

SOMPLAST SA

**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

CUPRINS	PAGINA
BILANT	3-4
CONT DE PROFIT SI PIERDERE	5-6
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALULPROPRIU	7-8
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	9
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	10 – 32

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,
SOMPLAST S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății SOMPLAST S.A. („Societatea”), cu sediul social în Loc. Năsăud, Oraș Năsăud, Str. George Coșbuc, Nr. 147, Județ Bistrița-Năsăud, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 575688, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2021 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

• Activ net / Total capitaluri proprii:	10.688.028 Lei
• Pierderea netă a exercițiului financiar:	1.006.371 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

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

Aspectele cheie de audit

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

ASPECT CHEIE AL AUDITULUI	Cum am adresat aspectul cheie al auditului
Transferul liniei de business Folia al Somplast SA către TeraBio Pack SRL	
<p>La data de 6 septembrie 2021 Somplast SA („Societatea”) a transferat linia de business Folia către TeraBio Pack SRL.</p> <p>Așa cum este menționat în Nota 9 din situațiile financiare, prețul transferului de business este în valoare de 5.394.000 Lei.</p> <p>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, cu valoarea efectivă a Stocurilor la data de 31 august 2021.</p> <p>Somplast SA a transferat astfel dreptul de proprietate asupra mijloacelor fixe, stocurilor, contractelor cesionate, Know-how-ului, autorizațiilor și orice alte elemente ce fac parte din fondul de comerț al liniei de business Folia.</p> <p>Având în vedere că tranzacția este semnificativă am identificat acest element al situațiilor financiare ca fiind un aspect cheie al auditului.</p>	<p>Pentru a adresa acest aspect cheie de audit am efectuat mai multe proceduri, printre care:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Am verificat realizarea vânzării liniei de business folii a Somplast SA prin verificarea contractului aferent și încasare; - Am evaluat măsura în care informațiile prezentate de Societate în situațiile financiare cu privire la transferat linia de business Folia către TeraBio Pack SRL.

Alte informații

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar 2021, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul al administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul al administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

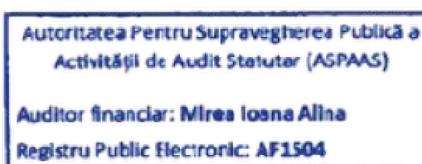
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
13. De asemenea,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

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

Alina Mirea, Partener de audit



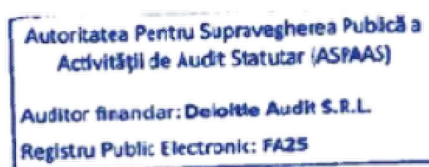
Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 1504



În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

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



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

SOMPLAST SA
BILANȚ CONTABIL
la 31 decembrie 2021

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

Denumirea elementului	Nota	Sold la	
		31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
A. Active imobilizate			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	10	-	-
1. Concesiuni, brevete, licențe mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale		-	-
TOTAL		-	-
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	9		
1. Terenuri și construcții		6.426.910	6.218.779
2. Instalații tehnice și mașini		2.368.503	48.720
3. Alte instalații, utilaje și mobilier		787	120.216
4. Avansuri		-	1.882.766
TOTAL		8.796.200	8.270.481
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE		100	100
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL		8.796.300	8.270.581
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI	11		
1. Materii prime și materiale consumabile		1.935.966	196.142
2. Produse finite și mărfuri		4.558.094	486.690
3. Producția în curs de execuție		270.833	1.421
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri		-	29.502
		6.764.893	713.755
II. CREANȚE	12		
1. Creanțe comerciale		3.966.201	978.356
2. Alte creanțe		295.710	389.720
TOTAL		4.261.911	1.368.076
III. Investiții pe termen scurt			
1. Alte investiții pe termen scurt		356.111	180.652
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	18	3.537.045	1.308.614
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL		14.919.960	3.571.098
C. CHELTUIELI ÎN AVANS		15.495	-
1. Sume de realuat într-o perioadă de până la un an		15.495	-
D. DATORII : Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	14		
1. Sume datorate instituțiilor de credit		5.620.009	537.260
2. Avansuri încasate în contul comenzilor		8.491	2.102
3. Datorii comerciale – furnizori		4.313.749	509.338
4. Efecte de comerț de plată		717.102	18.078
5. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale		658.806	77.982
TOTAL		11.318.157	1.144.761
E. Active circulante nete		3.613.573	2.426.338
F. Total active minus datorii curente		12.409.873	10.696.919

