

SOMPLAST SA

**SITUATII FINANCIARE
INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA DE SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI
INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021**

Intocmite in conformitate Ordinul Ministrului Finanțelor
Publice al României nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare

| CUPRINS | PAGINA |
|--|---------------|
| Situatia consolidata a rezultatului global | 3 |
| Situatia consolidata a pozitiei financiare | 4 |
| Situatia consolidata a modificarilor capitalului propriu | 5 |
| Situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie | 6 |
| Note explicative la situatiile financiare consolidate simplificate | 7 – 17 |

SOMPLAST SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| | Note | Perioada incheiata la 30 septembrie 2021 | Perioada incheiata la 30 septembrie 2020 |
|--|----------|---|---|
| Venituri din contractele cu clientii, din care: | 3 | 19.862.857 | 23.272.917 |
| Venituri din vanzarea de produse finite | | 17.366.067 | 20.172.995 |
| Venituri din vanzarea de marfuri | | 2.380.768 | 2.980.652 |
| Venituri din prestarea de servicii | | 116.022 | 119.270 |
| Alte venituri din exploatare | | - | 22.364 |
| Venituri din subventii pentru investitii | | 216.542 | 5.814 |
| Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs | | (1.168.385) | 344.115 |
| Materiile prime, consumabile folosite si marfuri | 4 | (12.666.694) | (14.433.506) |
| Cheltuieli cu beneficiile angajatilor | 5 | (3.544.063) | (3.720.181) |
| Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net | 6 | (724.705) | (812.817) |
| Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net | | 328.966 | 19.170 |
| Venit din reversarea de provizioane, net | | 117.382 | - |
| Alte cheltuieli de exploatare | 7 | (2.384.431) | (2.904.289) |
| Rezultat din exploatare | | 37.468 | 1.793.587 |
| Pierdere din transferul business-urilor de Folii si Tevi PE | 8 | (538.558) | - |
| Diferente de curs valutar, net | | (69.869) | (52.115) |
| Cheltuieli privind dobanzile, net | | (143.246) | (216.981) |
| Rezultat financiar, net | | (213.115) | (269.097) |
| (Pierdere)/ Profitul inainte de impozitare | | (714.206) | 1.524.491 |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | | (88.421) | (225.127) |
| Rezultatul exercitiului financiar | | (802.627) | 1.299.364 |

Aceste situatii financiare individuale simplificate au fost aprobate in 25 octombrie 2021.

Daniel Adumitrachioaiei
 Director General

Ioana Birta
 Administrator

SOMPLAST SA
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
la 30 septembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| | Nota | 30 septembrie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|---|-------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| ACTIVE | | | |
| Active imobilizate | | | |
| Imobilizări corporale | 9 | 7.159.683 | 8.796.200 |
| Alte investiții financiare | | 100 | 100 |
| Total active imobilizate | | 7.159.783 | 8.796.300 |
| Active circulante | | | |
| Stocuri | 11 | 1.043.835 | 6.783.813 |
| Creanțe comerciale | 12 | 3.487.681 | 4.063.998 |
| Cheltuieli înregistrate în avans | | 75.631 | 15.495 |
| Impozit pe profit de recuperat | | 115.427 | 197.914 |
| Numerar | 19 | 1.413.503 | 3.893.156 |
| Total active circulante | | 6.136.077 | 14.954.376 |
| Total active | | 13.295.860 | 23.750.676 |
| CAPITAL PROPRIU SI DATORII | | | |
| Capital propriu | | | |
| Capital social | 13 | 8.138.315 | 8.138.315 |
| Rezerve din reevaluare | | 5.703.568 | 5.703.568 |
| Rezerve legale | | 230.980 | 230.980 |
| Rezultat reportat | | (3.542.125) | (1.998.297) |
| Total capital propriu | | 10.530.738 | 12.074.567 |
| Datorii pe termen lung | | | |
| Subvenții pentru investiții - porțiuni pe termen lung | 16 | - | 212.817 |
| Total datorii pe termen lung | | - | 212.817 |
| Datorii curente | | | |
| Datorii comerciale și similare | 15 | 2.716.370 | 5.717.069 |
| Împrumuturi bancare | 14 | 43.882 | 5.620.010 |
| Subvenții pentru investiții - porțiuni curente | | - | 3.725 |
| Provizioane pentru riscuri și cheltuieli | | 4.870 | 122.489 |
| Total datorii curente | | 2.765.122 | 11.463.293 |
| Total datorii | | 2.765.122 | 11.676.109 |
| Total capital propriu și datorii | | 13.295.860 | 23.750.676 |

Aceste situații financiare individuale simplificate au fost aprobate în 25 octombrie 2021.

