unor echipamente și a unor tehnologii avansate de producție să reprezinte o nouă generație de ambalaje. În acest scop, Promateris SA are în prezent în curs de implementare următoarele proiecte ce urmează să fie dezvoltate cu ajutorul finanțărilor nerambursabile:

- Proiectul **Europa Verde - Tehnologii eficiente pentru fabricarea de produse inovatoare și ecologice**, dezvoltat prin granturi acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul proiectului *Creșterea IMM-urilor din România*. Valoarea proiectului este de 2.567.968 euro, din care contribuția proprie este de 1.617.968 euro, iar valoarea grantului de 950.000 euro. Proiectul se încheie în iunie 2021. Scopul proiectului este dezvoltarea de produse inovatoare, realizate din bio-plastic, ce au la bază amidonul de porumb. Aceste produse sunt o alternativă cu amprentă de carbon redusă în comparație cu ambalajele tradiționale din plastic.
- Proiectul **Decarbonizarea economiei locale prin realizarea de produse bio-based**, dezvoltat prin granturi acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul proiectului *Creșterea IMM-urilor din România*. Valoarea proiectului este de 1.648.240 euro, din care contribuția proprie este de 904.240 euro, iar valoarea grantului de 744.000 euro. Proiectul se încheie în aprilie 2022. Scopul proiectului este de a realiza materia primă biodegradabilă și compostabilă, pe bază de amidon de porumb în fabrica din Buftea. Astfel, Promateris SA devine prima companie din Europa de Est care produce materie primă pe bază de amidon de porumb. În felul acesta, reușim să ajutăm producătorii locali să devină mai



competitivi și să își reducă dependența pe care o au față de producătorii externi din Europa de Vest și asiatici.

- Proiectul **Procedee secvențiale de închidere a fluxurilor laterale din bioeconomie și (bio)produse inovative rezultate din acestea** - dezvoltat în parteneriat cu ICECHIM și finanțat prin Schema de ajutor de minimis pentru sprijinirea parteneriatelor pentru transfer de cunoștințe, Programul Operațional Competitivitate (POC). Valoarea proiectului este de 375.000 de lei, din care valoarea grantului este de 300.000 lei.
- Promateris a aplicat la Programul de finanțare **ElectricUp** cu scopul de a instala un sistem de panouri fotovoltaice la fabrica din Buftea pentru producerea de energie electrică cu o putere instalată de 100kWp în vederea consumului propriu. Tranzitia spre energie regenerabilă este un pas firesc pe care îl realizăm și face parte din strategia companiei de decarbonizare și de realizare a unor produse cu impact de mediu redus.

Promateris este un producător european de top, oferind produse și soluții pentru economia circulară. Cu o istorie de peste 60 de ani în fabricarea ambalajelor, Promateris a câștigat leadership regional și expertiză de top în producție și inginerie chimică.

Grupul Promateris investește constant în dezvoltarea de ambalaje sustenabile, precum și în activități de cercetare și dezvoltare de noi produse. Compania își desfășoară activitățile de producție în Buftea (Ilfov) și este prezentă pe piețele externe prin birouri comerciale și prin distribuitori în peste 10 țări europene.

PROMATERIS S.A. are următoarele divizii:

1. PROMATERIS BIO - PRODUSE BIODEGRADABILE ȘI COMPOSTABILE

Strategia UE pentru materiale plastice și Strategia europeană pentru materialele plastice în Economia Circulară stabilesc calea către reducerea utilizării materialelor plastice în diverse aplicații, în special ambalaje, și trasează obiective specifice pentru utilizarea de soluții din plastic reciclat și/sau **realizate din materiale regenerabile până în 2030**. Legislația europeană și cea națională stimulează astfel piața pungilor compostabile și biodegradabile. În acest context, soluțiile bio-based și compostabile sunt dezirabile, în special când vine vorba de ambalaje, cum sunt cele ce intră în contact cu alimentele (fructe și legume). De cele mai multe ori, resturile alimentare fac ambalajele imposibil de reciclat.

Listă produse:

- **Uz menajer:** pungi pentru animale; saci menajeri,
- **Retail:** pungi de casă; pungi pentru fructe și legume; alimente vărsate,
- **Aplicații industriale:** flowpack ambalare; folii pentru alimente; folii pentru scutece; folii pentru absorbante; folii pentru laminarea ambalajelor industriale,
- **Agricultură:** folie de mulci.

2. DIVIZIA PRODUCȚIE POLIETILENĂ

Foliile coextruse în trei straturi din polietilenă de joasă și medie densitate, cu lățimi până la 6 m și proprietăți controlate pe straturi, se recomandă pentru:

- Husarea de mari dimensiuni a paletelor și a bigbags-urilor:



- folie termocontractabilă pentru paletizarea produselor din industria materialelor de construcții, alimentară, chimică etc;
- huse confecționate de tip big bag pentru transportul și protecția produselor folosite, de exemplu, pentru ambalarea produselor din industria auto, a mobilei, saltelelor etc.
- Baxarea produselor de larg consum;
- folia este destinată realizării de ambalaje compacte pentru borcane, sticle, flacoane, pungi, cutii conținând produse alimentare, chimice, cosmetice cât și pentru articole de uz medical, menaj, plăci lemnoase etc.

În ultimii 3 ani, am redus cu 70% consumul de polietilenă și l-am înlocuit cu materii prime compostabile bio-based, aspect ce a condus considerabil la decarbonizarea companiei, dar și la dezvoltarea de produse cu marja ridicată.

3. PRODUCȚIE COMPOUNDURI (GRANULE) TEHNICE

Facilitatea de compounding este specializată în dezvoltarea și fabricarea granulelor pentru cabluri electrice și a altor compuși de specialitate pe bază de polimeri. Echipată cu capacități de producție de ultimă generație, aceasta este capabilă să livreze granule de înaltă calitate pentru producătorii de cabluri electrice, cu accent pe îmbunătățirea continuă a produselor: performanță electrică, flexibilitate, stabilitate la uzură, ușurință în fabricare.

Oportunitatea noastră de a aduce schimbare la scară largă este facilitată de echipa noastră, de clienți, investitori, furnizori, comunități, cei care ne oferă constant încrederea lor. Ne place să credem că suntem "deschizători agili de drumuri" a căror stare naturală este curiozitatea și capacitatea de a maximiza orice situație pe care o întâmpinăm. În plus, pentru anii care urmează, suntem determinați și motivați să avem un progres ecologic, social și economic pentru companie și pentru toate părțile implicate în activitățile noastre.

POVESTEA NOASTRĂ

Suntem o entitate antreprenorială cu rădăcini într-o țară est-europeană, România. Un început modest urmat de o creștere organică, sănătoasă, urmând oportunități de producție. Ne-am câștigat o poziție de lider în România și am devenit un converter respectat în industria chimică, cu o reputație pe măsura rezultatelor.

În ultimii ani am evoluat de la o companie cu ambiții locale către un jucător regional reputat și de încredere în materie de packaging sustenabil și soluții pentru economia circulară, cu investiții susținute în zona de management al deșeurilor. Tranziția de la plastic la bio-plastic a fost una firească. Astăzi investim intens în tehnologia de ultimă oră și ne plasăm pariurile în avangarda acțiunilor de cercetare-inovare, în parteneriat cu laboratoare de top. Exportăm pe trei continente și nu ne oprim aici.

PROMISIUNEA BRANDULUI NOSTRU

Ne propunem să fim un jucător agil în industrie, un partener de afaceri de nădejde și de durată, precum și o componentă socială înțeleaptă în acest demers colectiv de a avea un mediu mai sustenabil și mai sănătos.



TEHNOLOGIE

Fabrica - Fabrica noastră beneficiază de echipamente de ultimă generație, atât pentru producția granulelor pentru cabluri electrice și a altor compuși de specialitate pe bază de polimeri, cât și pentru soluțiile bio-based și compostabile de ambalare. Investițiile realizate au fost finanțate printr-un mix de surse proprii, credite bancare și granturi nerambursabile dedicate companiilor care promovează economia circulară.

Departamentul de cercetare și dezvoltare - Departamentul nostru de cercetare și dezvoltare se axează pe descoperirea de soluții sustenabile pentru:

- poluarea cauzată de plasticul de unică folosință
- gestionarea deșeurilor și soluții de recuperare a biodeșeurilor
- îmbunătățirea eficienței în procesul de producție (zero deșeuri)
- rețete pentru produse noi

Investim în mod activ pentru a susține strategia de dezvoltare a companiei și pentru a rămâne competitivi. Printre obiectivele noastre se numără creșterea capacității, diversificarea liniilor de produse (extrudare în 5 straturi) și integrarea verticală a producției (compounding de bio-granule), susținute de fonduri europene și granturi norvegiene.

CE NE DORIM SĂ REALIZĂM

Ne dorim o menținere și dezvoltare de piețe cheie și prin diversificarea portofoliului de produse, care să includă și pungi de hârtie.

Ne propunem o abordare etapizată în ceea ce privește creșterea cotei de piață și penetrarea noilor piețe, profitând în același timp de experiența existentă și de cunoștințele avansate pe care le avem despre piață.

STRATEGIA DE MEDIU

Ritmul progresului poate că nu e impresionant, pentru că el ne apare mai degrabă ca o sumă de pași modești, incremental. Ceea ce este „mai bun”, „mai sustenabil”, ceea ce funcționează ca „substitut preferabil” este rezultatul unui proces minuțios, modest, chiar de rutină. Inovația spectaculoasă nu apare des în acest domeniu. Ceea ce contează însă este pasiunea pentru îmbunătățirile constante și hotărârea de a nu te lăsa bătut, într-un exercițiu al descoperirii pas cu pas.

Ne desfășurăm activitatea respectând principiile de eco-design:

- reducerea cantităților de materii prime utilizate în producție, dar păstrând aceleași calități funcționale



- folosirea de materiale care au impact mai scăzut asupra mediului. În ultimii 3 ani, am redus cu 70% consumul de polietilenă și l-am înlocuit cu materii prime compostabile bio-based
- reciclarea și reutilizarea în proporție de 100% a deșeurilor tehnologice, astfel îndeplinind obiectivul de a desfășura un proces de producție în care utilizăm resursele la capacitatea lor maximă
- investirea în utilaje care sunt extrem de eficiente din punct de vedere al consumului de energie
- testarea de noi formule de materiale pentru a ne ajuta în dezvoltarea de produse care să fie performante din punct de vedere al mediului și funcțional

Promateris este preocupată în mod activ să reducă în mod sistematic impactul pe care îl au activitățile noastre asupra mediului. Prin urmare, avem în vedere două direcții ce privesc acest aspect:

1. **abordarea de tip companie:** desfășurarea activității în baza celor mai bune practici:
 - a. **Certificare ISO 9001 din 2000**
 - b. **ISO 9001 (reînnoire), 14001 și 45001**
2. **abordarea de tip produs:** prin laboratorul nostru de cercetare și inovare dezvoltăm în permanență formule care ne permit să aducem îmbunătățiri ecologice inovatoare produselor noastre. Obiectivul nostru este să reducem impactul negativ pe care îl au produsele noastre asupra mediului. Din acest motiv, produsele noastre sunt certificate a fi bio-based și compostabile acasă de către TUV Austria.

2.2. Biodeck SA

Sediul social : Bucuresti, Bd. Dacia nr. 56, Corp A, Mansarda, Sector 2

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

In data de 07.07.2017 s-a constituit societatea Prodplast Bio SA (actual Biodeck SA), inregistrata la Oficiul Registrul Comertului sub nr. J23/3585/2017 in baza Rezolutiei nr. 17951/07.07.2017. Ca urmare a schimbarii sediului social in acest moment de inregistrare la Oficiul Registrul Comertului este J40/14200/2019.



2.2.1. PROFIL DE FIRMA - STRUCTURA ACTIVITATII

Biodeck SA are un portofoliu extins de produse comercializate si o retea puternica de clienti, atat la nivel national, cat si european. Vanzarile companiei se realizeaza fie direct (marile lanturi de supermarketuri, dar si catre comertul traditional), fie prin parteneriate de distributie.

Compania Biodeck are 100% capital privat romanesc.

Biodeck este specializata in distributie de ambalaje cu impact redus asupra mediului inconjurator: bio-based, compostabile sau din materiale reciclate.

Situatiile financiare 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 resursele necesare pentru a continua sa functioneze in viitorul previzibil in parametrii obisnuiti, ceea ce le va permite indeplinirea strategiilor de dezvoltare. Prin urmare, societatile adopta principiul continuitatii activitatii la intocmirea prezentelor situatii financiare.

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

Situatiile financiare sunt prezentate in lei, moneda de prezentare fiind aceeaasi 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 30 Iunie 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:

	30.06.2020	30.06.2021
RON/EUR	4.8423	4.9267





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 evalute la cost, pentru ajustarea de depreciere a stocurilor si a creantelor.

In conformitate cu IAS 36, atat imobilizarile necorporale cat si imobilizarile corporale sunt analizate pentru a identifica daca prezinta indicii de depreciere la data bilantului. Daca valoarea

contabila neta a unui activ este mai mare decat valoarea lui recuperabila, o pierdere din depreciere este recunoscuta pentru a reduce valoarea neta contabila a activului respectiv la nivelul valorii recuperabile.

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

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

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

Bazele consolidarii



Situațiile financiare consolidate cuprind situațiile financiare ale Societății mama și ale societății afiliate la aceasta la data de 30 Iunie 2021. Controlul este obținut în situația în care societatea mama 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 mama controlează societatea afiliată în care a investit dacă și numai dacă societatea mama detine 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 mama 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 mama obține controlul asupra societății afiliate și încetează atunci când societatea mama 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 mama până la data pierderii acestuia.

Profitul sau pierderea și fiecare componentă a altor elemente ale rezultatului global sunt atribuite acționarilor entității-mama 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 mama. Toate activele și datoriile, capitalul propriu, veniturile, cheltuielile și fluxurile de trezorerie din cadrul grupului, aferente tranzacțiilor desfășurate între societatea mama 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 mama pierde controlul asupra unei societăți afiliate, acesta recunoaște activele (inclusiv fondul comercial), datoriile, interesele care nu controlează și alte componente ale capitalurilor proprii, iar orice castig sau pierdere rezultată este recunoscută în contul de profit sau pierdere. Orice investiție reținută este recunoscută la valoarea justă.

3. POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Conform IFRS, Standardul Internațional de Contabilitate 8 “Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”, politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de această entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare.

Societatea și-a selectat și aplică politicile contabile în mod frecvent pentru tranzacții, alte evenimente și condiții similare, cu excepția cazului în 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.

Societatea modifica o politica contabila doar daca modificarea:

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

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

1. Active imobilizate

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

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

1.1. Imobilizari necorporale

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

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

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.

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.

Cheltuielile sub forma investitiilor efectuate de societate la cladirile inchiriate in noua locatie si utilizate ca hale de productie sunt inregistrate in contabilitate la imobilizari corporale si sunt amortizate pe perioada contractului de inchiriere.

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 reevaluat, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluarii 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 profesioniști calificati.

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

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

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



Ultima reevaluare a fost inregistrata in contabilitate la 31.12.2018 la terenuri. 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 reevaluarii anterioare inregistrata pe cheltuieli, diferenta fiind inregistrata ca rezerva din reevaluare.

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

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

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

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

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

Pentru o parte din utilajele si mijloacele de transport intern intrate in patrimoniu dupa data de 30.06.2002 s-a calculat amortizarea accelerata conform alin. (6), lit. a), art. 24 din Legea nr. 571/2003 privind Codul Fiscal si a Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale, modificata si republicata.

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.



Instrumente financiare

Conform IAS 39, instrumentele financiare se clasifica in patru categorii:

- instrumente financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere – sunt active financiare detinute pentru tranzactionare;
- credite si creante – sunt active financiare nederivate cu plati fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piata activa, altele decat:
- cele pe care entitatea intentioneaza sa le vanda imediat sau in scurt timp (care trebuie clasificate ca fiind detinute in vederea tranzactionarii) si cele pe care entitatea, la recunoasterea initiala, le desemneaza ca fiind la valoarea justa prin profit sau pierdere;
- 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 Situatiia pozitiei financiare reprezinta:

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

2. Active curente

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

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

Toate celelalte active trebuie considerate active imobilizate (necurente).

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 înregistrate la pretul de achiziție. Produsele finite, producția neterminată și semifabricatele sunt prezentate în bilanț la costul efectiv. În cazul în care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă prin constituirea de ajustări pentru depreciere. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza pretului de vânzare aferent activității normale, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului și pentru vânzare.

Constituirea și reluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează și se înregistrează în contabilitate pe baza metodei costului mediu ponderat (CMP).

2.2. Creante comerciale și alte creante

Creantele sunt recunoscute inițial la valoarea nominală.

În scopul prezentării în Situațiile financiare anuale, creantele se evaluează la valoarea probabilă de încasat. Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral în concordanță cu scadențele stabilite, se înregistrează ajustări pentru depreciere la nivelul sumei care nu se mai poate recupera. Conform prevederilor IFRS, societatea are obligația să recunoască creantele la valoarea maximă recuperabilă (valoarea nominală diminuată cu ajustările pentru depreciere).

Constituirea și reluarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Pierderile din depreciere recunoscute în perioadele anterioare sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă sunt dovezi că pierderea s-a redus sau nu mai există. O pierdere din depreciere înregistrată anterior se menține dacă nu există modificări ale estimărilor utilizate pentru determinarea valorii recuperabile.

Scoaterea din evidente a creanțelor are loc ca urmare a încasării lor sau a cedării către o terță parte. Creantele curente pot fi scăzute din evidență și prin compensarea reciprocă între terți a creanțelor și datoriilor, cu respectarea prevederilor legale.

Scaderea din evidență a creanțelor ale caror termene de încasare sunt prescrise se efectuează după ce societatea obține documente care demonstrează că au fost întreprinse toate demersurile legale pentru recuperarea acestora. Creantele scoase din evidente se înregistrează în contul de ordine și evidente în afara bilanțului și se urmăresc în continuare.

2.3. Numerar și echivalente de numerar

Pentru întocmirea Situației fluxurilor de trezorerie, numerarul cuprinde disponibilul în lei și în valută existent în casierie și în conturile bancare curente. Echivalentele de numerar reprezintă depozite și investiții cu un grad de lichiditate ridicat, cu scadențe mai mici de trei luni.

Numerarul și echivalentele de numerar sunt raportate în Situația poziției financiare astfel:

- numerarul în lei aflat în casierie și în conturile de la bănci, precum și echivalentele de numerar se evaluează la valoarea nominală;
- numerarul în valută aflat în conturile la bănci și în casierie, se reevaluează la rata de schimb comunicată de Banca Națională a României pentru 30.06.2021. Diferențele de curs rezultate din reevaluarea valutei sunt înregistrate pe venituri sau cheltuieli financiare.

2.4. Active curente deținute în vederea tranzacționării



În conformitate cu IFRS 9 “Instrumente financiare”, activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere includ activele financiare desemnate la recunoașterea inițială ca fiind la valoarea justă prin profit sau pierdere.

Activele financiare curente sunt evidențiate în situațiile financiare consolidate la prețul de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar diferențele în plus sau în minus sunt înregistrate la venituri financiare / cheltuieli financiare nerealizate.

Pregătirea situațiilor financiare consolidate în conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană presupune din partea conducerii societății utilizarea unor estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și judecățile asociate acestora se bazează pe factori considerați a fi elocvenți în circumstanțele date, iar rezultatul acestor factori formează baza judecăților folosite în determinarea valorii contabile a activelor și pasivelor pentru care nu există alte surse de evaluare disponibile.

2.5. Evaluarea la valoarea justă

Potrivit IFRS 13, valoarea justă reprezintă prețul care ar putea fi încasat din vânzarea unui activ sau plătit pentru transferul unei datorii într-o tranzacție reglementată între participanții de pe piață, la data evaluării.

Evaluarea la valoarea justă se bazează pe principiul că tranzacția de vânzare a activului sau de transfer al datoriei are loc:

- ☒ pe o piață reprezentativă pentru activele sau datoriile reevaluate, sau
- ☒ în cazul în care nu există o piață reprezentativă, se utilizează cea mai avantajoasă piață pentru activele sau datoriile respective.

Principiul celei mai avantajoase piețe trebuie să fie accesibil societății.

O entitate trebuie să evalueze valoarea justă a unui activ sau a unei datorii pe baza ipotezelor pe care le-ar utiliza participanții de pe piață atunci când stabilesc prețul activului sau al datoriei, presupunând că aceștia acționează pentru a obține beneficii economice maxime.

Evaluarea la valoarea justă a unui activ nefinanciar ține cont de capacitatea participantului la piață de a genera beneficii economice prin cea mai bună utilizare a activului sau prin vânzarea acestuia către un alt participant la piață, care ar putea maximiza utilizarea activului.

O entitate folosește tehnici de evaluare care sunt potrivite în condițiile date și pentru care sunt disponibile informații suficiente pentru efectuarea evaluării la valoarea justă, maximizând utilizarea informațiilor relevante disponibile și reducând la minimum utilizarea datelor care nu sunt disponibile.

Toate activele și datoriile care se evaluează la valoarea justă în situațiile financiare trebuie să fie încadrate în ierarhia valorii juste, bazată pe natura intrărilor astfel:

- ☒ Nivelul 1 – prețurile cotate pe piețele active pentru active sau datorii identice pe care entitatea le poate accesa la data evaluării ;
- ☒ Nivelul 2 – intrări, altele decât prețurile cotate pe piață ce sunt incluse în nivelul 1, care sunt observabile pentru activ sau datorie, fie direct, fie indirect ;
- ☒ Nivelul 3 – intrări neobservabile pentru activ sau datorie.

La fiecare dată de raportare, conducerea societății analizează valorile activelor și datoriilor care necesită reevaluarea sau reactualizarea valorii juste conform politicilor contabile aplicate.

Valoarea contabilă a activelor și datoriilor principale ale societății (numerar, creanțe comerciale și alte creanțe, datorii comerciale și alte datorii curente) aproximează valoarea lor justă la data



de raportare, având în vedere că, în majoritatea cazurilor, scadentă este mai mică de un an.

3. Datorii

O datorie reprezintă o obligație actuală a societății ce decurge din evenimente trecute și prin decontarea căreia se așteaptă să rezulte o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice.

O datorie este recunoscută în contabilitate și prezentată în situațiile financiare atunci când este probabil că o ieșire de resurse purtătoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligații prezente (probabilitatea) și când valoarea la care se va realiza această decontare poate fi evaluată în mod credibil (credibilitatea).

Datoriile curente sunt acele datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an.

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când îndeplinește una din următoarele condiții:

- a) se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al societății comerciale
- b) este detinută, în principal, în scopul tranzacționării;
- c) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului;
- d) societatea nu are dreptul necondiționat de a amâna achitarea datoriei pentru cel puțin 12 luni după data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca fiind datorii pe termen lung, chiar și în situația în care ele trebuie decontate în termen de 12 luni de la data bilanțului dacă:

- a) termenul inițial a fost pentru o perioadă mai mare de 12 luni;
- b) societatea intenționează să refinanțeze obligația pe termen lung printr-un acord de refinanțare sau reesalonare a plăților, care este finalizat înainte ca situațiile financiare să fie aprobate în vederea publicării.

Societatea recunoaște o datorie atunci când obligațiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expiră.

3.1. Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt obligații de plată pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziționate în cursul normal al activității, de la furnizori. Dacă bunurile și serviciile furnizate în legătură cu activitățile curente nu au fost facturate, dar dacă livrarea a fost efectuată și valoarea acestora este disponibilă, obligația respectivă este înregistrată ca datorie.

Datoriile generate de tranzacțiile în valută se evaluează în lei pe baza cursului de schimb de la data efectuării tranzacțiilor. Lunar, datoriile în valută existente în sold sunt convertite în lei prin utilizarea cursului de schimb valutar comunicat de BNR valabil la sfârșitul lunii.

3.2. Distribuirea dividendelor

Sumele reprezentând dividende repartizate din profitul net al perioadei de raportare sunt evidențiate în anul următor în rezultatul reportat urmând că, după aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a acestei destinații, să fie reflectate în contul 457 “Dividende de plată”.



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.

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

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

Societatea poate acorda beneficii sub forma participarii salariatilor la profit sau beneficii sub forma actiunilor proprii ale entitatii sub rezerva aprobarii acestora de Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor.

Societatea acorda la pensionare salarii compensatorii, care sunt contabilizate la data acordarii, respectiv in ultima luna in care persoana figureaza ca angajat inaintea pensionarii.

3.4. Impozitul pe profit inclusiv impozitul amanat

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

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

Impozitul pe profit curent

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

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

Impozitul amanat

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

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit amanat sunt compensate atunci cand exista acest drept si cand sunt aferente impozitelor percepute de 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.



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.

Provizioane pentru litigii

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

Provizioane pentru garantii acordate clientilor

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

Provizioane de restructurare

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

Provizioane pentru beneficiile angajatilor

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



Alte provizioane

În situația în care sunt identificate datorii cu plasare în timp sau valoare incertă care îndeplinesc condițiile de recunoaștere a provizioanelor conform IAS 37 dar nu se regăsesc în nici una din categoriile identificate mai sus, se înregistrează alte provizioane.

La sfârșitul fiecărei perioade de raportare provizioanele se reanalizează și sunt ajustate astfel încât să reprezinte cea mai bună estimare curentă.

6. Rezultatul exercitiului

În contabilitate, profitul sau pierderea se determină cumulativ de la începutul exercitiului financiar ca diferență între venituri și cheltuieli.

Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Rezerva legală constituită din profitul brut se înregistrează la finele exercitiului curent. Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale în contul 1171 “Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită”, de unde se repartizează pe celelalte destinații hotărâte de Adunarea Generală a Acționarilor, cu respectarea prevederilor legale.

7. Rezultatul pe acțiune

IAS 33 “Rezultatul pe acțiune” prevede că dacă o entitate prezintă situații financiare consolidate cât și situații financiare separate, prezentarea rezultatului pe acțiune se întocmește doar pe baza informațiilor consolidate. Dacă alege să prezinte rezultatul pe acțiune pe baza situației sale financiare separate, trebuie să prezinte astfel de informații referitoare la rezultatul pe acțiune doar în situația rezultatului global.

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază pentru acțiunile sala ordinare. Se calculează împărțind profitul sau pierderea atribuibil(a) detinatorilor de acțiuni ordinare ale societății la media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație pe parcursul perioadei (este numărul de acțiuni în circulație la începutul perioadei ajustat cu numărul de acțiuni rascumparate sau emise în perioada respectivă înmulțit cu un factor de ponderare a timpului, respectiv numărul de zile în care acțiunile s-au aflat în circulație, ca proporție din numărul total de zile ale perioadei).

Rezultatul pe acțiune = rezultatul net / capital social (este rezultatul net atribuit unei acțiuni)

8. Rezerva legală

În conformitate cu legislația din România, societățile trebuie să repartizeze o valoare egală cu cel puțin 5% din profitul înainte de impozitare în rezerve legale, până când acestea ating 20% din capitalul social. Rezerva legală astfel constituită este deductibilă la calculul impozitului pe profit. Dacă această rezervă este utilizată integral sau parțial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice formă (pentru emiterea de noi acțiuni), rezervă devine taxabilă.

9. Raportare pe segmente

O entitate trebuie să prezinte informații pentru a da posibilitatea utilizatorilor situațiilor financiare să evalueze natura și efectele financiare ale activităților de afaceri în care se angajează, precum și mediile economice în care își desfășoară 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, SC Promateris SA a identificat un singur segment de activitate, respectiv segmentul de productie.