SOMPLAST SA
BILANȚ CONTABIL
la 31 decembrie 2021

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

Denumirea elementului	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
G. DATORII : Sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an			
1. Sume datorate instituțiilor de credit	14	-	-
TOTAL		-	-
H. Provizioane			
1. Alte provizioane		122.489	8.891
TOTAL		122.489	8.891
I. Venituri în avans	15		
1. Subvenții pentru investiții din care:		216.542	-
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an		3.725	-
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an		212.817	-
TOTAL		216.542	-
J. Capital si rezerve	13		
1. Capital subscris vărsat		8.138.315	8.138.315
TOTAL		8.138.315	8.138.315
II Rezerve din reevaluare		5.703.568	5.998.564
III Rezerve			
1. Rezerve legale		230.980	230.980
2. Alte rezerve		540.651	540.651
TOTAL		771.631	771.631
IV. Profitul sau Pierderea Reportat/(a)			
Sold d		3.578.211	3.214.111
V. Profitul exercitiului financiar			
Sold c		1.100.538	-
Sold d		-	1.006.371
Repartizarea profitului		61.274	-
Capitaluri proprii – TOTAL		12.074.567	10.688.028
Capitaluri - TOTAL		12.074.567	10.688.028

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate in 7 februarie 2022.

Daniel Adumitrachioaiei
 Director General

Ioana Birta
 Administrator

SOMPLAST SA
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE
la 31 decembrie 2021

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

Denumirea indicatorilor	Nota	Exercițiul financiar încheiat la	
		31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
1. Cifra de afaceri netă	4	29.648.011	20.804.015
1.1 Producția vândută		25.859.939	18.465.958
1.2 Venituri din vânzarea mărfurilor		3.886.302	2.434.971
1.3 Reduceri comerciale acordate		(98.228)	(96.914)
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție Sold c		903.660	-
Sold d		-	1.272.408
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată		11.296	-
4. Alte venituri din exploatare din care, venituri din subvenții		63.034 41.873	6.946.562 -
Venituri din exploatare - Total		30.626.001	26.478.169
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	5	15.438.870	10.922.039
b) Alte cheltuieli materiale		23.934	23.789
c) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)		1.333.466	871.428
din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct 6051)		1.247.893	750.828
d) Cheltuieli privind mărfurile		3.396.154	2.116.212
e) Reduceri comerciale primite		(124.768)	(88.645)
6. Cheltuieli cu personalul, din care:	6	5.312.161	3.831.428
a) Salarii și indemnizații		5.177.167	3.731.349
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială		134.994	100.079
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	7	1.061.722	1.021.811
a.1) Cheltuieli		1.061.722	1.021.811
a.2) Venituri		-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante		16.660	(206.276)
b.1) Cheltuieli		36.440	441.660
b.2) Venituri		19.780	647.936
8. Alte cheltuieli de exploatare		2.477.542	8.844.707
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	8	2.085.487	1.728.580
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate		359.936	350.976
8.3 Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător + alte cheltuieli		32.119	6.765.151

SOMPLAST SA
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE
la 31 decembrie 2021