Daniel Adumitrachioaiei
 Director General

Ioana Birta
 Administrator

SOMPLAST SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| | Capital social | Rezerve legale | Rezerve din reevaluare | Rezultat reportat cumulat | Total capital propriu |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2021 | 8.138.315 | 230.980 | 5.703.568 | (1.998.297) | 12.074.567 |
| Rezultatul perioadei | - | - | - | (802.627) | (802.627) |
| Total rezultat global | 8.138.315 | 230.980 | 5.703.568 | (2.800.923) | 11.271.940 |
| Alte elemente de capital cresteri/(reduceri) | - | - | - | (741.202) | (741.202) |
| Sold la 30 septembrie 2021 | 8.138.315 | 230.980 | 5.703.568 | (3.542.125) | 10.530.738 |

| | Capital social | Rezerve legale | Rezerve din reevaluare | Rezultat reportat cumulat | Total capital propriu |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2020 | 8.138.315 | 169.706 | 5.703.568 | (3.037.561) | 10.974.029 |
| Rezultatul perioadei | - | - | - | 1.100.538 | 1.100.538 |
| Total rezultat global | 8.138.315 | 169.706 | 5.703.568 | (1.937.023) | 12.074.567 |
| Consituire rezerva legala | - | 61.274 | - | (61.274) | - |
| Sold la 31 decembrie 2020 | 8.138.315 | 230.980 | 5.703.568 | (1.998.297) | 12.074.567 |

SOMPLAST SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| | Perioada incheiata la 30 septembrie 2021 | Perioada incheiata la 30 septembrie 2020 |
|---|---|---|
| Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare: | | |
| (Pierdere)/ Profit inainte de impozitare | (714.206) | 1.299.449 |
| Pierdere din transfer de business Folii si Tevi PE | 569.762 | - |
| Depreciere si amortizare active imobilizate | 724.705 | 812.817 |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor | 236.082 | - |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net | 117.619 | - |
| Ajustari pentru deprecierea stocurilor | (328.966) | 19.170 |
| Venit din dobanzi | 9 | 5 |
| Cheltuiala cu dobanzile | 143.255 | 216.986 |
| Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant | 748.261 | 2.348.426 |
| Crestere a creantelor comerciale si de alta natura | 333.595 | (1.163.636) |
| Crestere a stocurilor | 981.747 | 27.375 |
| Crestere a datoriilor comerciale si a altor datorii | (3.237.583) | 174.863 |
| Impozit pe profit platit | (5.934) | 49.487 |
| Dobanzi platite, net | (143.255) | (216.986) |
| Venituri din subventii | (216.542) | (4.278) |
| Numerar generat din activitatea de exploatare | (1.539.711) | 1.215.251 |
| Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investitii: | | |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale, alte creante imobilizate | (1.164.175) | (210.938) |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale | 377.197 | - |
| Incasari transfer de business folii | 5.394.182 | - |
| Dobanzi incasate | 28.982 | (5) |
| Numerar utilizat pentru activitati de investitie | 4.636.186 | (210.942) |
| Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare: | | |
| Trageri/rambursari nete din liniile de credit | (5.576.128) | 1.156.694 |
| Trezorerie neta din activitati de finantare | (5.576.128) | 1.156.694 |
| Cresterea/ (Scaderea) neta a numerarului | (2.479.653) | 2.161.003 |
| Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul perioadei financiare | 3.893.156 | 755.098 |
| Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul perioadei financiare | 1.413.503 | 2.916.100 |

Aceste situatii financiare individuale simplificate au fost aprobate in 25 octombrie 2021.

Daniel Adumitrachioaiei
 Director General

Ioana Birta
 Administrator

SOMPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE
pentru perioada de trei luni încheiată la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII GENERALE

1. INFORMAȚII GENERALE

Acestea sunt situațiile financiare simplificate ale Somplast SA. Aceste situații financiare nu au fost auditate.

Somplast SA (sau „Societatea”) este o societate pe acțiuni înființată în 1990. Sediul societății se află în Năsăud, județul Bistrița-Năsăud, România.

Începând cu 22 februarie 1997, Compania Somplast este listată la Bursa de Valori București, categoria AeRO, sub simbolul SOPL.

Societatea este un important producător de repere din mase plastice, activând în domeniul foliilor din polietilena și al produselor obținute din folie, a tevilor pentru transportul și distribuția apei și gazelor naturale. Societatea deține capacități de producție pentru obținerea produselor suflate și a reperelor injectate.