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

4. ACTIVE IMOBILIZATE

consolidat	Terenuri	Constructii	Instalatii, masini, utilaje	Imobilizari corporale in curs	Total imobilizari corporale	Imobilizari necorporale	Imobilizari financiare	Avansuri active imobilizate	Total active imobilizate
Cost									
Sold la 01.01.2021	11.541.016	14.706.414	46.898.538	1.776.578	74.922.550	658.644	30.084.583	2.436.688	108.102.464
Intrari	-	(334.982)	4.352.005	9.228.882	13.245.906	83.538	184.400	(640.474)	12.873.370
Iesiri	-	-	(9.437)	(5.031.439)	(5.040.876)	(163.828)	-	(81.744)	(5.286.448)
Sold la 30.06.2021	11.541.016	14.371.432	51.241.106	5.974.022	83.127.580	578.354	30.268.983	1.714.470	115.689.386
Amortizare acumulata									
Sold la 01.01.2021	-	1.543.809	16.013.156	-	17.556.965	164.107	-	-	17.721.072
Amortizarea anului	-	313.983	2.888.914	-	3.202.896	126.652	-	-	3.329.548
Iesiri	-	-	(9.437)	-	(9.437)	(163.828)	-	-	(173.265)
Sold la 30.06.2021	-	1.857.792	18.892.633	-	20.750.425	126.931	-	-	20.877.356





Ajustari pt.depreciere	-	-	-	(24.000)	(24.000)	-	-	-	(24.000)
Valoare neta contabila la 30.06.2021	11.541.016	12.513.641	32.348.473	5.950.022	62.353.152	451.423	30.268.983	1.714.470	94.788.027

1. Imobilizarile corporale puse in functiune in cursul primelor 6 luni 2021 in suma de 4.329.300 lei reprezinta in cea mai mare parte diverse echipamente de productie pentru prelucrarea materialelor bioplastice.

2. Activele imobilizate existente la data de 30.06.2021, in valoare totala de 94.788.027 lei, se compun din:

- imobilizari necorporale 451.423 lei
- imobilizari corporale 62.353.152 lei

din care :

- teren (reevaluat la 31.12.2018) 7.234.241 lei
- teren (reevaluat la 31.12.2018) 3.579.240 lei
- teren achizitionat in 2020 363.088 lei
- teren achizitionat in 2020 364.447 lei
- constructii (locatia Buftea) 12.513.641 lei
- instalatii tehnice si masini 32.348.473 lei
- imobilizari corporale in curs de executie 5.950.022 lei
- active financiare disponibile in vederea vanzarii 30.233.021 lei
- creante imobilizate 35.961 lei
- avansuri pentru cumparari de active imobilizate 1.714.470 lei

Conform IFSR16 in imobilizari corporale se regaseste valoarea de 459.261 lei, amortizare 101.961 lei, formata din 3 leasinguri auto.

Activele imobilizate reflectate in Situatia pozitiei financiare la 30.06.2021 sunt la valoarea ramasa neamortizata:

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

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

b) Terenuri:

o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS SA situat in comuna Belciugatele, judetul Calarasi, in suprafata de 91.242 m2 cu deschidere de 145 m la DN3, intabulat in Cartea Funciara, intravilan, industrie, in valoare de 7.234.241 lei. Terenul a fost reevaluat conform IFRS la valorile din 31.12.2018 de o firma specializata in evaluari inregistrata la A.S.F. si A.N.E.V.A.R. Terenul este reevaluat la valoarea de piata. Societatea a demarat incepand din anul 2007 un proiect de ampalsare pe acest teren a unei investitii constand intr-o fabrica de producere a articolelor



din materiale plastice. In ultima perioada, aderand la conceptul ca plasticul de unica folosinta trebuie 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 fondurilor pentru dezvoltarea produselor biobased, compostabile si a infrastructurii asociate colectarii resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria românească de profil, a initiat un proces masiv de tranzitie catre productia de materiale bio-based, compostabile, cu un continut ridicat de materiale regenerabile, ce adera la principiile economiei circulare. In anul 2021 vor fi continuate demersurile pentru definitivarea solutiei de proiect pentru dezvoltarea unei noi capacitati de productie si obtinerea tuturor avizelor acordurilor si a autorizatiilor necesare implementarii proiectului.

o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS SA situat in Buftea, Ilfov, in suprafata de 34.993 m2, achizitionat in luna octombrie 2016, intabulat in Cartea Funciara, intravilan, industrie, in valoare de 3.579.240 lei. Terenul a fost reevaluat conform IFRS la valorile din 31.12.2018 de o firma specializata in evaluari inregistrata la A.S.F. si A.N.E.V.A.R. Terenul este reevaluat la valoarea de piata. Pe acest teren este demarat un proiect de dezvoltare a unei noi capacitati de productie/depozitare si birouri, proiect finantat printr-un credit de investitii.

o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS S.A. situat in Crevedia, judetul Dambovita, in suprafata de 15.000 m2, achizitionat in luna Aprilie 2020, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare de cumparare 363.088 lei ;

o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS S.A. situat in Crevedia, judetul Dambovita, in suprafata de 15.000 m2, achizitionat in luna Noiembrie 2020, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare de cumparare 364.447 lei.

c) Imobilizarile corporale (fara teren) existente la 30.06.2021 sunt in numar de 397 pozitii, din care 90 pozitii amortizate integral si 307 pozitii neamortizate integral.

d) Imobilizarile corporale in curs de executie in suma de 5.950.022 lei se compun din:

- Imobilizari in curs terenuri 298.654 lei
- Imobilizari in curs constructii 1.096.142 lei
- Echipamente de productie in curs de montare 4.555.226 lei

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

3. In cursul primelor 6 luni 2021 s-au inregistrat iesiri de mijloace fixe in valoare de 9.437, toate amortizate integral.

4. Creantele imobilizate pe termen lung, in suma de 15.961 lei, reprezinta garantii la contractele de locatiune pentru spatiile sau echipamente inchiriate.

5. Activele financiare la 30.06.2021 in suma de 30.393.021 lei, clasificate de societate ca active financiare disponibile in vederea vanzarii, se compun din:

- 108.203 lei actiuni necotate detinute de Promateris S.A. la S.C.Romtatay S.A.;
- 140.000 lei actiuni necotate detinute de Promateris S.A. la Biodeck S.A.;
- 81.000 lei actiuni necotate detinute de Promateris S.A. la Promateris Packaging S.A.;
- 81.000 lei actiuni necotate detinute de Promateris S.A. la Promateris Recycling S.A.;



- 29.962.818 lei actiuni Professional Imo Partner S.A., cotate, achizitionate pe piata de capital de Promateris S.A..
- 10.000 lei actiuni necotate detinute de Biodeck S.A. la Promateris Packaging S.A.;
- 10.000 lei actiuni necotate detinute de Biodeck S.A. la Promateris Recycling S.A.;

5. STOCURI

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime si materialele consumabile, produsele finite si marfurile. La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza costului mediu ponderat. Stocurile consolidate evidentiata la finele primelor 6 luni 2021 inregistreaza o reducere de 2.782.088 lei (11%) fata de cele existente la 01.01.2021.

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 data de 30.06.2021. Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul pietei valutare la care sunt inregistrate creantele in valuta si cursul pietei valutare de la 30.06.2021 s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri si cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Clientii incerti in sold la 30.06.2021 in suma de 2.630.932 lei.

Pentru acoperirea riscului de nerecuperare a sumelor reprezentand creante incerte, societatea a inregistrat ajustari pentru depreciere. Politica comerciala a societatii impune constituirea de ajustari pentru depreciere pentru creantele ce depasesc 360 zile.

1.2. ALTE CREANTE

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

7. ACTIVE FINANCIARE CURENTE



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

Detinerile inregistrate ca active financiare curente sunt pe termen scurt.

La 30.06.2021 nici Promateris, nici Biodeck nu au in portofoliu detineri de active financiare curente.

8. NUMERAR SI CONTURI LA BANCII

S.C. Promateris S.A. si Biodeck S.A. au conturi curente in lei si valuta (EURO, USD) deschise la BCR, BRD, ING, Raiffeisen, Unicredit, Trezorerie si numerar in suma totala de 11.988.247 lei.

Disponibilitatile in valuta si creantele in valuta existente in sold la 30.06.2021 au fost evaluate la cursurile BNR pentru ultima zi bancara din semestrul I 2021, iar diferentele de curs au fost incluse in Situatia rezultatului global la venituri financiare, respectiv cheltuieli financiare.

9. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuielile in avans existente in sold la 30.06.2021, in suma de 536.235 lei, se refera la: impozite locale platite pentru tot anul 2021; abonamente la publicatii; roviniete; asigurari de risc comercial; asigurari auto; asigurari pentru stocuri si utilaje; asigurari de raspundere civila; asigurari de raspundere profesionala pentru Directorul General si Consiliul de Administratie; comisioane de mentinere la cota BVB; chirii inregistrate in avans, etc. Acestea se vor suporta esalonat pe conturi de cheltuieli in cel mult un an.

10. CAPITALURI PROPRII

10.1. Capitalul social actual al S.C.PROMATERIS S.A. in valoare de 30.406.541 lei a rezultat in urma operatiunii de majorare a capitalului social ca urmare a Hotararii AGEA din 06.08.2020 si a fost inregistrat la sfarsitul anului 2020.

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

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

10.2. Capitalul social al Biodeck S.A. in valoare de 200.000 lei este integral varsat si este alcatuit din 10.000 de actiuni nominative, ordinare, dematerializate, cu o valoare de 20 de lei fiecare.

-lei-	30.06.2021	01.01.2021
Rezerve legale consolidate	4.043.378	3.602.791
Rezerve statutare consolidate	20.757.029	20.757.029





Alte rezerve consolidate	32.902.466	32.902.466
Rezerve consolidate – total	57.702.873	57.262.285

2. Rezervele legale la 30.06.2021 in suma de 4.043.378 lei reprezinta prelevări din profitul brut realizat in perioada 1993 – 2021.

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

3. Rezervele statutare evidentiuate la data de 30.06.2021 in Situatia pozitiei financiare sunt constituite din profitul net realizat in perioada 1998 – 2009. In anul 2005 o parte din rezervele statutare s-au inclus in capitalul social (5.828.178 lei) prin emiterea de actiuni acordate gratuit actionarilor existenti la data de inregistrare conform hotararii actionarilor.

Rezervele statutare constituie principalele fonduri disponibile pentru viitoarele majorari de capital social sau de acoperire a pierderilor.

4. Alte rezerve in suma de 32.902.466 lei s-au constituit in perioada 1993 – 2021, in principal din urmatoarele surse:

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

11. DATORII

1. CREDITE BANCARE

In luna Octombrie 2016 Promateris a accesat un credit in valoare de 6.898.158 lei, de la ING, in scopul achizitionarii unui imobil compus din teren si cladiri in localitatea Buftea. La data de 30.06.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) aferenta acestui imprumut este 563.115 lei, iar partea pe termen lung aferenta imprumutului este 0 lei.

In luna Aprilie 2019 Promateris a accesat un credit in valoare de 5.300.000 lei, de la ING, in scopul achizitionarii unor echipamente pentru fabricarea de produse biodegradabile. La data de 30.06.2021 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 1.962.963 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 30.06.2020 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 30.06.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 67.618 lei, iar partea pe termen lung este de 1.372.330 lei.



In luna Februarie 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 310.640 lei. La data de 30.06.2021 soldul este de 155.613 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 bio-based & compostabile in valoare de 1.596.583 lei. La data de 30.06.2021 soldul este de 1.402.007 lei.

In luna August 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 444.190 lei. La data de 30.06.2021 soldul este de 237.829 lei. Aceasta datorie se incadreaza sub IFRS16.

In primul semestru al anului 2021 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 91.281 lei. La data de 30.06.2021 soldul este de 65.819 lei. Aceasta datorie se incadreaza sub IFRS16.

In luna Octombrie 2020, SC Promateris a prelungit contractul incheiat cu ING Bank SA pentru o facilitate de descoperit de cont, in suma de 9.000.000 lei pe termen de un an. La 30.06.2021 soldul contului de imprumut bancar este de 3.175.527 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 30.06.2021 soldul contului de imprumut bancar este de 5.499.999 lei.

In primul semestru al anului 2021 Promateris a accesat o linie de credit pentru investitii in valoare maxima de 7.000.000 lei, de la Unicredit. La 30.06.2021 soldul contului de imprumut bancar este de 4.353.682 lei.

In primul semestru al anului 2021 Promateris a accesat o linie de credit pentru investitii in valoare maxima de 2.000.000 lei, de la ING. La 30.06.2021 soldul contului de imprumut bancar este de 0 lei.

In primul semestru al anului 2021 Promateris a accesat o linie de credit pentru investitii in valoare maxima de 3.700.000 lei, de la ING. La 30.06.2021 soldul contului de imprumut bancar este de 0 lei.

In primul semestru al anului 2021 Promateris a accesat o linie de credit pentru investitii in valoare maxima de 3.200.000 lei, de la Unicredit, pentru finantarea initiala a proiectului Decarbonizarea economiei locale prin realizarea de produse bio-based dezvoltat prin granturi acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul proiectului Creșterea IMM-urilor din România. La 30.06.2021 soldul contului de imprumut bancar este de 0 lei.

In primul semestru al anului 2021 Promateris a accesat o linie de credit pentru investitii in valoare maxima de 4.100.000 lei, de la Unicredit, pentru continuarea finantarii proiectului Decarbonizarea economiei locale prin realizarea de produse bio-based dezvoltat prin granturi acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul proiectului Creșterea IMM-urilor din România. La 30.06.2021 soldul contului de imprumut bancar este de 0 lei.



În Octombrie 2020 Biodeck a prelungit termenul finanțării de la Unicredit și a modificat sublimitele astfel: una pentru o linie de credit pentru capital circulant în valoare maximă de 3.000.000 lei pe termen de un an, cea de a doua pentru o altă linie de credit pentru capital circulant garantat creanțe clienți în valoare maximă de 3.000.000 lei, iar cea de a treia linie de credit pentru capital circulant garantat creanțe clienți în valoare maximă de 2.000.000 lei pe termen de un an. La 30.06.2021 soldul primei sublimite de împrumut este de 3.000.000 lei, pentru cea de a doua sublimită de împrumut este de 2.744.900 lei, iar pentru cea de a treia sublimită de împrumut este de 2.000.000 lei.