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

	Nota	Exercițiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar Incheiat la 31 decembrie 2021
9. Ajustări privind provizioanele	9	122.489	(72.657)
9.1 Cheltuieli		122.489	49.832
9.2 Venituri		-	122.489
Cheltuieli de exploatare - Total		29.058.230	27.263.836
Rezultatul din exploatare		1.567.771	
-Profit		-	-
-Pierdere		-	785.667
10.1 Venituri din dobânzi		6	9
10.2 Alte venituri financiare		30.292	19.070
Venituri financiare -Total		30.298	19.079
11.1 Cheltuieli privind dobânzile		281.096	145.277
11.2 Alte cheltuieli financiare		91.502	94.506
Cheltuieli financiare -Total		372.598	239.783
Rezultatul financiar			
- Pierdere		342.300	220.704
VENITURI TOTALE		30.656.299	26.497.248
CHELTUIELI TOTALE		29.430.828	27.503.619
PROFITUL/ (PIERDERE) brut(ă) al perioadei		1.225.471	(1.006.371)
12. Impozitul pe profit		124.933	-
PROFITUL/ (PIERDERE) net(ă) al perioadei		1.100.538	(1.006.371)

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate in 7 februarie 2022.

Daniel Adumitrachioaiei
 Director General

Ioana Birta
 Administrator

SOMPLAST SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la 31 decembrie 2020	Creșteri	Din care prin transfer	Reduceri/ Distribuii	Din care prin transfer	Sold la 31 decembrie 2021
Capital subscris	8.138.315	-	-	-	-	8.138.315
Rezerve din reevaluare	5.703.568	1.188.777	-	893.781	-	5.998.564
Rezerve legale	230.980	-	-	-	-	230.980
Alte rezerve	540.651	-	-	-	-	540.651
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită						
Sold creditor	-	1.039.264	1.039.264	-	-	-
Sold debitor	3.032.076	-	-	-	-	1.992.812
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Sold creditor	-	312.989	-	988.153	-	-
Sold debitor	546.136	-	-	-	-	1.221.300
Profitul sau pierderea exercițiului financiar						
Sold creditor	1.100.538	-	-	1.100.538	1.100.538	-
Sold debitor	-	1.006.371	-	-	-	1.006.371
Repartizarea profitului	(61.274)			(61.274)	(61.274)	
Total capitaluri proprii	12.074.567	1.534.659	1.039.264	2.921.198	1.039.264	10.688.027

In 2021 Societatea a reevaluat terenurile si cladirile cu data de inregistrare in 31.12.2020. Reezervele din reevaluare in suma neta de 294.996 RON reprezinta cresterile si descresterile de valoare inregistrate la nivel de imobil.

Corectia erorilor contabile din anii precedent au provenit intr-un castig din reclasificarea din rezerve din reevaluare prin vanzarea magazinului din Targu Mures in suma de 312.989 RON si a unei pierderi provenita din corectia provizioanelor pentru stocuri in suma de 723.386 RON, corectia reevaluarii cladirii din Targu Mures inregistrata anterior perioadei raportate in suma de 246.952 RON si inregistrarea cheltuielii cu impozitul pe profit de 17.816 RON.

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate in 7 februarie 2022.

Daniel Adumitrachioaiei
 Director General

Ioana Birta
 Administrator

SOMPLAST SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la 31 decembrie 2019	Creșteri	Reduceri/ Distribuii	Sold la 31 decembrie 2020
Capital subscris	8.138.315	-	-	8.138.315
Rezerve din reevaluare	5.703.568	-	-	5.703.568
Rezerve legale	137.330	93.650	-	230.980
Alte rezerve	540.651	-	-	540.651
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită				
Sold creditor	-	-	-	-
Sold debitor	3.647.223	-	615.148	3.032.076
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile				
Sold creditor	-	-	-	-
Sold debitor	546.136	-	-	546.136
Profitul sau pierderea exercițiului financiar				
Sold creditor	647.439	1.100.538	647.439	1.100.538
Sold debitor	-			
Repartizarea profitului	85	(61.274)	85	(61.274)
Total capitaluri proprii	10.974.029	1.132.914	32.376	12.074.567

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate in 7 februarie 2022.