Linii de business ale companiei sunt Ambalaje flexibile, Tevi și Produse de larg consum (prin injecție și suflare).

Ambalaje flexibile

Linia de ambalaje flexibile include folii și filme din polietilena, huse din polietilena, saci (grosi, subțiri, menajeri), sacose și pungi.

Folii și filme din polietilena pentru utilizare în agricultura (folia de solar), în industria materialelor de construcții (folia film, folie de protecție) și ca semifabricat pentru industria ambalajelor.

Huse din polietilena pentru utilizare în ambalaje de protecție sau stocare, protejarea materialelor de construcții sau protejarea materialelor paletizate.

Ambalaje de desfacere și transport pentru produse alimentare și diverse alte produse, suport publicitar: sacose, pungi, saci grosi, saci subțiri, saci menajeri. Produsele pot fi transparente sau colorate, pot fi imprimate în 1-6 culori, pe o parte sau ambele părți sau pot fi pliate sau nepliate.

Produsele sunt reciclabile, se pot depozita în vederea selectării și reciclării cu respectarea legislației în vigoare. Nu prezintă pericol pentru mediu, se degradează foarte lent sub influența razelor ultraviolete, sunt insolubile în apă.

Compania este și un important reciclător autorizat pentru produse din PE și PP. Prezintă disponibilitate pentru achiziția unor cantități considerabile de deseuri în vederea reciclării lor.

Productia de Ambalaje flexibile a fost intrerupta din 6 septembrie 2021 in urma transferului liniei de business companiei TeraBio Pack SRL.

Tevi

Linia de Tevi PE cu utilizare în rețele de transport și distribuție a apei potabile, rețele de transport și distribuție a gazelor naturale și protecția cablurilor de telecomunicații.

Productia de Tevi PE a fost intrerupta din 1 iunie 2021 in urma transferului liniei de business companiei Teraplast SA.

Produse de larg consum (prin injecție și suflare)

Produse prin injecție: În momentul de față majoritatea produselor sunt de tip industrial, producția orientându-se spre repere tehnice. Pentru produse simple, societatea este capabilă să-și producă matritele, pentru matrite mai complexe apelând la colaboratori competenți.

Produse prin suflare: butoaie, care se utilizează pentru transportul sau depozitarea diferitelor lichide, și camine apometru.

SOMPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE
pentru perioada de trei luni încheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

2.1. Declaratia de conformitate

Situatiile financiare au fost pregatite in conformitate cu Standardul International de Contabilitate - Raportarea Financiara Interimara.

2.2. Bazele intocmirii

Politicele contabile si metodele de evaluare adoptate in vederea întocmirii situațiilor financiare individuale interimare simplificate sunt consecvente cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale individuale ale Somplast SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

2.3 Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite in baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea in viitorul previzibil, de asemenea. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității in întocmirea situațiilor financiare este justificata.

Rapida răspândire a virusului Covid-19 și impactul său social și economic în România și la nivel global poate genera ipoteze și estimări care necesită reanalizări care pot duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a activelor și pasivelor în exercițiul financiar următor.

3. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE

Informațiile raportate către conducere asupra politicii operaționale în privința alocării resurselor și analiza performanțelor segmentelor sunt orientate pe tipul de produse livrate. Segmentele de raportare ale Societății au fost stabilite în funcție de:

- natura produselor și serviciilor;
- natura proceselor de producție;
- tipul sau categoria de clienți pentru produse și servicii;
- metodele utilizate pentru distribuirea produselor sau prestarea servicii

| Ianuarie – septembrie 2021 | Instalatii | Ambalaje flexibile | Produse de consum si activitatea curenta | Total |
|--|-------------------|---------------------------|---|-------------------|
| Venituri totale | <u>2.520.892</u> | <u>10.618.682</u> | <u>6.723.283</u> | <u>19.862.857</u> |
| Cheltuieli aferente vânzărilor indirecte si administrative | 2.705.419 | 11.830.901 | 5.289.068 | 19.825.388 |
| Rezultat din exploatare | <u>(184.527)</u> | <u>(1.212.220)</u> | <u>1.434.215</u> | <u>37.468</u> |

SOMPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE
pentru perioada de trei luni încheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

4. MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE SI MARFURI

| | Perioada incheiata la 30 septembrie 2021 | Perioada incheiata la 30 septembrie 2020 |
|-------------------------------|---|---|
| Cheltuieli cu materiile prime | 9.861.002 | 10.803.362 |
| Cheltuieli cu consumabilele | 742.716 | 1.020.613 |
| Cheltuieli cu marfurile | 2.062.976 | 2.609.531 |
| Total | 12.666.694 | 14.433.506 |

5. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

| | Perioada incheiata la 30 septembrie 2021 | Perioada incheiata la 30 septembrie 2020 |
|--|---|---|
| Salarii | 3.332.281 | 3.510.006 |
| Contributii la fondul de asigurari sociale de stat | 93.882 | 97.435 |
| Tichete de masa | 117.900 | 112.740 |
| Total | 3.544.063 | 3.720.181 |

6. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZAREA

| | Perioada incheiata la 30 septembrie 2021 | Perioada incheiata la 30 septembrie 2020 |
|--|---|---|
| Cheltuieli cu amortizarea | (724.705) | (812.817) |
| Net ajustari pentru deprecierea activelor imobilizate | (724.705) | (812.817) |

| | Perioada incheiata la 30 septembrie 2021 | Perioada incheiata la 30 septembrie 2020 |
|--|---|---|
| Venituri din reversarea deprecierei stocurilor | 34.584 | 14.919 |
| Cheltuieli cu deprecierea stocurilor | | |
| Net ajustari pentru deprecierea activelor imobilizate | 34.584 | 14.919 |
| Venituri din reversarea/anularea provizioanelor | 583.617 | 19.170 |
| Cheltuieli cu deprecierea stocurilor | (254.651) | - |
| Net ajustari pentru provizioane | 328.966 | 19.170 |
| Venituri din reversarea/anularea provizioanelor | 117.619 | - |
| Cheltuieli privind provizioanele | (237) | - |
| Net ajustari pentru provizioane | 117.382 | - |
| TOTAL ajustari pentru depreciere si provizioane, amortizare | (278.357) | (793.647) |

SOMPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE
pentru perioada de trei luni încheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

7. ALTE CHELTUIELI

| | Perioada incheiata la 30 septembrie 2021 | Perioada incheiata la 30 septembrie 2020 |
|---|---|---|
| Cheltuieli de transport | 739.271 | 1.063.253 |
| Cheltuieli cu utilitatile | 805.176 | 1.021.144 |
| Cheltuieli cu servicii executate de terti | 382.956 | 287.604 |
| Cheltuieli cu alte impozite si taxe | 251.948 | 263.352 |
| Cheltuieli cu reparatiile | 63.263 | 99.064 |
| Alte cheltuieli generale | 57.200 | 82.137 |
| Cheltuieli cu primele de asigurare | 20.025 | 22.253 |
| Cheltuieli cu chiriile | 20.139 | 33.337 |
| Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate | 8.119 | 2.937 |
| Cheltuieli cu deplasarile | 9.850 | 11.329 |
| Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii | 16.476 | 12.605 |
| Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati | 10.009 | 125 |
| Cheltuieli cu sponsorizarile | - | 5.147 |
| Total | 2.384.431 | 2.904.289 |

8. ALTE CASTIGURI SI PIERDERI DIN TRANSFERUL DE BUSINESS

Prețul de transfer al liniei de business Folia catre TeraBio Pack SR Leste in suma de 5.394.000 lei. Prețul a fost determinat prin ajustarea valorii de transfer a Liniei de Business de 3.671.000 lei stabilită prin Evaluarea asupra Liniei de afaceri de folii din plastic a Somplast S.A. la 31 mai 2021, realizată de PricewaterhouseCoopers, cu valoarea efectivă a Stocurilor la data de 31 august 2021.

Somplast SA a transferat astfel dreptul de proprietate asupra mijloacelor fixe, stocurilor, contractelor cesionate, Know-how-ului, autorizatiilor si orice alte elemente ce fac parte din fondul de comerț al liniei de business Folia.