În luna Septembrie 2020 Biodeck a accesat un credit în valoare de 4.000.000 lei, de la Banca Românească, pentru capital de lucru. La data de 30.06.2021 partea pe termen scurt (scadentă în următoarele 12 luni) este de 0 lei, iar partea pe termen lung este de 4.000.000 lei.

2. DATORII COMERCIALE ȘI AVANSURI INCASATE

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală și sunt evidențiate în contabilitatea analitică pe fiecare persoană fizică sau juridică. La 30.06.2021, societățile nu au datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere. Datoriile în valută au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar în vigoare la sfârșitul exercitiului, iar diferențele de curs au fost recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare.

Datoriile comerciale existente la data de 30.06.2021, datorită creșterii volumului producției sunt la o valoare proporțională cu volumul vânzărilor față de nivelul de la începutul anului.

3. ALTE DATORII CURENTE

Datoriile față de personal și contribuțiile aferente reprezintă datorii aferente lunii Iunie 2021 și plătite în luna Iulie 2021.

Alte datorii mai includ: impozit pe profit, TVA, creditori diverși reprezentând dividende repartizate din profitul net în perioada 1996 – 2006 și neplătite.

12. VENITURI DIN EXPLOATARE

1. Cifra de afaceri

În primele 6 luni ale anului 2021 volumul cifrei de afaceri consolidate a crescut semnificativ față de perioada similară a anului trecut (+60%). Creșterea cifrei de afaceri se datorează în mare măsură vânzărilor către Biodeck SA, în valoare de 27.110.515 lei, respectiv 36% din cifra de afaceri totală. Compania a încercat ca în toate deciziile de finanțare a pieței să fie acoperită cu instrumente de asigurare și garanții de plată. Creșterea cifrei de afaceri a determinat totodată și realizarea unor economii de scară.

2. Alte venituri din exploatare

Vânzarile de materii prime și materiale, deseuri, care sunt operațiuni ocazionale și nu au o pondere foarte mare în totalul vânzărilor au în primele 6 luni 2021 o valoare mai mică cu cca 59% comparativ perioada similară a anului 2020.



13. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile de exploatare consolidate in suma de 73.845.525 lei inregistrate in primele 6 luni 2021 detin o pondere de 99% din totalul cheltuielilor, ele fiind in legatura directa cu obiectul de activitate al societatilor (productie si comert). Pe elemente de cheltuieli, modificarile au fost diferite.

1. Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile

Cheltuielile consolidate cu materiile prime si materialele consumabile au crescut cu 81 % in primele 6 luni 2021 fata de perioada similara a anului 2020 de la 30.941.941 lei pana la 55.857.140 lei datorita cresterii volumului productiei. Aceste cheltuieli detin ponderea cea mai mare in totalul cheltuielilor de exploatare.

2. Cheltuieli cu personalul

In primele 6 luni 2021, cheltuielile consolidate cu personalul in suma de 6.146.309 lei au fost mai mari cu 27 % fata de perioada similara a anului 2020, in principal datorita modificarii salariului minim, dar si datorita volumului ridicat al activitatii, care a necesitat un volum de manopera superior si a angajarii de noi persoane necesare realizarii activitatilor de vanzari.

3. Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere si amortizarea

Cheltuielile cu ajustarile pentru depreciere si amortizarea evidentiata in primele 6 luni 2021 au crescut fata de perioada similara a anului 2020 datorita punerii in functiune a unor echipamente noi.

4. Cheltuieli cu prestatiile externe

Cheltuielile consolidate cu alte servicii executate de terti inregistrate in primele 6 luni 2021 sunt mai mari cu 92 % fata de anul anterior. In cadrul cheltuielilor cu prestatiile externe ponderea cea mai mare o detin cheltuielile de transport aferente vanzarilor, urmate de cheltuielile cu chiriile si cheltuielile cu primele de asigurare.

In primele 6 luni 2021, veniturile din exploatare au devansat cheltuielile de exploatare cu suma de 12.406.136 lei (profit consolidat din exploatare).

14. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

1. Castiguri / pierderi din active financiare curente

In primele 6 luni 2021 nu s-au inregistrat nici castiguri nici pierderi din active financiare curente.

2. Alte venituri financiare

Alte venituri financiare (RON)	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Venituri din diferente de curs valutar	50.786	44.806
Venituri din dobanzi	285	111.085
Venituri din sconturi obtinute	-	-
Venituri din ajustari	19.060	
Alte venituri financiare - total	70.131	155.891



3. Alte cheltuieli financiare

Alte cheltuieli financiare (RON)	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(248.668)	(261.678)
Cheltuieli cu dobanzile	(491.874)	(530.366)
Cheltuieli cu comisioane bancare	(108.241)	(128.166)
Cheltuieli din sconturi acordate	-	-
Alte cheltuieli financiare - total	(848.783)	(920.210)

În primele 6 luni 2021, veniturile financiare au fost mai mici decât cheltuielile financiare, ceea ce a făcut să se înregistreze un rezultat financiar de -778.652 lei.

15. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

SC Promateris SA nu are nici un fel de obligatii privind plata de pensii către foștii directori și/sau administratori, membrii Directoratului, Consiliului de Supraveghere, Directorul General și Consiliul de Administratie nu a acordat avansuri sau credite directorilor și/sau administratorilor și nu a emis garanții în numele acestora.

În cursul primelor 6 luni 2021 s-au acordat tichete de masă tuturor salariaților cu contract de muncă, la nivelul maxim permis de lege.

PROMATERIS este dornică să colaboreze îndeaproape cu comunitatea locală, să creeze oportunități de angajare și să faciliteze oportunități de formare pentru angajați.

Cultivarea unor relații bune cu angajații reprezintă un aspect deosebit de important, ce include promovarea și aplicarea politicilor companiei, precum și abținerea de la acțiuni de natură discriminatorie sau disciplinară față de salariații care fac raportări de bună credință asupra practicilor care încalcă legea.

Ne desfășurăm activitatea în baza valorilor comune de respect față de demnitatea umană, libertate, democrație, egalitate, statul de drept, respect față de toate drepturile umane. Promovăm incluziunea, diversitatea, egalitatea, echilibrul de gen și nediscriminarea în toate activitățile noastre.

Echipamentele folosite în procesul de producție sunt proiectate pentru ușurință în utilizare indiferent de gen, astfel încât femeile să poată fi incluse în procesul de producție. Femeile participă în mod activ în managementul companiei, ocupând funcții cheie în desfășurarea activităților zilnice ale companiei.

Promateris investește constant cu scopul de a construi o cultură corporativă unică, care să promoveze incluziunea, diversitatea, agilitatea, exprimarea opiniilor, recompensarea performanțelor, precum și prezervarea și respectarea integrității și drepturilor fiecărui angajat în parte.



Ne axăm pe promovarea dezvoltării profesionale și personale, oferind angajaților noștri suportul de care au nevoie pentru a-și continua studiile, cum ar fi programele de doctorat sau alte forme de învățare continuă (cursuri, seminare, formări profesionale etc.). Pe termen scurt și mediu, strategia noastră include redefinirea proceselor comerciale pentru a crește eficiența și pentru a reduce numărul de activități redundante pe care le au angajații noștri. Acest lucru va permite dezvoltarea unei culturi corporative care să fie mai eficientă, mai flexibilă și care să ofere angajaților un mediu în care aceștia să se poată dezvolta. Forța de muncă modernă este complet diferită fata de cea din trecut. Ne angajăm să oferim un cadru de lucru care să ofere mai multă însemnătate și mai multe oportunități de creștere și dezvoltare. Strategia noastră de sustenabilitate îi include și pe angajații noștri, care fac deseori parte din campaniile noastre de CSR pentru a crește impactul pozitiv al acestora.

16. MASURI PRIVIND ADMINISTRAREA RISCURILOR (IFRS 7)

Principalele datorii financiare ale societății cuprind credit de la banca, datorii comerciale și alte datorii. Principalul scop al acestor datorii financiare este de a finanța operațiunile societății și de a furniza garanții pentru desfășurarea activităților acesteia.

Principalele active financiare ale societății sunt creanțele comerciale, numerarul și echivalentele de numerar și activele financiare deținute în vederea tranzacționării.

Riscul de credit – se referă la riscul ca o terță parte să nu își respecte obligațiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare companiei. Acesta rezultă, în principal, din creanțe față de clienți, numerar și echivalente de numerar.

Soldul creanțelor este monitorizat la sfârșitul fiecărei luni și orice livrare majoră către un client este analizată. Indiciile de depreciere sunt analizate permanent, pe baza intervalelor de întârziere la plată și a altor informații specifice despre clienții societății.

S-a instituit un sistem de evaluare a clienților (existenți și noi) prin verificarea în anumite baze de date ale Ministerului Finanțelor Publice, analiza situațiilor financiare, rapoarte de bonitate de la firme de specialitate, solicitare de garanții de plată (bilet la ordin, scrisoare de garanție bancară, s.a.) și stabilirea unor limite de credit pentru fiecare în parte. Numărul mare de clienți și diversitatea domeniilor în care activează au impus măsurile menționate mai sus.

Societatea a încheiat cu firma de asigurări COFACE o asigurare de risc comercial pentru clienții importanți.

Riscul de lichiditate – este riscul ca societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar.

Abordarea societății cu privire la riscul de lichiditate este de a se asigura, în măsura în care este posibil, ca deține în orice moment lichidități suficiente pentru a face față datoriilor atunci când acestea devin scadente. Pentru contracararea acestui factor de risc, conducerea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor către clienți incerti, a solicitat în anumite cazuri plată în avans a produselor livrate și a făcut o selecție atentă a clienților noi în funcție de bonitatea și disciplina lor financiară. S-au solicitat garanții în cazul contractelor de livrare și s-a încercat reducerea numărului de zile stabilit prin contract de plată a creanțelor de către clienții societății.

Riscul de piață - SC Promateris SA este expusă riscului de piață privind evoluția prețurilor acțiunilor pe piața de capital, pentru acțiunile deținute la data de 30.06.2021, a variațiilor de curs valutar pentru depozitele bancare în valută, precum și operațiunile de aprovizionare și vânzări



in valuta cu decontarea inainte sau dupa livrare.

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

17. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

1. Garantii pentru obligatii contractuale

Descoperitul de cont si creditele 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 si echipamentele achizitionate din credit, s.a.

Descoperitul de cont de la Biodeck este garantat prin contracte de ipoteca asupra activelor societatii, si anume: conturi bancare deschise de societate la Unicredit si creantele banesti provenite din contractele incheiate de societate cu clientii sai.

2. Asigurari

In primele 6 luni 2021, societatile au incheiat urmatoarele asigurari:

- asigurarea raspunderii civile fata de terti,
- asigurare de risc comercial,
- asigurarea riscului profesional pentru membrii Directorului General, ai Consiliului de Administratie valabila pe perioada mandatului,
- asigurari pentru toate activele gajate catre banci pentru creditele contractate,
- asigurari pentru autovehiculele din parcul auto al societatii.

3. Litigii

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

SC Promateris SA este implicata in 18 dosare, astfel:

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

SC Biodeck SA nu este implicata in niciun dosar.

18. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI CONSOLIDAT

Indicatori		2016	2017	2018	2019	2020	30.06.2021	Valori optime
1	Lichiditatea curenta :	11,24	11,24	3,70	3,20	1,52	1,48	buna > 1
	Active curente							
	Lc = -----							slaba < 1
	Datorii curente							
2	Solvabilitatea patrimoniala :	92%	85%	80%	76%	53%	64%	buna > 50%





	Capital propriu							medie 30 – 50% slaba < 30%
	Sp = ----- x 100							
	Total pasive							
3	Rata profitului :							
	Profit brut							
	Rp = -----	0,18	(0,03)	0,03	0,06	0,08	0,0137	
	Cifra de afaceri							
4	Gradul de indatorare :							buna < 100% slaba > 100%
	Capital imprum.>1 an							
	G = -----x 100	0%	0%	4%	8%	15%	14%	
	Capital propriu							

19. PARTI AFILIATE

La data de 30.06.2021 parte afiliata este societatea Biodeck SA:

- Sediul social : Bucuresti, Sectorul 2, Bd. Dacia nr. 56, Corp A, Mansarda;
- 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 30 Iunie 2021.

Informatii cu privire la tranzactiile cu partea afiliata Biodeck S.A. in perioada 01.01.2021 – 30.06.2021:

Societatea are creante in termenul de plata de la Biodeck in suma de 8.032.510 lei reprezentand venituri din vanzare produse specifice - 8.004.717 lei si venituri servicii inchiriere – 27.793 lei (valorile includ TVA).

Denumire parte afiliata	Tranzactii in primele 6 luni 2021	Valoare (fara TVA) RON
Biodeck	Venituri din vanzare produse specifice	26.971.383
Biodeck	Venituri servicii inchiriere	139.132

Tranzactiile cu partea afiliata Biodeck SA au reprezentat 36% din totalul cifrei de afaceri realizata de societate in primele 6 luni 2021.

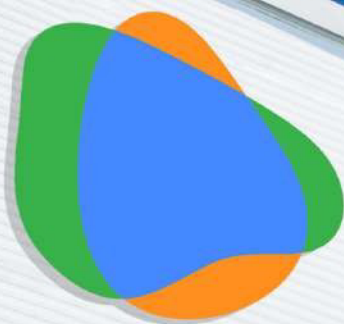
Mentionam ca situatiile la 30 Iunie 2021 nu sunt auditate.

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 31 August 2021.