Daniel Adumitrachioaiei
 Director General

Ioana Birta
 Administrator

SOMPLAST SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Perioada incheiata la 31 decembrie 2020	Perioada incheiata la 31 decembrie 2021
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
(Pierdere)/ Profit inainte de impozitare	1.225.471	(1.006.371)
Pierdere din transfer de business Folii si Tevi PE	-	569.762
Pierderi / profit din vanzarea de active (mijloace fixe) si casare	-	(497.233)
Depreciere si amortizare active imobilizate	1.061.722	1.021.811
Ajustari pentru deprecierea creantelor	-	203.251
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	122.489	72.657
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(16.660)	(409.527)
Venit din dobanzi	6	9
Cheltuiala cu dobanzile	281.096	145.277
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	2.674.124	99.636
Scadere a creantelor comerciale si de alta natura	566.638	2.856.849
(Creștere)/scadere a stocurilor	(272.160)	1.391.284
(Creștere)/Scadere a datoriilor comerciale si a altor datorii	(104.100)	(5.308.930)
Impozit pe profit platit/ (de recuperat)	(273.360)	17.816
Dobanzi platite, net	(281.096)	(145.277)
Venituri din subventii	(4.278)	(216.542)
Numerar (utilizat in)/ generat din activitatea de exploatare	2.305.767	(1.305.164)
Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investitii:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(305.721)	(2.542.204)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	4.094	1.300.640
Incasari transfer de business folii	-	5.394.182
Dobanzi incasate/ (platite)	(6.279)	6.864
Numerar utilizat pentru activitati de investitie	(307.906)	4.159.482
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Trageri din liniile de credit	11.076.889	537.261
Rambursari din liniile de credit	(9.988.527)	(5.620.010)
Trezorerie neta din activitati de finantare	1.088.362	(5.082.749)
Cresterea/ (Scaderea) neta a numerarului	3.086.224	(2.228.431)
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul perioadei financiare	450.822	3.537.045
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul perioadei financiare	3.537.045	1.308.614

Aceste situatii financiare individuale simplificate au fost aprobate in 7 februarie 2022.

Daniel Adumitrachioaiei
 Director General

Ioana Birta
 Administrator

SOMPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII GENERALE

1. PREZENTAREA SOCIETATII

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 producator de repere din mase plastice, activand in domeniul foliilor din polietilena si al produselor obtinute din folie, a tevilor pentru transportul si distributia apei si gazelor naturale. Societatea detine capacitati de productie pentru obtinerea produselor suflate si a reperelor injectate.

Liniiile de business ale companiei sunt Ambalaje flexibile, Tevi si Produse de larg consum (prin injectie si suflare).

Ambalaje flexibile

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

Folii si filme din polietilena pentru utilizare in agricultura (folia de solar), in industria materialelor de constructii (folia film, folie de protectie) si ca semifabricat pentru industria ambalajelor.

Huse din polietilena pentru utilizare in ambalaje de protectie sau stocare, protejarea materialelor de constructii sau protejarea materialelor paletizate.

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

Produsele sunt reciclabile, se pot depozita in vederea selectarii si reciclarii cu respectarea legislatiei in vigoare. Nu prezinta pericol pentru mediu, se degradeaza foarte lent sub influenta razelor ultraviolete, sunt insolubile in apa.

Compania este si un important reciclator autorizat pentru produse din PE si PP. Prezinta disponibilitate pentru achizitia unor cantitati considerabile de deseuri in vederea reciclarii 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 in retele de transport si distributie a apei potabile, retele de transport si distributie a gazelor naturale si protectia cablurilor de telecomunicatii.

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 injectie si suflare)

Produse prin injectie: In momentul de fata majoritate produselor sunt de tip industrial, productia orientandu-se spre repere tehnice. Pentru produse simple, societatea este capabila sa-si produca matritele, pentru matrite mai complexe apeland la colaboratori competenti.