SOMPLAST SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

9. IMOBILIZARI CORPORALE

| | <u>Terenuri</u> | <u>Clădiri</u> | <u>Utilaje si echipamente vehicule</u> | <u>Instalații si obiecte de mobilier</u> | <u>Imobilizări corporale in curs</u> | <u>Total</u> |
|--|------------------|------------------|--|--|--|--------------------|
| COST | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2021 | 2.139.000 | 5.573.531 | 13.177.655 | 207.720 | - | 21.097.906 |
| Creșteri: | - | - | 41.204 | - | 978.361 | 1.019.565 |
| Cedări si alte reduceri | - | - | (1.347.663) | - | - | (1.347.663) |
| Transferuri in/din imobilizari in curs | - | 414.738 | | 125.443 | (540.181) | - |
| Transfer business Folii | - | - | (9.352.258) | | | (9.352.258) |
| Sold la 30 septembrie 2021 | 2.139.000 | 5.988.269 | 2.518.938 | 333.163 | 438.180 | 11.417.549 |
| AMORTIZARE CUMULATA | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2021 | - | 1.285.621 | 10.809.152 | 206.933 | - | 12.301.706 |
| Amortizarea înregistrată in cursul exercițiului: | - | 386.120 | 336.738 | 1.847 | - | 724.705 |
| Cedări si reduceri | - | - | (1.406.317) | - | - | (1.406.317) |
| Transfer business Folii | - | - | (7.362.229) | - | - | (7.362.229) |
| Sold la 30 septembrie 2021 | - | 1.671.741 | 2.377.344 | 208.780 | - | 4.257.866 |
| Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2021 | 2.139.000 | 4.287.910 | 2.368.503 | 787 | - | 8.796.200 |
| Valoarea contabila neta la 30 septembrie 2021 | 2.139.000 | 4.316.528 | 141.593 | 124.383 | 438.180 | 7.159.684 |

SOMPLAST SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

10. IMOBILIZARI NECORPORALE

| | Licențe si alte imobilizări necorporale | Imobilizări necorporale in curs | Total |
|-----------------------------------|--|--|----------------|
| Cost | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2021 | 155.392 | - | 155.392 |
| Creșteri | - | 140.735 | 140.735 |
| Cedari si alte reduceri | - | (140.735) | (140.735) |
| Sold la 30 septembrie 2021 | 155.392 | - | 155.392 |
| Amortizarea cumulata | 155.392 | - | 155.392 |
| Sold la 30 septembrie 2021 | 155.392 | - | 155.392 |
| Valoare contabila neta | | | |
| La 31 decembrie 2020 | - | - | - |
| La 30 septembrie 2021 | - | - | - |

11.STOCURI

| | 30 septembrie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Produce finite | 760.791 | 4.370.985 |
| Materii prime | 175.857 | 1.472.916 |
| Mărfuri | 125.893 | 357.598 |
| Consumabile | 308.522 | 481.486 |
| Obiecte de inventar | 2.699 | 4.619 |
| Produce semifabricate | 3.036 | 270.833 |
| Stocuri – valoare bruta | 1.376.797 | 6.958.436 |

| | 30 septembrie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Ajustări de valoare pentru materii prime si materiale | (92.068) | (23.055) |
| Ajustări de valoare pentru produse finite | (240.894) | (151.569) |
| Total ajustări de valoare | (332.962) | (174.624) |
| Total stocuri – valoare neta | 1.043.835 | 6.783.813 |

Ajustările de valoare sunt facute pentru toate categoriile de stocuri (a se vedea mai sus), utilizand atat metode generale cat si specifice in functie de vechimea acestor si de analizele privind sansele de utilizare a acestora in viitor. Categoriile de stocuri cu vechime mai mare sau egala de un an, care nu au avut miscari in ultimul an, precum si cele constatate neconforme sunt ajustate 100%.

SOMPLAST SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

12. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE

Creante pe termen scurt

| | <u>30 septembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2020</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Creanțe pe termen scurt | | |
| Creanțe comerciale | 4.535.897 | 4.490.657 |
| Efecte de comerț neeligibile | 152.403 | 497.334 |
| Avansuri plătite furnizorilor de stocuri si servicii | 20.998 | - |
| Avansuri platite catre angajati | (669) | - |
| Alte creanțe | 36.924 | 97.797 |
| Provizion pentru depreciere | (1.257.872) | (1.021.790) |
| Sold la sfârșitul perioadei | 3.487.681 | 4.063.998 |

Modificarile ajustarilor de depreciere pentru creante incerte

| | <u>30 septembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2020</u> |
|---|---------------------------|--------------------------|
| | RON | RON |
| Sold la începutul perioadei | (1.021.790) | (985.350) |
| Ajustare de depreciere înregistrată în contul de profit și pierdere în legătură cu creanțele comerciale | (236.082) | (36.440) |
| Sold la sfârșitul perioadei | (1.257.872) | (1.021.790) |

În determinarea recuperabilității unei creanțe, Societatea ia în considerare orice modificare în calitatea de creditare a creanței începând cu data acordării creditului, până la data de raportare. Concentrația riscului de credit este limitată având în vedere că baza de clienți este mare, iar clienții nu au legătură unii cu alții.