Director General
Tudor Alexandru Georgescu

Director Economic
Gheorghe Luca





PROMATERIS
Future materialised

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE

01.01.2021 – 30.06.2021

31 august 2021



CUPRINS

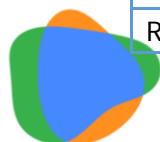
	Pagina
Situatia individuala a pozitiei financiare	3
Situatia individuala a rezultatului global	5
Situatia individuala a fluxurilor de numerar	6
Situatia individuala a modificarilor capitalurilor proprii	8
Nota nr. 1. Entitatea raportoare	9
Nota nr. 2. Cadrul General	9
Nota nr. 3. Politici si metode contabile semnificative	16
Nota nr. 4. Active imobilizate	27
Nota nr. 5. Stocuri	30
Nota nr. 6. Creante	30
Nota nr. 7. Active financiare curente	30
Nota nr. 8. Numerar si conturi la banci	31
Nota nr. 9. Cheltuieli in avans	31
Nota nr. 10. Capitaluri proprii	31
Nota nr. 11. Datorii	32
Nota nr. 12. Venituri din exploatare	34
Nota nr. 13. Cheltuieli de exploatare	34
Nota nr. 14. Venituri si cheltuieli financiare	35
Nota nr. 15. Informatii privind salariatii, administratorii si directorii	35
Nota nr. 16. Masuri privind administrarea riscurilor	36
Nota nr. 17. Angajamente si contingente	37
Nota nr. 18. Principalii indicatori economico-financiari	38
Nota nr. 19. Parti afiliate	38





SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE la 30 Iunie 2021

Indicator (mii RON)	Situatie la 30.06.2021 neauditat	Situatie la 31.12.2020 auditat	Crestere / Descrestere %
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	63.112	58.732	7%
Imobilizari necorporale	109	84	30%
Active financiare disponibile in vederea vanzarii	30.373	30.211	1%
Creante imobilizate	16	14	18%
Active imobilizate - total	93.610	89.041	5%
Active curente			
Stocuri	16.556	17.329	-4%
Creante comerciale si avansuri platite	15.992	19.091	-16%
Alte creante	2.623	1.138	131%
Creante privind impozitul amanat	355	355	0%
Active financiare curente	-	-	
Numerar si conturi la banci	8.029	5.506	46%
Cheltuieli in avans	377	484	-22%
Active curente - total	43.931	43.903	0%
TOTAL ACTIVE	137.540	132.943	3%
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	30.407	30.407	0%
Alte elemente de capitaluri proprii	130	130	0%
Rezerve din reevaluare	2.195	2.195	
Rezerve	57.663	57.222	1%
Actiuni proprii	(4.301)	(4.301)	0%
Rezultatul reportat	2.317	-	
Rezultatul perioadei	7.443	2.465	202%





Repartizare profit	(441)	(148)	
Capitaluri proprii – total	95.412	87.969	8%
Datorii pe termen lung			
Imprumut bancar pe termen lung	10.197	9.728	
Datorii pe termen scurt			
Imprumut bancar pe termen scurt	14.838	14.068	
Datorii comerciale si avansuri incasate	12.312	15.761	-22%
Alte datorii curente	4.782	5.417	-12%
Datorii pe termen scurt – total	31.932	35.246	-9%
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	137.540	132.943	3%

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 31 August 2021.

Director General
Tudor Alexandru Georgescu

Director Economic
Gheorghe Luca





SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL

la 30 Iunie 2021

Indicator (RON)	Nota	Semestrul incheiat la 30.06.2021 (neauditat)	Semestrul incheiat la 30.06.2020 (neauditat)
Venituri din vanzari	12	74.975.783	53.120.374
Alte venituri din exploatare	12	373.802	1.068.706
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	12	1.036.588	676.838
Cheltuieli cu materiile prime si materialele Consumabile	13	(53.222.248)	(35.330.964)
Cheltuieli cu energia si apa	13	(1.103.305)	(1.002.621)
Cheltuieli cu personalul	13	(5.182.369)	(4.023.425)
Amortizare si deprecieri	13	(3.145.744)	(1.761.071)
Cheltuieli cu prestatiile externe	13	(3.564.517)	(2.981.641)
Alte cheltuieli de exploatare	13	(824.904)	(5.284.268)
EBITDA		12.189.814	6.242.999
Rezultatul din exploatare		9.343.085	4.481.928
Castiguri / pierderi din active financiare Curente	14	-	-
Alte venituri financiare	14	34.010	44.770
Alte cheltuieli financiare	14	(565.356)	(553.122)
Rezultatul financiar		(531.346)	(508.353)
Rezultat inainte de impozitare		8.811.739	3.973.575
Impozit pe profitul curent	15	1.368.925	629.142
Castiguri aferente impozitului pe profit amanat	15	-	-
Rezultatul net al perioadei		7.442.814	3.344.433
Alte elemente ale rezultatului global		-	(508.108)
Total rezultat global		7.442.814	2.836.325
Rezultatul de baza pe actiune (lei/actiune)	16	0,2448	0,1959

* In 2020 numarul de actiuni la care s-a facut raportarea este de 17.072.385, iar in 2021 numarul de actiuni la care s-a raportat este de 30.406.541

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 31 August 2021.

Director General
Tudor Alexandru Georgescu

Director Economic
Gheorghe Luca





SITUAȚIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE NUMERAR DE LA 01 IANUARIE 2021 PANA LA 30 IUNIE 2021

Denumirea elementului	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
A		
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Incasari din vanzari de bunuri si prestari de servicii	90.487.932	59.417.277
Incasari din vanzari cu amanuntul	-	-
Alte incasari	86.832	-
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	- 68.606.507	- 52.125.339
Plati catre angajati	- 2.778.579	- 2.141.498
Plati in numele angajatilor	- 7.899	- 8.211
Plati privind asigurarile sociale si somajul	- 2.325.232	- 1.227.129
Plati privind impozitul pe salarii	- 436.382	- 227.129
Plati privind impozitul pe profit	-	- 649.862
Plati privind TVA	- 8.413.231	- 4.129.972
Plati privind taxe vamale, alte impozite si taxe	- 29.572	- 16.277
Plati privind fondurile speciale	- 61.107	- 35.689
Alte plati	- 353.059	- 812.262
Numerar net din activitati de exploatare	7.563.196	- 1.956.091
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Incasari din vanzari de mijloace fixe	-	-
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	- 5.553.146	- 2.667.467
Incasari din vanzare de actiuni	-	-
Plati pentru achizitie de actiuni	- 164.400	-
Numerar net din activitati de investitie	- 5.717.546	- 2.667.467
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Credit bancar	1.250.728	5.253.853
Dobanzi incasate	119	28
Dobanzi platite	- 225.160	- 245.434
Dividende incasate	-	-
Dividende platite	-	-





Comisioane bancare platite	- 93.053	- 56.897
Incasari din diferente favorabile de curs valutar	3.851	6.277
Plati privind diferente nefavorabile de curs valutar	- 95.042	- 95.545
Imprumuturi diverse	- 164.062	12.415.140
Numerar net din activitati de finantare	677.383	17.277.422
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	2.523.034	12.653.863
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	5.506.417	375.570
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	8.029.451	13.029.434

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 31 August 2021.

Director General
Tudor Alexandru Georgescu

Director Economic
Gheorghe Luca





SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII LA 30 Iunie 2021

Individual	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
Sold la 1 ianuarie 2020	16.564.277	2.195.140	3.414.477	51.408.184	-	2.251.310	0	(21.816)	-	75.811.572
Rezultatul repartizat	-	-	-	2.251.310	-	(2.251.310)	-	-	-	0
Rezultatul perioadei	-	-	148.314	-	-	2.465.239	(148.314)	-	-	2.465.239
Majorare capital	13.334.156									13.334.156
Rascumparare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	(4.279.333)	-	(4.279.333)
Alte elemente de capitaluri proprii	508.108	-	-	-	-	-	-	-	129.728	637.836
Sold la decembrie 2020	30.406.541	2.195.140	3.562.791	53.659.494	-	2.465.239	(148.314)	(4.301.149)	129.728	87.969.470

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
Sold la 1 ianuarie 2021	30.406.541	2.195.140	3.562.791	53.659.494	-	2.465.239	(148.314)	(4.301.149)	129.728	87.969.470
Rezultatul repartizat	-	-	-	-	2.316.925	(2.465.239)	148.314	-	-	-
Rezultatul perioadei	-	-	440.587	-	-	7.442.814	(440.587)	-	-	7.442.814
Majorare capital	-									-
Rascumparare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 Iunie 2021	30.406.541	2.195.140	4.003.378	53.659.494	2.316.925	7.442.814	(440.587)	(4.301.149)	129.728	95.412.284

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 31 August 2021.

Director General
Tudor Alexandru Georgescu

Director Economic
Gheorghe Luca



1. ENTITATEA RAPORTOARE

S.C. PROMATERIS S.A.

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

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

Codul unic de Inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : 108

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

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

Capitalul social subscris si varsat : 30.406.541 lei

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

2. CADRUL GENERAL

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

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. In baza Hotararii AGEA din 6 august 2020 denumirea societatii s-a schimbat in Promateris S.A.

Activitatea principala este prelucrarea ambalajelor bioplastice (bio-based si compostabile). In acest moment, in acelasi cod CAEN intra si productia de bioplastice.

2..1.1. PROFIL DE FIRMA - STRUCTURA PRODUCTIEI

PROMATERIS S.A. are o experienta de peste 60 de ani si si-a diversificat continuu portofoliul de produse, astfel ca, in prezent, se adreseaza unei game foarte largi de utilizatori atat industriali cat si casnici, produsele fiind apreciate atat pe piata romaneasca precum si in tari ca Germania, Franta, Olanda, Suedia, Austria, Spania, Serbia, Bulgaria, Republica Moldova, Ungaria, s.a.

În ultimii ani, Comisia Europeană a dezvoltat un cadru legislativ care încurajează decarbonizarea (reducerea CO2) industriei, acesta reprezentând un mediu favorabil pentru dezvoltarea activității companiei noastre. Comisia Europeană susține eforturile companiilor care iau măsuri de dezvoltare a unei producții sustenabile și alocă fonduri pentru dezvoltarea produselor bio-based (realizate din plante), biodegradabile și compostabile. 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, sustenabile, cu un conținut ridicat de materiale regenerabile, ce aderă la principiile economiei circulare. PROMATERIS a dezvoltat un departament de R&D (cercetare-dezvoltare) în vederea realizării de produse sustenabile, alături de companii reputabile din Austria și Japonia. Este singura companie din România membră a European Bioplastics și a încheiat parteneriate cu universități și centre de cercetare (ICECHIM) din România în vederea cercetării și dezvoltării de noi materii prime pentru producția de bioplastice (plastic realizat din materiale regenerabile/plante). Produsele biodegradabile și compostabile realizate de către PROMATERIS sunt certificate de către TUV Austria, o instituție de renume în UE, care atestă biodegradabilitatea și compostabilitatea produselor.

Promateris SA, își propune să dezvolte un portofoliu integrat de produse sustenabile, cu impact de mediu redus, care să reducă dependența de materiale finite și neregenerabile și care prin intermediul cercetării și dezvoltării, dar și al adoptării unor echipamente și a unor tehnologii avansate de producție să reprezinte o nouă generație de ambalaje. În acest scop, Promateris SA are în prezent în curs de implementare următoarele proiecte ce urmează să fie dezvoltate cu ajutorul finanțărilor nerambursabile:

- Proiectul **Europa Verde - Tehnologii eficiente pentru fabricarea de produse inovatoare și ecologice**, dezvoltat prin granturi acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul proiectului *Creșterea IMM-urilor din România*. Valoarea proiectului este de 2.567.968 euro, din care contribuția proprie este de 1.617.968 euro, iar valoarea grantului de 950.000 euro. Proiectul se încheie în iunie 2021. Scopul proiectului este dezvoltarea de produse inovatoare, realizate din bio-plastic, ce au la bază amidonul de porumb. Aceste produse sunt o alternativă cu amprentă de carbon redusă în comparație cu ambalajele tradiționale din plastic.
- Proiectul **Decarbonizarea economiei locale prin realizarea de produse bio-based**, dezvoltat prin granturi acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul proiectului *Creșterea IMM-urilor din România*. Valoarea proiectului este de 1.648.240 euro, din care contribuția proprie este de 904.240 euro, iar valoarea grantului de 744.000 euro. Proiectul se încheie în aprilie 2022. Scopul proiectului este de a realiza materia primă biodegradabilă și compostabilă, pe bază de amidon de porumb în fabrica din Buftea. Astfel, Promateris SA devine prima companie din Europa de Est care produce materie primă pe bază de amidon de porumb. În felul acesta, reușim să ajutăm producătorii locali să devină mai competitivi și să își reducă dependența pe care o au față de producătorii externi din Europa de Vest și asiatici.
- Proiectul **Procedee secvențiale de închidere a fluxurilor laterale din bioeconomie și (bio)produse inovative rezultate din acestea** - dezvoltat în parteneriat cu ICECHIM și finanțat prin Schema de ajutor de minimis pentru sprijinirea parteneriatelor pentru transfer de cunoștințe, Programul Operațional Competitivitate (POC). Valoarea proiectului este de 375.000 de lei, din care valoarea grantului este de 300.000 lei.
- Promateris a aplicat la Programul de finanțare **ElectricUp** cu scopul de a instala un sistem de panouri fotovoltaice la fabrica din Buftea pentru producerea de energie electrică cu o putere instalată de 100kWp în vederea consumului propriu. Tranzitia spre energie regenerabilă este un pas firesc pe care îl realizăm și face parte din strategia companiei de decarbonizare și de realizare a unor produse cu impact de mediu redus.



Promateris este un producător european de top, oferind produse și soluții pentru economia circulară. Cu o istorie de peste 60 de ani în fabricarea ambalajelor, Promateris a câștigat leadership regional și expertiză de top în producție și inginerie chimică.

Grupul Promateris investește constant în dezvoltarea de ambalaje sustenabile, precum și în activități de cercetare și dezvoltare de noi produse. Compania își desfășoară activitățile de producție în Buftea (Ilfov) și este prezentă pe piețele externe prin birouri comerciale și prin distribuitori în peste 10 țări europene.

PROMATERIS S.A. are următoarele divizii:

1. PROMATERIS BIO - PRODUSE BIODEGRADABILE ȘI COMPOSTABILE

Strategia UE pentru materiale plastice și Strategia europeană pentru materialele plastice în Economia Circulară stabilesc calea către reducerea utilizării materialelor plastice în diverse aplicații, în special ambalaje, și trasează obiective specifice pentru utilizarea de soluții din plastic reciclat și/sau **realizate din materiale regenerabile până în 2030**. Legislația europeană și cea națională stimulează astfel piața pungilor compostabile și biodegradabile. În acest context, soluțiile bio-based și compostabile sunt dezirabile, în special când vine vorba de ambalaje, cum sunt cele ce intră în contact cu alimentele (fructe și legume). De cele mai multe ori, resturile alimentare fac ambalajele imposibil de reciclat.