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

SOMPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

2.1. Declaratia de conformitate

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii si au fost intocmite in conformitate cu prevederile normelor de contabilitate din Romania, si anume Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata si Ordinul Ministrului Finantelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Prezentele reglementari transpun partial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile financiare consolidate si rapoartele conexe ale anumitor tipuri de intreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului si de abrogare a Directivelor 78/660/CEE si 83/349/CEE ale Consiliului, publicata in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceste situatii financiare, intocmite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terte parti sau de catre utilizatori ai situatiilor financiare care nu sunt familiarizati cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei.

2.2. Bazele intocmirii

Situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii. Politicile contabile au fost aplicate consecvent in toti anii prezentați in situatiile financiare, cu exceptia cazului in care se mentioneaza altfel.

2.3 Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua activitatea in viitorul previzibil, de asemenea. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizeaza 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 continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Rapida raspandire a virusului Covid-19 si impactul sau social si economic in Romania si la nivel global poate genera ipoteze si estimari care necesita reanalizari care pot duce la ajustari semnificative ale valorii contabile a activelor si pasivelor in exercitiul financiar urmat.

Conflictul militar in curs din Ucraina si sanctiunile aferente vizate impotriva Federatiei Ruse pot avea un impact asupra economiei europene si globale. Societatea nu are nicio expunere directa in Ucraina, Rusia sau Belarus. Totusi, impactul asupra situatiei economice generale poate necesita revizuri ale anumitor ipoteze si estimari. Acest lucru poate duce la ajustari semnificative ale valorii contabile a anumitor active si datorii, in urmatul exercitiu financiar. In aceasta etapa, conducerea estimeaza ca razboiul nu are un impact asupra situatiilor financiare.

Deoarece evenimentele sunt in curs de desfasurare, impactul pe termen lung poate afecta vanzarile, fluxurile de numerar, si profitabilitatea. Cu toate acestea, la data acestor situatii financiare, Societatea continua sa isi indeplineasca obligatiile pe masura ce acestea ajung la scadenta si, prin urmare, continua sa aplice baza de pregatire a continuitatii activitatii.

Declaratia conducerii

Confirmam ca, din cunostintele noastre, situatiile financiare ofera o imagine fidelă a activelor, datoriilor, pozitiei financiare si a pierderii Societatii, conform standardelor de contabilitate aplicabile si ca situatiile financiare ale Somplast SA ofera o imagine fidelă a dezvoltării si performantei afacerii si pozitiei Societatii, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini cu care se confrunta Societatea.

2.4. Standarde, amendamente si noi interpretari ale standardelor

Politicile contabile adoptate sunt in concordanta cu cele ale exercitiului financiar precedent, incheiat la 30 decembrie 2020. Adoptarea noilor standarde, amendamente la standardele existente si interpretari noi nu a dus la modificari semnificative in situatiile financiare ale Societatii.

Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ active lichide si alte valori echivalente, cuprinzand numerar la banca,

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

numerar în casierie

Recunoașterea veniturilor

Venituri din contractele cu clienții

Veniturile sunt evaluate pe baza contraprestației la care Societatea are dreptul în contractele cu clienții. Punctul de recunoaștere apare atunci când Societatea îndeplinește o obligație de executare prin transferul controlului asupra unui bun sau serviciu promis care este distinct pentru client, care este la un moment dat pentru produse finite și mărfuri și în timp pentru serviciile furnizate.