Evaluarea pierderilor de credit preconizate este o funcție a probabilității de nerambursare, a pierderii datorate nerambursării (adică a magnitudinii pierderii în caz de nerambursare) și a expunerii la riscul de nerambursare. Evaluarea probabilității de nerambursare se bazează pe ratingul de risc al fiecărui client obținut de la părți independente, ajustat, dacă este cazul, cu informații prospective, așa cum este descris mai sus.

13. CAPITAL SOCIAL SI REZERVE

| | <u>30 septembrie 2021</u> | <u>31 decembrie 2020</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Capital social subscris si vărsat integral | 8.138.315 | 8.138.315 |

La 31 decembrie 2020, respectiv 31 septembrie 2021, valoarea capitalului social subscris si vărsat al Societății cuprindea un număr de 3.255.326 acțiuni autorizate, emise si achitate integral, la valoare nominala de 2,5 RON cu o valoare nominala totala de 8.138.315.

În data de 29.12.2020, pachetul majoritar de 70,7511% detinut de catre SIF Banat Crisana SA Arad a fost achizitionat de catre S. Teraplast SA Bistrita.

Structura acționariatului

| | <u>30 septembrie 2021</u> | | <u>31 decembrie 2020</u> | |
|---------------------------|---------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | Număr acțiuni | % deținere | Număr acțiuni | % deținere |
| SIF Banat Crisana SA Arad | - | - | 2.303.180 | 70,7511 |
| TERAPLAST SA | 2.303.180 | 70,7511 | - | - |
| AVAS BUCURESTI SECTOR 1 | 260.780 | 8,0109 | 260.780 | 8,0109 |
| Persoane juridice | 443.583 | 13,6264 | 443.583 | 13,6264 |
| Persoane fizice | 247.783 | 7,6116 | 247.783 | 7,6116 |
| Total | 3.255.326 | 100 | 3.255.326 | 100 |

SOMPLAST SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

14. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI

Împrumuturile bancare la 31 decembrie 2020 și 30 septembrie 2021 sunt următoarele:

| Banca finanțatoare | Tipul finanțării | Data scadenței | Sold la 30 septembrie 2021 | Sold la 31 decembrie 2020 |
|--------------------|-------------------|----------------|----------------------------|---------------------------|
| BRD | Linie de credit | 17.04.2021 | 43.882 | 5.485.090 |
| Banca Transilvania | Credit investiții | 18.08.2021 | - | 134.919 |
| TOTAL | | | 43.882 | 5.620.010 |

15. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE

| | 30 septembrie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Datorii comerciale | 2.084.494 | 4.232.904 |
| Efecte de plătit | 160.048 | 717.102 |
| Datorii din achiziția de imobilizări | 4 | 80.845 |
| Alte datorii curente | 460.116 | 677.727 |
| Avansuri încasate în baza comenzilor | 11.708 | 8.491 |
| Total | 2.716.370 | 5.717.069 |

Datoriile contractuale reflectă obligația Societății de a transfera bunuri sau servicii către un client de la care a primit contravaloarea bunului/ serviciului sau de la care suma de încasat este scadentă.

ALTE DATORII CURENTE

| | 30 septembrie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|---|--------------------|-------------------|
| Datorii salariale către angajați și datorii privind asigurările sociale | 191.169 | 546.086 |
| TVA de plată | 102.555 | 72.688 |
| Creditori diversi | 25.665 | - |
| Alte impozite de plată | 86.778 | 58.953 |
| Alte datorii | 53.950 | - |
| Total | 460.116 | 677.727 |

16. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

| | 30 septembrie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|--|--------------------|-------------------|
| La 1 Ianuarie | 216.542 | 220.820 |
| Intrari in perioada de raportare | - | - |
| Transferate catre contul de profit si pierdere | 216.542 | 4.278 |
| La 31 decembrie/ 30 iunie | - | 216.542 |
| Curente | - | 3.725 |
| Imobilizate | - | 212.817 |

17. INSTRUMENTE FINANCIARE

(a) Gestionarea riscurilor privind capitalul

Societatea își gestionează capitalul pentru a se asigura ca entitățile din cadrul Societății își vor putea continua activitatea concomitent cu maximizarea veniturilor pentru acționari, prin optimizarea soldului de datorii și de capital propriu.

Structura capitalului Societății constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate în nota 13, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu atribuibil deținătorilor de capital propriu ai Grupului mama, Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele și rezultatul reportat.