Listă produse:

- **Uz menajer:** pungi pentru animale; saci menajeri,
- **Retail:** pungi de casă; pungi pentru fructe și legume; alimente vărsate,
- **Aplicații industriale:** flowpack ambalare; folii pentru alimente; folii pentru scutece; folii pentru absorbante; folii pentru laminarea ambalajelor industriale,
- **Agricultură:** folie de mulci.

2. DIVIZIA PRODUCȚIE POLIETILENĂ

Foliile coextruse în trei straturi din polietilenă de joasă și medie densitate, cu lățimi până la 6 m și proprietăți controlate pe straturi, se recomandă pentru:

- Husarea de mari dimensiuni a paleților și a bigbags-urilor:
- folie termocontractabilă pentru paletizarea produselor din industria materialelor de construcții, alimentară, chimică etc;
- huse confecționate de tip big bag pentru transportul și protecția produselor folosite, de exemplu, pentru ambalarea produselor din industria auto, a mobilei, saltelelor etc.
- Baxarea produselor de larg consum:
- folia este destinată realizării de ambalaje compacte pentru borcane, sticle, flacoane, pungi, cutii conținând produse alimentare, chimice, cosmetice cât și pentru articole de uz medical, menaj, plăci lemnoase etc.

În ultimii 3 ani, am redus cu 70% consumul de polietilenă și l-am înlocuit cu materii prime compostabile bio-based, aspect ce a condus considerabil la decarbonizarea companiei, dar și la dezvoltarea de produse cu marja ridicată.

3. PRODUCȚIE COMPOUNDURI (GRANULE) TEHNICE

Facilitatea de compounding este specializată în dezvoltarea și fabricarea granulelor pentru cabluri electrice și a altor compuși de specialitate pe bază de polimeri. Echipată cu capacități de producție de ultimă generație, aceasta este capabilă să livreze granule de înaltă calitate pentru



producătorii de cabluri electrice, cu accent pe îmbunătățirea continuă a produselor: performanță electrică, flexibilitate, stabilitate la uzură, ușurință în fabricare.

Oportunitatea noastră de a aduce schimbare la scară largă este facilitată de echipa noastră, de clienți, investitori, furnizori, comunități, cei care ne oferă constant încrederea lor. Ne place să credem că suntem "deschizători agili de drumuri" a căror stare naturală este curiozitatea și capacitatea de a maximiza orice situație pe care o întâmpinăm. În plus, pentru anii care urmează, suntem determinați și motivați să avem un progres ecologic, social și economic pentru companie și pentru toate părțile implicate în activitățile noastre.

POVESTEA NOASTRĂ

Suntem o entitate antreprenorială cu rădăcini într-o țară est-europeană, România. Un început modest urmat de o creștere organică, sănătoasă, urmând oportunități de producție. Ne-am câștigat o poziție de lider în România și am devenit un converter respectat în industria chimică, cu o reputație pe măsura rezultatelor.

În ultimii ani am evoluat de la o companie cu ambiții locale către un jucător regional reputat și de încredere în materie de packaging sustenabil și soluții pentru economia circulară, cu investiții susținute în zona de management al deșeurilor. Tranziția de la plastic la bio-plastic a fost una firească. Astăzi investim intens în tehnologia de ultimă oră și ne plasăm pariurile în avangarda acțiunilor de cercetare-inovare, în parteneriat cu laboratoare de top. Exportăm pe trei continente și nu ne oprim aici.

PROMISIUNEA BRANDULUI NOSTRU

Ne propunem să fim un jucător agil în industrie, un partener de afaceri de nădejde și de durată, precum și o componentă socială înțeleaptă în acest demers colectiv de a avea un mediu mai sustenabil și mai sănătos.

TEHNOLOGIE

Fabrica - Fabrica noastră beneficiază de echipamente de ultimă generație, atât pentru producția granulelor pentru cabluri electrice și a altor compuși de specialitate pe bază de polimeri, cât și pentru soluțiile bio-based și compostabile de ambalare. Investițiile realizate au fost finanțate printr-un mix de surse proprii, credite bancare și granturi nerambursabile dedicate companiilor care promovează economia circulară.

Departamentul de cercetare și dezvoltare - Departamentul nostru de cercetare și dezvoltare se axează pe descoperirea de soluții sustenabile pentru:

- poluarea cauzată de plasticul de unică folosință
- gestionarea deșeurilor și soluții de recuperare a biodeșeurilor
- îmbunătățirea eficienței în procesul de producție (zero deșeuri)
- rețete pentru produse noi



Investim în mod activ pentru a susține strategia de dezvoltare a companiei și pentru a rămâne competitivi. Printre obiectivele noastre se numără creșterea capacității, diversificarea liniilor de produse (extrudare în 5 straturi) și integrarea verticală a producției (compounding de bio-granule), susținute de fonduri europene și granturi norvegiene.

CE NE DORIM SĂ REALIZĂM

Ne dorim o menținere și dezvoltare de piețe cheie și prin diversificarea portofoliului de produse, care să includă și pungi de hârtie.

Ne propunem o abordare etapizată în ceea ce privește creșterea cotei de piață și penetrarea noilor piețe, profitând în același timp de experiența existentă și de cunoștințele avansate pe care le avem despre piață.

STRATEGIA DE MEDIU

Ritmul progresului poate că nu e impresionant, pentru că el ne apare mai degrabă ca o sumă de pași modești, incremental. Ceea ce este „mai bun”, „mai sustenabil”, ceea ce funcționează ca „substitut preferabil” este rezultatul unui proces minuțios, modest, chiar de rutină. Inovația spectaculoasă nu apare des în acest domeniu. Ceea ce contează însă este pasiunea pentru îmbunătățirile constante și hotărârea de a nu te lăsa bătut, într-un exercițiu al descoperirii pas cu pas.

Ne desfășurăm activitatea respectând principiile de eco-design:

- reducerea cantităților de materii prime utilizate în producție, dar păstrând aceleași calități funcționale
- folosirea de materiale care au impact mai scăzut asupra mediului. În ultimii 3 ani, am redus cu 70% consumul de polietilenă și l-am înlocuit cu materii prime compostabile bio-based
- reciclarea și reutilizarea în proporție de 100% a deșeurilor tehnologice, astfel îndeplinind obiectivul de a desfășura un proces de producție în care utilizăm resursele la capacitatea lor maximă
- investirea în utilaje care sunt extrem de eficiente din punct de vedere al consumului de energie
- testarea de noi formule de materiale pentru a ne ajuta în dezvoltarea de produse care să fie performante din punct de vedere al mediului și funcțional

Promateris este preocupată în mod activ să reducă în mod sistematic impactul pe care îl au activitățile noastre asupra mediului. Prin urmare, avem în vedere două direcții ce privesc acest aspect:



1. **abordarea de tip companie:** desfășurarea activității în baza celor mai bune practici:
 - a. **Certificare ISO 9001 din 2000**
 - b. **ISO 9001 (reînnoire), 14001 și 45001**
2. **abordarea de tip produs:** prin laboratorul nostru de cercetare și inovare dezvoltăm în permanență formule care ne permit să aducem îmbunătățiri ecologice inovatoare produselor noastre. Obiectivul nostru este să reducem impactul negativ pe care îl au produsele noastre asupra mediului. Din acest motiv, produsele noastre sunt certificate a fi bio-based și compostabile acasă de către TÜV Austria.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană
- Legea contabilității nr.82 / 1991, republicată și actualizată
- Ordinul nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare.

Membrii conducerii consideră că societatea are resursele necesare pentru a continua să funcționeze în viitorul previzibil în parametrii obișnuiți, ceea ce îi va permite îndeplinirea strategiilor de dezvoltare. Prin urmare, societatea adoptă principiul continuității activității la întocmirea prezentelor situații financiare.

Situațiile financiare 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.

Situațiile financiare 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 30 iunie 2021. Castigurile sau pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină sunt recunoscute în rezultatul exercitiului.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost următoarele:





	30.06.2020	30.06.2021
RON/EUR	4.8423	4.9267
RON/USD	4.3233	4.1425

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 fiecarei categorii de stoc.

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

3. POLITICI SI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE



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

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

Societatea modifica o politica contabila doar daca modificarea:

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

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

1. Active imobilizate

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

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

1.1. Imobilizari necorporale

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

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

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.

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.

Cheltuielile sub forma investitiilor efectuate de societate la cladirile inchiriate in noua locatie si utilizate ca hale de productie sunt inregistrate in contabilitate la imobilizari corporale si sunt amortizate pe perioada contractului de inchiriere.

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 reevaluata, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluarii 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 profesioniști 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 sugerează ca reevaluarile anuale pot fi necesare în cazul în care există modificări semnificative și volatile în valori.

Societatea a efectuat reevaluarea activelor imobilizate în perioadele precedente, ca urmare a cerințelor dispuse prin acte normative (HG 26/1992, HG 500/1994, HG 983/1998, HG 1553/2003). Ultima reevaluare a fost înregistrată în contabilitate la 31.12.2018 la terenuri. Rezultatele au fost înregistrate în baza Raportului de expertiză tehnică de evaluare întocmit de către o societate de evaluare autorizată. Creșterea valorii contabile a terenului s-a înregistrat ca venit în cuantumul reevaluării anterioare înregistrată pe cheltuieli, diferența fiind înregistrată ca rezervă din reevaluare.

În situația în care valoarea contabilă a activelor crește ca urmare a reevaluării, creșterea este creditată direct în capitaluri proprii, ca surplus din reevaluare.

Dacă reevaluarea conduce la o diminuare a valorii activului, această diminuare este înregistrată ca o cheltuială, în măsura în care nu diminuează un surplus de reevaluare înregistrat anterior.

În măsura în care o reevaluare pozitivă compensează o reevaluare negativă a aceluiași activ, anterior contabilizată la cheltuieli, reevaluarea pozitivă trebuie să fie înregistrată la venituri.

Surplusul din reevaluare aferent unei imobilizări corporale care a fost inclus în capitaluri proprii este transferat direct în rezultatul reportat atunci când surplusul este realizat (amortizat) și la data casării sau vânzării activului.

Amortizarea

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesare pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere.

Metoda de amortizare utilizată reflectă ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare ale activului de către unitate.

Amortizarea aferentă mijloacelor fixe intrate în patrimoniu este calculată utilizând metoda liniară și duratele de viață normale prevăzute de Legea 15/1994 și Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004, și anume:

- echipamente tehnologice	8 – 12 ani
- aparate și instalații de măsurare, control și reglare	4 – 12 ani
- mijloace de transport	5 – 10 ani
- tehnica de calcul	3 ani
- mobilier și echipament de lucru	4 – 12 ani
- construcții	24 ani

Pentru o parte din utilajele și mijloacele de transport intern intrate în patrimoniu după data de 30.06.2002 s-a calculat amortizarea accelerată conform alin. (6), lit. a), art. 24 din Legea nr. 571/2003 privind Codul Fiscal și a Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, modificată și republicată.

Nu se calculează amortizare pentru terenurile deținute.

Derecunoaștere

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale este derecunoscută la cedare sau când nu se mai așteaptă beneficii viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale se transferă direct în rezultatul reportat atunci când activul este derecunoscut, la cedare sau casare.

Castigul sau pierderea care rezultă din derecunoașterea unui element de imobilizări corporale trebuie inclusă în profit sau pierdere când elementul este derecunoscut.



Instrumente financiare

Conform IAS 39, instrumentele financiare se clasifica in patru categorii:

- instrumente financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere – sunt active financiare detinute pentru trzactionare;
- credite si creante – sunt active financiare nederivate cu plati fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piata activa, altele decat:
- cele pe care entitatea intentioneaza sa le vanda imediat sau in scurt timp (care trebuie clasificate ca fiind detinute in vederea tranzactionarii) si cele pe care entitatea, la recunoasterea initiala, le desemneaza ca fiind la valoarea justa prin profit sau pierdere;
- 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 Situatiia pozitiei financiare reprezinta:

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

2. Active curente

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

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

Toate celelalte active trebuie considerate active imobilizate (necurente).

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. Atunci cand se estimeaza ca o creanta nu se va incasa integral in concordanta cu scadentele stabilite, se inregistreaza ajustari pentru depreciere la nivelul sumei care nu se mai poate recupera. Conform prevederilor IFRS, societatea are obligatia sa recunoasca creantele la valoarea maxima recuperabila (valoarea nominala diminuată cu ajustarile pentru depreciere).

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.

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 31.03.2021. Diferentele de curs rezultate din reevaluarea valutei sunt inregistrate pe venituri sau cheltuieli financiare.



2.4. Active curente detinute in vederea tranzactionarii

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

Pregatirea situatiilor financiare consolidate in conformitate cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana presupune din partea conducerii societatii utilizarea unor estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. 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 reevalute, 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 piete trebuie sa fie accesibil societatii.

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

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

O entitate foloseste tehnici de evaluare care sunt potrivite in conditiile date si pentru care sunt disponibile informatii suficiente pentru efectuarea evaluarii la valoarea justa, maximizand utilizarea informatiilor relevante disponibile si reducand la minim utilizarea datelor care nu sunt disponibile.

Toate activele si datoriile care se evalueaza la valoarea justa in situatiile financiare trebuie sa fie incadrate in ierarhia valorii juste, bazata pe natura intrarilor astfel:

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

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



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

3. Datorii

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

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

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

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

- 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 evidenciate 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.

3.3. Beneficiile angajatilor

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

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

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

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

Societatea poate acorda beneficii sub forma participarii salariatilor la profit sau beneficii sub forma actiunilor proprii ale entitatii sub rezerva aprobarii acestora de Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor.

Societatea acorda la pensionare salarii compensatorii, care sunt contabilizate la data acordarii, respectiv in ultima luna in care persoana figureaza ca angajat inaintea pensionarii.