Veniturile din vânzarea bunurilor și a mărfurilor sunt recunoscute la un moment dat, când produsele sunt livrate clienților sau sunt disponibile imediat pentru cumpărător. Condițiile de plată sunt - în general - între 30 și 90 de zile de la data emiterii facturii și livrării mărfurilor. Contractele cu clienții pentru vânzarea produselor finite și a mărfurilor implică o obligație: livrarea mărfii la locul convenit (în baza termenilor incoterms conveniți). Rar, atunci când distribuitorii Societății solicită, Societatea intră într-un acord de facturare și reținere, pentru care veniturile sunt recunoscute la facturarea bunurilor și când sunt permise instrucțiunile specifice ale clienților de a stoca mărfurile în numele lor pentru o anumită perioadă.

În cazul în care contraprestația promisă într-un contract include o componentă variabilă, Societatea estimează valoarea contraprestației la care ar avea dreptul, în schimbul transferului de bunuri sau servicii promise unui client. Valoarea contraprestației poate varia în urma reducerilor.

Societatea acordă reduceri de volum anumitor clienți, în funcție de obiectivele stabilite prin contract, care reduc suma datorată de client. Societatea aplică în mod consecvent o singură metodă pe parcursul contractului, când estimează efectul unei incertitudini asupra unei valori a contraprestației variabile, utilizând metoda celei mai probabile valori - valoarea cea mai probabilă dintr-o serie de valori posibile ale contraprestației (și anume, rezultatul cel mai probabil al contractului). Aceasta este o estimare adecvată a valorii contraprestației variabile, în cazul în care contractul are două rezultate posibile (cum ar fi, un client obține sau nu o reducere de volum / rulaj).

Ca soluție practică, în cazul în care Societatea primește avansuri pe termen scurt de la clienți, nu ajustează sumele primite cu efectele unor componente semnificative de finanțare, deoarece - la începutul contractului - prevede că perioada dintre transferul bunurilor și recepția acestora va fi sub 1 an.

Active și datorii aferente contractului

Atunci când Societatea își îndeplinește obligațiile prin transferul de bunuri sau servicii către un client, înainte ca acesta să plătească o contraprestație sau înainte de scadența plății, Societatea recunoaște contractul ca un activ aferent contractului, cu excepția oricăror sume prezentate drept creanțe.

La primirea unei plăți în avans de la un client, Societatea recunoaște o datorie aferentă contractului la valoarea avansului pentru obligația sa de a executa, transfera sau a fi gata să transfere bunuri sau servicii în viitor. Ulterior, această răspundere legată de contract (coroborată cu recunoașterea veniturilor) este anulată atunci când se transferă bunurile sau serviciile respective și, în consecință, Societatea își îndeplinește obligația de executare.

Venituri din dividende și dobânzi

Veniturile din dividende aferente investițiilor sunt recunoscute atunci când este stabilit dreptul acționarilor de a le primi. Veniturile din dobânzi prezentate în situația rezultatului global sunt similare cu veniturile din dobânzi și sunt incluse în venituri financiare în situația profitului sau pierderii.

Tranzacții în valută

Societatea activează în România, iar moneda funcțională este leul românesc (RON).

Pentru întocmirea situațiilor financiare ale Societății, tranzacțiile în alte valute (valute străine) decât cele funcționale sunt înregistrate la cursul de schimb în vigoare la data tranzacției. În fiecare lună și la fiecare dată a bilanțului, elementele monetare exprimate în valută sunt convertite la cursul de schimb în vigoare la acele date.

Activele și datoriile monetare exprimate în valută la sfârșitul anului sunt convertite în lei la cursul de schimb valabil la sfârșitul anului. Câștigurile și pierderile în valută nerealizate sunt prezentate în contul de profit și pierdere.

SOMPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Rata de schimb pentru RON pentru 1 unitate de valută:

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
EUR 1	4,9481	4,8694
USD 1	4,3707	3,9660

Elementele nemonetare evaluate la cost istoric într-o monedă străină nu sunt convertite înapoi.

Costuri cu împrumuturile pe termen lung

Costurile de îndatorare direct atribuibile achiziției, construcției sau producției unui activ care necesită în mod necesar o perioadă substanțială de timp pentru a fi pregătit pentru utilizarea sau vânzarea prevăzută a acestuia sunt capitalizate ca parte a costului activului până când sunt gata pentru utilizarea intenționată sau pentru vânzare.