Gestionarea riscurilor Societății include și o analiză regulată a structurii de capital. Ca parte a acestei analize, conducerea ia în considerare costul capitalului și riscurile asociate cu fiecare clasă de capital. Pe baza recomandărilor conducerii, Societatea își poate echilibra structura generală a capitalului prin plata de dividende, prin emiterea de noi acțiuni și prin răscumpărarea de acțiuni, precum și prin contractare de noi datorii sau prin stingerea datoriilor existente.

(b) Principalele politici contabile

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

(c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

Departamentul de trezorerie al Societății furnizează servicii necesare activității, coordonează accesul la piața financiară națională, monitorizează și gestionează riscurile financiare legate de operațiunile Societății prin rapoarte privind riscurile interne, care analizează expunerea prin gradul și mărimea riscurilor.

Aceste riscuri includ riscul de piață (inclusiv riscul valutar, riscul ratei dobânzii la valoare justă și riscul de preț), riscul de credit, riscul de lichiditate și riscul ratei dobânzii la fluxurile de numerar.

(d) Riscul de piață

Activitățile Societății o expun în primul rând la riscuri financiare privind fluctuația ratei de schimb valutar (a se vedea lit. (d) de mai jos) și a ratei dobânzii (a se vedea lit. [f] de mai jos).

Conducerea Societății monitorizează continuu expunerea acestuia la riscuri. Cu toate acestea, utilizarea acestei abordări nu protejează Societatea de apariția unor eventuale pierderi în afara limitelor previzibile, în cazul unor fluctuații semnificative pe piață. Nu a existat nicio modificare față de anul precedent în expunerea Societății la riscurile de piață sau în modul în care Societatea își gestionează și își evaluează riscurile.

(e) Gestionarea riscurilor valutare

Există două tipuri de riscuri valutare la care Societatea este expusă, respectiv riscul de tranzacție și riscul de conversie. Obiectivul strategiei de gestionare a riscului valutar a Societății este de a gestiona și controla expunerile la riscuri de piață în parametri acceptabili.

Riscul de tranzacție

Acest risc apare datorită faptului că unitățile operaționale au costuri de intrare sau vânzări în alte monede decât monedele lor funcționale. În plus, în cazul în care entitățile care operează dețin active și pasive monetare la sfârșitul anului, exprimate în altă monedă decât moneda lor funcțională, conversia acestora la cursurile de schimb la sfârșitul anului în moneda funcțională va da naștere câștigurilor și pierderilor valutare. Expunerile la cursul de schimb sunt gestionate conform politicilor aprobate.

(f) Administrarea riscului de rată a dobânzii

Activele purtătoare de dobânzi ale Societății, veniturile, precum și fluxurile de numerar din activități operaționale sunt expuse fluctuației ratelor dobânzii de piață. Riscul de dobândă al Societății apare din împrumuturile sale bancare. Împrumuturile cu rata dobânzii variabilă expun Societatea la riscul de fluxuri de numerar din dobânzi din cauza fluctuației ROBOR pentru celelalte împrumuturi cu dobândă variabilă.

SOMPLAST SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea monitorizează continuu expunerea sa la riscul de dobândă. Aceasta include simularea diverselor scenarii, inclusiv refinanțarea, actualizarea pozițiilor existente, alternative de finanțare. Pe baza acestor scenarii, Societatea estimează impactul potențial asupra contului de profit și pierdere a unor fluctuații definite în rata dobânzii. În fiecare simulare, este utilizată aceeași fluctuație în rata dobânzii pentru toate monedele. Aceste scenarii sunt pregătite numai pentru datoriile care reprezintă principalele poziții purtătoare de dobândă.

Societatea este expusă la riscul ratei dobânzii, având în vedere că entitățile din cadrul Societății împrumută fonduri atât la dobânzi fixe, cât și la dobânzi variabile. Riscul este gestionat de grup prin menținerea unui echilibru optim între împrumuturile cu rata fixă și cele cu rata variabilă.

Expunerile Societății la ratele dobânzilor la activele financiare sunt detaliate în secțiunea despre administrarea riscului de lichiditate din această notă.

(g) Alte riscuri privind prețurile

Societatea nu este expusă riscurilor privind prețul capitalului propriu, provenite din investițiile de capital propriu. Investițiile financiare sunt deținute pentru scopuri strategice, mai degrabă decât comerciale și nu sunt semnificative. Societatea nu comercializează în mod activ aceste investiții.