3.4. Impozitul pe profit inclusiv impozitul amanat

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

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

Impozitul pe profit curent

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

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

Impozitul amanat

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

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit amanat sunt compensate atunci cand exista acest drept si cand sunt aferente impozitelor percepute de 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.

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.

Provizioane pentru litigii

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

Provizioane pentru garantii acordate clientilor

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

Provizioane de restructurare

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

Provizioane pentru beneficiile angajatilor

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

Alte provizioane

In situatia in care sunt identificate 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

În contabilitate, profitul sau pierderea se determina cumulativ de la începutul exercitiului financiar ca diferență între venituri și cheltuieli.

Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Rezerva legală constituită din profitul brut se înregistrează la finele exercitiului curent. Profitul contabil rămas după această repartizare se preia la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale în contul 1171 “Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită”, de unde se repartizează pe celelalte destinații hotărâte de Adunarea Generală a Acționarilor, cu respectarea prevederilor legale.

7. Rezultatul pe acțiune

IAS 33 “Rezultatul pe acțiune” prevede că dacă o entitate prezintă situații financiare consolidate cât și situații financiare separate, prezentarea rezultatului pe acțiune se întocmește doar pe baza informațiilor consolidate. Dacă alege să prezinte rezultatul pe acțiune pe baza situației sale financiare separate, trebuie să prezinte astfel de informații referitoare la rezultatul pe acțiune doar în situația rezultatului global.

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază pentru acțiunile sale ordinare. Se calculează împărțind profitul sau pierderea atribuibilă(a) detinatorilor de acțiuni ordinare ale societății la media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație pe parcursul perioadei (este numărul de acțiuni în circulație la începutul perioadei ajustat cu numărul de acțiuni răscumparate sau emise în perioada respectivă înmulțit cu un factor de ponderare a timpului, respectiv numărul de zile în care acțiunile s-au aflat în circulație, ca proporție din numărul total de zile ale perioadei).

Rezultatul pe acțiune = rezultatul net / capital social (este rezultatul net atribuit unei acțiuni)

8. Rezerva legală

În conformitate cu legislația din România, societățile trebuie să repartizeze o valoare egală cu cel puțin 5% din profitul înainte de impozitare în rezerve legale, până când acestea ating 20% din capitalul social. Rezerva legală astfel constituită este deductibilă la calculul impozitului pe profit. Dacă această rezervă este utilizată integral sau parțial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice formă (pentru emiterea de noi acțiuni), rezervă devine taxabilă.

9. Raportare pe segmente

O entitate trebuie să prezinte informații pentru a da posibilitatea utilizatorilor situațiilor financiare să evalueze natura și efectele financiare ale activităților de afaceri în care se angajează, precum și mediile economice în care își desfășoară activitatea.

Un segment operational este o componentă distinctă a societății care se angajează în activități în urma cărora ar putea obține venituri și înregistra cheltuieli, inclusiv venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu oricare dintre celelalte componente ale societății și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente. Formatul principal de raportare pe segmente a societății este reprezentat de segmentarea pe activități. În conformitate cu IFRS 8 “Segmente de activitate”, un segment de activitate este o componentă a unei entități:

- care se angajează în activități de afaceri din care poate obține venituri și de pe urma cărora poate suporta cheltuieli (inclusiv venituri aferente tranzacțiilor cu alte componente ale aceleiași entități);





- 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, SC Promateris SA a identificat un singur segment de activitate, respectiv segmentul de productie.

În ceea ce priveste momentul recunoasterii veniturilor, toate serviciile furnizate de societate 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

Individuale	Terenuri si constructii	Instalatii, masini si utilaje	Imobilizari corporale in curs	Total imobilizari corporale	Imobilizari necorporale	Imobilizari financiare	Avansuri active imobilizate	Total active imobilizate
Cost								
Sold la 01.01.2021	26.247.430	45.631.804	1.776.578	73.655.812	192.405	30.224.583	2.436.688	106.509.487
Intrari	(334.982)	4.329.300	9.228.882	13.223.201	81.086	164.400	(640.474)	12.828.214
Iesiri	-	(9.437)	(5.031.439)	(5.040.875)	(163.229)	-	(81.744)	(5.285.849)
Sold la 30.06.2021	25.912.448	49.951.668	5.974.022	81.838.138	110.262	30.388.983	1.714.470	114.051.852
Amortizare acumulata								
Sold la 01.01.2021	1.543.809	15.792.469	-	17.336.278	108.651	-	-	17.444.929
Amortizarea anului	313.983	2.775.758	-	3.089.741	56.004	-	-	3.145.744
Iesiri	-	(9.437)	-	(9.437)	(163.229)	-	-	(172.666)
Sold la 30.06.2021	1.857.792	18.558.791	-	20.416.582	1.425	-	-	20.418.007
Ajustari pt.depreciere	-	-	(24.000)	(24.000)	-	-	-	(24.000)
Valoarea neta contabila la 30.06.2021	24.054.657	31.392.877	5.950.022	61.397.556	108.837	30.388.983	1.714.470	93.609.845

1. Imobilizarile corporale puse in functiune in cursul primelor 6 luni 2021 in suma de 4.329.300 lei reprezinta in cea mai mare parte diverse echipamente de productie pentru prelucrarea materialelor bioplastice.





2. Activele imobilizate existente la data de 30.06.2021, in valoare totala de 93.609.845 lei, se compun din:

- imobilizari necorporale 108.837 lei
- imobilizari corporale 61.397.556 lei

din care :

- teren (reevaluat la 31.12.2018) 7.234.241 lei
- teren (reevaluat la 31.12.2018) 3.579.240 lei
- teren achizitionat in 2020 363.088 lei
- teren achizitionat in 2020 364.447 lei
- constructii (locatia Buftea) 12.513.638 lei
- instalatii tehnice si masini 30.522.372 lei
- alte instalatii, utilaje si mobilier 870.505 lei
- imobilizari corporale in curs de executie 5.950.022 lei

- active financiare disponibile in vederea vanzarii 30.373.021 lei
- creante imobilizate 15.961 lei
- avansuri pentru cumparari de active imobilizate 1.714.470 lei

Conform IFSR16 in imobilizari corporale se regaseste valoarea de 459.261 lei, amortizare 101.961 lei, formata din 3 leasinguri auto.

Activele imobilizate reflectate in Situatiia pozitiei financiare la 30.06.2021 sunt la valoarea ramasa neamortizata:

a) Imobilizarile necorporale reprezinta licente de operare calculator, antivirus, soft mentenanta "optimizare fabricatie granule tehnice de specialitate" 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 m2 cu deschidere de 145 m la DN3, intabulat in Cartea Funciara, intravilan, industrie, in valoare de 7.234.241 lei. Terenul a fost reevaluat conform IFRS la valorile din 31.12.2018 de o firma specializata in evaluari inregistrata la A.S.F. si A.N.E.V.A.R. Terenul este reevaluat la valoarea de piata. Societatea a demarat incepand din anul 2007 un proiect de ampalsare pe acest teren a unei investitii constand intr-o fabrica de productie 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 fondurilor pentru dezvoltarea produselor biobased, compostabile si a infrastructurii asociate colectarii resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria româneasca de profil, a initiat un proces masiv de tranzitie catre productia de materiale bio-based, compostabile, cu un continut ridicat de materiale regenerabile, ce adera la principiile economiei circulare. In anul 2021 vor fi continuate demersurile pentru



definitivarea solutiei de proiect pentru dezvoltarea unei noi capacitati de productie si obtinerea tuturor avizelor acordurilor si a autorizatiilor necesare implementarii proiectului.

o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS SA situat in Buftea, Ilfov, in suprafata de 34.993 m2, achizitionat in luna octombrie 2016, intabulat in Cartea Funciara, intravilan, industrie, in valoare de 3.579.240 lei. Terenul a fost reevaluat conform IFRS la valorile din 31.12.2018 de o firma specializata in evaluari inregistrata la A.S.F. si A.N.E.V.A.R. Terenul este reevaluat la valoarea de piata. Pe acest teren este demarat un proiect de dezvoltare a unei noi capacitati de productie/depozitare si birouri, proiect finantat printr-un credit de investitii.

o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS S.A. situat in Crevedia, judetul Dambovita, in suprafata de 15.000 m2, achizitionat in luna Aprilie 2020, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare de cumparare 363.088 lei ;

o Terenul aflat in patrimoniul PROMATERIS S.A. situat in Crevedia, judetul Dambovita, in suprafata de 15.000 m2, achizitionat in luna Noiembrie 2020, intabulat in cartea funciara, intravilan, valoare de cumparare 364.447 lei.

c) Imobilizarile corporale (fara teren) existente la 30.06.2021 sunt in numar de 358 pozitii, din care 99 pozitii amortizate integral si 259 pozitii neamortizate integral.

d) Imobilizarile corporale in curs de executie in suma de 5.950.022 lei se compun din:

- Imobilizari in curs terenuri 298.654 lei
- Imobilizari in curs constructii 1.096.142 lei
- Echipamente de productie in curs de montare 4.555.226 lei

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

3. In cursul primelor 6 luni 2021 s-au inregistrat iesiri de mijloace fixe in valoare de 9.437, toate amortizate integral.

4. Creantele imobilizate pe termen lung, in suma de 15.961 lei, reprezinta garantii la contractele de locatiune pentru spatiile sau echipamente inchiriate.

5. Activele financiare la 30.06.2021 in suma de 30.373.021 lei, clasificate de societate ca active financiare disponibile in vederea vanzarii, se compun din:

- 108.203 lei actiuni necotate detinute la S.C.Romtatay S.A.;
- 140.000 lei actiuni necotate detinute la Biodeck S.A.;
- 81.000 lei actiuni necotate detinute la Promateris Packaging S.A.;
- 81.000 lei actiuni necotate detinute la Promateris Recycling S.A.;
- 29.962.818 lei actiuni Professional Imo Partner S.A., cotate, achizitionate pe piata de capital.

5. STOCURI



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

Stocurile consolidate evidentiata la finele primelor 6 luni 2021 inregistreaza o reducere de 773.236 lei (4%) fata de cele existente la 01.01.2021.

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 data de 30.06.2021. Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul pietei valutare la care sunt inregistrate creantele in valuta si cursul pietei valutare de la 30.06.2021 s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri si cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Clientii incerti in sold la 30.06.2021 in suma de 2.630.932 lei.

Pentru acoperirea riscului de nerecuperare a sumelor reprezentand creante incerte, societatea a inregistrat ajustari pentru depreciere. Politica comerciala a societatii impune constituirea de ajustari pentru depreciere pentru creantele ce depasesc 360 zile.

1.2. ALTE CREANTE

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

7. ACTIVE FINANCIARE CURENTE

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

Detinerile inregistrate ca active financiare curente sunt pe termen scurt.

La 30.06.2021 Promateris nu are in portofoliu detineri de 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, Raiffeisen, Unicredit, Trezorerie si numerar in suma totala de 8.029.451 lei.

Disponibilitatile in valuta si creantele in valuta existente in sold la 30.06.2021 au fost evaluate la cursurile BNR pentru ultima zi bancara din semestrul I 2021, iar diferentele de curs au fost incluse in Situatia rezultatului global la venituri financiare, respectiv cheltuieli financiare.

9. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuielile in avans existente in sold la 30.06.2021, in suma de 376.751 lei, se refera la: impozite locale platite pentru tot anul 2021; abonamente la publicatii; roviniete; asigurari de risc comercial; asigurari auto; asigurari pentru stocuri si utilaje; asigurari de raspundere civila; asigurari de raspundere profesionala pentru Directorul General si Consiliul de Administratie; comisioane de mentinere la cota BVB; chirii inregistrate in avans, etc. Acestea se vor suporta esalonat pe conturi de cheltuieli in cel mult un an.

10. CAPITALURI PROPRII

10.1. Capitalul social actual al S.C.PROMATERIS S.A. in valoare de 30.406.541 lei a rezultat in urma operatiunii de majorare a capitalului social ca urmare a Hotararii AGEA din 06.08.2020 si a fost inregistrat la sfarsitul anului 2020.

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

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

-lei-	30-Iun.-2020	01-Ian.-2021
Rezerve legale	4.003.378	3.562.791
Rezerve statutare	20.757.029	20.757.029
Alte rezerve	32.902.466	32.902.466
Rezerve - total	59.858.013	59.417.426

2. Rezervele legale la 30.06.2021 in suma de 4.003.378 lei reprezinta prelevari din profitul brut realizat in perioada 1993 – 2021.

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

3. Rezervele statutare evidentiuate la data de 30.06.2021 in Situatia pozitiei financiare sunt constituite din profitul net realizat in perioada 1998 – 2009. In anul 2005 o parte din rezervele statutare s-au inclus in capitalul social (5.828.178 lei) prin emiterea de actiuni acordate gratuit actionarilor existenti la data de inregistrare conform hotararii actionarilor.

Rezervele statutare constituie principalele fonduri disponibile pentru viitoarele majorari de capital social sau de acoperire a pierderilor.

4. Alte rezerve in suma de 32.902.466 lei s-au constituit in perioada 1993 – 2021, in principal din urmatoarele surse:

- profit cuvenit S.C.Proplast S.A.si reinvestit de S.C.Romtatay in perioada 1992 – 1994;



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

11. DATORII

1. CREDITE BANCARE

In luna Octombrie 2016 Promateris a accesat un credit in valoare de 6.898.158 lei, de la ING, in scopul achizitionarii unui imobil compus din teren si cladiri in localitatea Buftea. La data de 30.06.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) aferenta acestui imprumut este 563.115 lei, iar partea pe termen lung aferenta imprumutului este 0 lei.

In luna Aprilie 2019 Promateris a accesat un credit in valoare de 5.300.000 lei, de la ING, in scopul achizitionarii unor echipamente pentru fabricarea de produse biodegradabile. La data de 30.06.2021 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 1.962.963 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 30.06.2020 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 30.06.2021 partea pe termen scurt (scadenta in urmatoarele 12 luni) este de 67.618 lei, iar partea pe termen lung este de 1.372.330 lei.

In luna Februarie 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 310.640 lei. La data de 30.06.2021 soldul este de 155.613 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 bio-based & compostabile in valoare de 1.596.583 lei. La data de 30.06.2021 soldul este de 1.402.007 lei.

In luna August 2020 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 444.190 lei. La data de 30.06.2021 soldul este de 237.829 lei. Aceasta datorie se incadreaza sub IFRS16.

In primul semestru al anului 2021 Promateris a achizitionat cu finantare prin leasing un autoturism in valoare de 91.281 lei. La data de 30.06.2021 soldul este de 65.819 lei. Aceasta datorie se incadreaza sub IFRS16.



În luna Octombrie 2020, SC Promateris a prelungit contractul încheiat cu ING Bank SA pentru o facilitate de descoperit de cont, în suma de 9.000.000 lei pe termen de un an. La 30.06.2021 soldul contului de împrumut bancar este de 3.175.527 lei.

În luna Aprilie 2020 Promateris a accesat o linie de credit pentru capital de lucru în valoare maximă de 5.500.000 lei, de la Unicredit. La 30.06.2021 soldul contului de împrumut bancar este de 5.499.999 lei.

În primul semestru al anului 2021 Promateris a accesat o linie de credit pentru investiții în valoare maximă de 7.000.000 lei, de la Unicredit. La 30.06.2021 soldul contului de împrumut bancar este de 4.353.682 lei.

În primul semestru al anului 2021 Promateris a accesat o linie de credit pentru investiții în valoare maximă de 2.000.000 lei, de la ING. La 30.06.2021 soldul contului de împrumut bancar este de 0 lei.

În primul semestru al anului 2021 Promateris a accesat o linie de credit pentru investiții în valoare maximă de 3.700.000 lei, de la ING. La 30.06.2021 soldul contului de împrumut bancar este de 0 lei.

În primul semestru al anului 2021 Promateris a accesat o linie de credit pentru investiții în valoare maximă de 3.200.000 lei, de la Unicredit, pentru finanțarea inițială a proiectului Decarbonizarea economiei locale prin realizarea de produse bio-based dezvoltat prin granturi acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul proiectului Creșterea IMM-urilor din România. La 30.06.2021 soldul contului de împrumut bancar este de 0 lei.

În primul semestru al anului 2021 Promateris a accesat o linie de credit pentru investiții în valoare maximă de 4.100.000 lei, de la Unicredit, pentru continuarea finanțării proiectului Decarbonizarea economiei locale prin realizarea de produse bio-based dezvoltat prin granturi acordate de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul proiectului Creșterea IMM-urilor din România. La 30.06.2021 soldul contului de împrumut bancar este de 0 lei.

2. DATORII COMERCIALE SI AVANSURI INCASATE

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală și sunt evidențiate în contabilitatea analitică pe fiecare persoană fizică sau juridică. La 30.06.2021, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere. Datoriile în valută au fost evaluate pe baza cursului de schimb valutar în vigoare la sfârșitul exercitiului, iar diferențele de curs au fost recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare.

Datoriile comerciale existente la data de 30.06.2021, datorită creșterii volumului producției sunt la o valoare proporțională cu volumul vânzărilor față de nivelul de la începutul anului.

3. ALTE DATORII CURENTE

Datoriile față de personal și contribuțiile aferente reprezintă datorii aferente lunii Martie 2021 și plătite în luna Aprilie 2021.

Alte datorii mai includ: impozit pe profit, TVA, creditori diverși reprezentând dividende repartizate din profitul net în perioada 1996 – 2006 și neplatite.



12. VENITURI DIN EXPLOATARE

1. Cifra de afaceri

În primele 6 luni ale anului 2021 volumul cifrei de afaceri consolidate a crescut semnificativ față de perioada similară a anului trecut (+41%). Creșterea cifrei de afaceri se datorează în mare măsură vânzărilor către Biodeck SA, în valoare de 27.110.515 lei, respectiv 36% din cifra de afaceri totală. Compania a încercat ca în toate deciziile de finanțare a pieței să fie acoperită cu instrumente de asigurare și garanții de plată. Creșterea cifrei de afaceri a determinat totodată și realizarea unor economii de scară.

2. Alte venituri din exploatare

Vânzarile de materii prime și materiale, deseuri, care sunt operațiuni ocazionale și nu au o pondere foarte mare în totalul vânzărilor au în primele 6 luni 2021 o valoare mai mică cu cca 65% comparativ perioada similară a anului 2020.

13. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile de exploatare consolidate în sumă de 67.043.088 lei înregistrate în primele 6 luni 2021 dețin o pondere de 99,2% din totalul cheltuielilor, ele fiind în legătură directă cu obiectul de activitate al societăților (producție și comerț). Pe elemente de cheltuieli, modificările au fost diferite.

1. Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile

Cheltuielile consolidate cu materiile prime și materialele consumabile au crescut cu 51 % în primele 6 luni 2021 față de perioada similară a anului 2020 de la 35.330.964 lei până la 53.222.248 lei datorită creșterii volumului producției. Aceste cheltuieli dețin ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor de exploatare. Valoarea crescută a volumului acestor cheltuieli este determinată de creșterea accentuată a prețurilor materiilor prime pe piața mondială în al doilea trimestru al anului 2021.

2. Cheltuieli cu personalul

În primele 6 luni 2021, cheltuielile cu personalul în sumă de 5.182.369 lei au fost mai mari cu 29 % față de perioada similară a anului 2020, în principal datorită modificării salariului minim, dar și datorită volumului ridicat al activității, care a necesitat un volum de manoperă superior și a angajării de noi persoane necesare realizării activităților de vânzări.

3. Cheltuieli cu ajustările pentru depreciere și amortizarea

Cheltuielile cu ajustările pentru depreciere și amortizarea evidențiate în primele 6 luni 2021 au crescut față de perioada similară a anului 2020 datorită punerii în funcțiune a unor echipamente noi.

4. Cheltuieli cu prestațiile externe

Cheltuielile cu alte servicii executate de terți înregistrate în primele 6 luni 2021 sunt mai



mari cu 20 % fata de anul anterior. In cadrul cheltuielilor cu prestatiile externe ponderea cea mai mare o detin cheltuielile de transport aferente vanzarilor, urmate de cheltuielile cu chiriile si cheltuielile cu primele de asigurare.

In primele 6 luni 2021, veniturile din exploatare au devansat cheltuielile de exploatare cu suma de 9.343.085 lei (profit din exploatare).

14. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

1. Castiguri / pierderi din active financiare curente

In primele 6 luni 2021 nu s-au inregistrat nici castiguri nici pierderi din active financiare curente.

2. Alte venituri financiare

Alte venituri financiare (RON)	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Venituri din diferente de curs valutar	33.891	44.742
Venituri din dobanzi	119	28
Venituri din sconturi obtinute	-	-
Alte venituri financiare - total	34.010	44.770

3. Alte cheltuieli financiare

Alte cheltuieli financiare (RON)	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(237.021)	(248.204)
Cheltuieli cu dobanzile	(232.330)	(247.124)
Cheltuieli cu comisioane bancare	(96.005)	(57.505)
Cheltuieli din sconturi acordate	-	(290)
Alte cheltuieli financiare - total	(565.356)	(553.122)

In primele 6 luni 2021, veniturile financiare au fost mai mici decat cheltuielile financiare, ceea ce a facut sa se inregistreze un rezultat financiar de -531.346 lei.

15. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

SC Promateris SA nu are nici un fel de obligatii privind plata de pensii catre fostii directori si/sau administratori, membrii Directoratului, Consiliului de Supraveghere, Directorul General si Consiliul de Administratie nu a acordat avansuri sau credite directorilor si/sau administratorilor si nu a emis garantii in numele acestora.

In cursul primelor 6 luni 2021 s-au acordat tichete de masa tuturor salariatilor cu contract de munca, la nivelul maxim permis de lege.

PROMATERIS este dornică să colaboreze îndeaproape cu comunitatea locală, să creeze oportunități de angajare și să faciliteze oportunități de formare pentru angajați.

Cultivarea unor relații bune cu angajații reprezintă un aspect deosebit de important, ce include promovarea și aplicarea politicilor companiei, precum și abținerea de la acțiuni de natură



discriminatorie sau disciplinară față de salariații care fac raportări de bună credință asupra practicilor care încalcă legea.

Ne desfășurăm activitatea în baza valorilor comune de respect față de demnitatea umană, libertate, democrație, egalitate, statul de drept, respect față de toate drepturile umane. Promovăm incluziunea, diversitatea, egalitatea, echilibrul de gen și nediscriminarea în toate activitățile noastre.

Echipamentele folosite în procesul de producție sunt proiectate pentru ușurință în utilizare indiferent de gen, astfel încât femeile să poată fi incluse în procesul de producție. Femeile participă în mod activ în managementul companiei, ocupând funcții cheie în desfășurarea activităților zilnice ale companiei.

Promateris investește constant cu scopul de a construi o cultură corporativă unică, care să promoveze incluziunea, diversitatea, agilitatea, exprimarea opiniilor, recompensarea performanțelor, precum și prezervarea și respectarea integrității și drepturilor fiecărui angajat în parte.

Ne axăm pe promovarea dezvoltării profesionale și personale, oferind angajaților noștri suportul de care au nevoie pentru a-și continua studiile, cum ar fi programele de doctorat sau alte forme de învățare continuă (cursuri, seminare, formări profesionale etc.). Pe termen scurt și mediu, strategia noastră include redefinirea proceselor comerciale pentru a crește eficiența și pentru a reduce numărul de activități redundante pe care le au angajații noștri. Acest lucru va permite dezvoltarea unei culturi corporative care să fie mai eficientă, mai flexibilă și care să ofere angajaților un mediu în care aceștia să se poată dezvolta. Forța de muncă modernă este complet diferită fata de cea din trecut. Ne angajăm să oferim un cadru de lucru care să ofere mai multă însemnătate și mai multe oportunități de creștere și dezvoltare. Strategia noastră de sustenabilitate îi include și pe angajații noștri, care fac deseori parte din campaniile noastre de CSR pentru a crește impactul pozitiv al acestora.

16. MASURI PRIVIND ADMINISTRAREA RISCURILOR (IFRS 7)

Principalele datorii financiare ale societății cuprind credit de la banca, datorii comerciale și alte datorii. Principalul scop al acestor datorii financiare este de a finanța operațiunile societății și de a furniza garanții pentru desfășurarea activităților acesteia.

Principalele active financiare ale societății sunt creanțele comerciale, numerarul și echivalentele de numerar și activele financiare deținute în vederea tranzacționării.

Riscul de credit – se referă la riscul ca o terță parte să nu își respecte obligațiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare companiei. Acesta rezultă, în principal, din creanțe față de clienți, numerar și echivalente de numerar.

Soldul creanțelor este monitorizat la sfârșitul fiecărei luni și orice livrare majoră către un client este analizată. Indiciile de depreciere sunt analizate permanent, pe baza intervalelor de întârziere la plată și a altor informații specifice despre clienții societății.



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.

Riscul de lichiditate – este riscul ca societatea sa intampine dificultati in indeplinirea obligatiilor asociate datoriilor 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 datoriilor 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 societatii.

Riscul de piata - SC Promateris SA este expusa riscului de piata privind evolutia preturilor actiunilor pe piata de capital, pentru actiunile detinute la data de 30.06.2021, a variatiilor de curs valutar pentru depozitele bancare in valuta, precum si operatiunile de aprovizionari si vanzari in valuta cu decontarea inainte sau dupa livrare.

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

17. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

1. Garantii pentru obligatii contractuale

Descoperitul de cont si creditele 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 si echipamentele achizitionate din credit, s.a.

2. Asigurari

In primele 6 luni 2021, societatea a incheiat urmatoarele asigurari:

- asigurarea raspunderii civile fata de terti,
- asigurare de risc comercial,
- asigurarea riscului profesional pentru membrii Directorului General, ai Consiliului de Administratie valabila pe perioada mandatului,
- asigurari pentru toate activele gajate catre banci pentru creditele contractate,
- asigurari pentru autovehiculele din parcul auto al societatii.

3. Litigii





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

SC Promateris SA este implicata in 18 dosare, astfel:

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

18. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI INDIVIDUAL

Indic		2016	2017	2018	2019	2020	30.06.2021	Valori optime
1	Lichiditatea curenta :	11,24	11,24	3,82	2,24	1,25	1,38	buna > 1
	Active curente							
	Lc = -----							slaba < 1
	Datorii curente							
2	Solvabilitatea patrimoniala :	92%	85%	81%	71%	66%	69%	buna > 50%
	Capital propriu							medie 30 – 50%
	Sp = ----- x 100							slaba < 30%
	Total pasive							
3	Rata profitului :	0,18%	-0,03%	0,03%	3,68%	7,48%	11,75%	
	Profit brut							
	Rp = ----- x 100							
	Cifra de afaceri							
4	Gradul de indatorare :	0,00%	0,00%	4,00%	6,78%	11,06%	10,69%	buna < 100%
	Capital imprum.>1 an							
	G = -----x 100							slaba > 100%
	Capital propriu							

19. PARTIAFILIAE

La data de 30.06.2021 parte afiliata este societatea Biodeck SA:

- Sediul social : Bucuresti, Sectorul 2, Bd. Dacia nr. 56, Corp A, Mansarda;
- 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 30 Iunie 2021.

Informatii cu privire la tranzactiile cu partea afiliata Biodeck S.A. in perioada 01.01.2021 – 30.06.2021:

Societatea are creante in termenul de plata de la Biodeck in suma de 8.032.510 lei reprezentand venituri din vanzare produse specifice - 8.004.717 lei si venituri servicii inchiriere – 27.793 lei (valorile includ TVA).





Denumire parte afiliata	Tranzactii in primele 6 luni 2021	Valoare (fara TVA) RON
Biodeck	Venituri din vanzare produse specifice	26.971.383
Biodeck	Venituri servicii inchiriere	139.132

Tranzactiile cu partea afiliata Biodeck SA au reprezentat 36% din totalul cifrei de afaceri realizata de societate in primele 6 luni 2021.

Mentionam ca situatiile la 30 Iunie 2021 nu sunt auditate.

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 31 August 2021.

Director General
Tudor Alexandru Georgescu

Director Economic
Gheorghe Luca