(h) Gestionarea riscului de credit

Societatea a adoptat o politică de a face tranzacții doar cu părți de încredere, părți care au fost evaluate în ceea ce privește calitatea creditului, ținând cont de poziția financiară, experiența trecută, și alți factori, și, în plus, și de a obține garanții sau avansuri, când este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Societății și ratingurile de credit ale terțelor părți contractuale sunt monitorizate de către conducere.

Expunerea maximă a Societății la riscul de credit este reprezentată de valoarea contabilă a fiecărui activ financiar. Riscul de credit se referă la riscul ca o terță parte să nu își respecte obligațiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare Societății.

Creanțele comerciale provin de la un număr mare de clienți, din diverse industrii și arii geografice. Evaluarea permanentă a creditelor este efectuată asupra condiției financiare a clienților și, când este cazul, se face asigurare de credit.

Societatea are politici care limitează valoarea expunerii pentru orice instituție financiară.

Valoarea contabilă a creanțelor, netă de provizionul pentru creanțe, plus numerarul și echivalentele de numerar, reprezintă suma maximă expusă riscului de credit. Deși colectarea creanțelor ar putea fi influențată de factori economici, conducerea consideră că nu există niciun risc semnificativ de pierderi pentru Societate, dincolo de provizioanele deja înregistrate.

Societatea consideră expunerea la riscul de credit față de contraparte sau grup de contraparti cu caracteristici similare, analizând creanțele în mod individual și efectuând ajustări de depreciere de valoare. Societatea are peste patru mii de clienți în 2019, cu expunerea cea mai mare pe un client de maxim 3%.

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

Societatea gestionează riscurile de lichiditate prin menținerea unor rezerve adecvate, a unor facilități bancare și a unor facilități de împrumut de rezerva, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale și prin punerea în corespondență a profilurilor de scadență a activelor și datoriilor financiare. Fiecare societate din Societate întocmește fluxuri de numerar anuale și pe termen scurt (săptămânal, lunar și trimestrial). Nevoile de finanțare a capitalului circulant sunt stabilite și contractate pe baza fluxurilor de numerar bugetate. Proiectele de investiții sunt aprobate doar cu un plan concret de finanțare.

(j) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Instrumentele financiare prezentate în situația poziției financiare include creanțe comerciale și de altă natură, numerar și echivalente de numerar, împrumuturi pe termen scurt și lung și alte datorii. Valorile contabile reprezintă expunerea maximă a Societății la riscul de credit aferent creanțelor existente.

Datoriile financiare sunt evaluate la valoarea contabilă, ceea ce reprezintă o valoare aproximativă a valorii lor juste, datorită faptului că datoriile sunt la dobândă variabilă și nu există comisioane și costuri inițiale importante amortizate în timp.

SOMPLAST SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

18. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE

Entitatile afiliate si legate Societatii sunt:

Societati legate (prin actionariat /factor decizional comun)

30 septembrie 2021

- Teraplast SA
- Teraglass Bistrita SRL
- TeraBio Pack S.R.L
- TeraPlast Recycling SA

31 decembrie 2020

- Napocom, Cluj-Napoca
- Iamu SA, Blaj
- Vrancart, Adjud

19. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Pentru situatia fluxurilor de numerar, numerarul si echivalentele de numerar includ numerarul de casa si conturile bancare. Numerarul si echivalentele de numerar la sfarsitul anului financiar, dupa cum sunt prezentate in situatia fluxurilor de numerar, pot fi reconciliate cu elemente aferente din bilantul contabil, dupa cum urmeaza:

| | <u>30 septembrie</u> <u>2021</u> | <u>31 decembrie</u> <u>2020</u> |
|------------------------|---|--|
| | <i>RON</i> | <i>RON</i> |
| Numerar în bănci | 1.197.753 | 3.516.025 |
| Efecte de incasat | 215.242 | 377.131 |
| Numerar in casa | 136 | - |
| Echivalente de numerar | <u>372</u> | <u>-</u> |
| Total | <u>1.413.503</u> | <u>3.893.156</u> |

Aceste situatii financiare individuale simplificate au fost aprobate in 25 octombrie 2021.

Daniel Adumitrachioaiei
Director General

Ioana Birta
Administrator

Declarația conducerii

Confirmăm că, din cunoștințele noastre, situațiile financiare, neauditate oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și a profitului și pierderii, conform standardelor de contabilitate aplicabile și că situațiile financiare individuale Somplast oferă o imagine fidelă a dezvoltării și performanței afacerii și poziției societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă societatea.

25 septembrie 2021
Consiliul de Administrație

Daniel Adumitrachioaiei
Director General

Ioana Birta
Administrator