Toate celelalte costuri de îndatorare sunt înregistrate în perioada în care apar.

Costul amortizat pentru activele și datoriile financiare este calculat folosind rata dobânzii efective. Costul amortizat se calculează luând în considerare orice reducere sau primă la achiziție și comisioane sau costuri care fac parte integrantă din rata dobânzii efective.

Subvenții guvernamentale nerambursabile

Subvențiile guvernamentale nu sunt recunoscute până când nu există o asigurare rezonabilă că subvenția va fi primită și toate condițiile atașate vor fi respectate de Societate.

Fondurile guvernamentale nerambursabile, a căror principală condiție este ca Societatea să achiziționeze, să construiască sau altfel să obțină active imobilizate, sunt recunoscute ca venituri amânate în situația poziției financiare și prezentate ca „subvenții pentru investiții”. Venitul amânat este amortizat în contul de profit și pierdere în mod sistematic și rezonabil pe durata de viață utilă a activelor aferente sau în momentul în care activele dobândite din subvenție sunt uzate moral sau cedate.

Beneficiile angajaților pe termen scurt

Se recunoaște o datorie pentru beneficiile acordate angajaților pentru salarii și indemnizații, concedii anuale și concedii medicale în perioada în care serviciul aferent este prestat la valoarea neactualizată a beneficiilor preconizate să fie plătite în schimbul serviciului respectiv. Datoriile recunoscute pentru beneficiile angajaților pe termen scurt sunt evaluate la valoarea neactualizată a beneficiilor preconizate să fie plătite în schimbul serviciului aferent.

Impozitare

Cheltuielile cu impozitul pe venit reprezintă suma impozitului curent și a impozitului amânat.

Impozitul curent

Impozitul curent se bazează pe profitul impozabil aferent anului. Profitul impozabil este diferit de profitul raportat în situația rezultatului global, deoarece nu include elementele de venituri și cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și, de asemenea, nici elementele care nu sunt niciodată impozabile sau deductibile. Obligațiile fiscale curente ale Societății sunt calculate pe baza ratelor de impozitare în vigoare sau în mare măsură în vigoare la data bilanțului.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale, cu excepția terenurilor și a clădirilor, sunt evaluate la cost, net de amortizarea acumulată și / sau pierderile din depreciere acumulate, dacă există.

Un astfel de cost include costul cu înlocuirea unei părți a imobilizării corporale și costurile de îndatorare pentru proiectele de construcții pe termen lung dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere. Atunci când părți semnificative ale imobilizărilor corporale trebuie înlocuite la intervale de timp, Societatea le amortizează separat pe baza duratei de viață utile specifice. De asemenea, atunci când se efectuează o reparație majoră, costul aferent este recunoscut în valoarea contabilă a imobilizării corporale ca înlocuitor dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere. Toate celelalte costuri de reparație și întreținere sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsură ce sunt suportate.

Valoarea actualizată a costului preconizat cu dezafectarea unui activ după utilizarea lui este inclusă în costul activului respectiv dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere a unui provizion.

Terenurile și clădirile sunt evaluate la valoarea justă, mai puțin amortizarea acumulată pe clădiri și pierderile din depreciere recunoscute la data reevaluării. Evaluările sunt efectuate cu suficientă frecvență pentru a se asigura că valoarea contabilă a unui activ reevaluat nu diferă semnificativ de valoarea sa justă. Amortizarea acumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este retrată la valoarea reevaluată a activului.

Societatea a evaluat terenurile și imobilele din patrimoniu în cursul anului 2021. Data de înregistrare a reevaluării a fost în Decembrie 2021 cu data de efect în 31.12.2020. Evaluatorul extern angajat de companie a fost societatea ADEVAL SRL, prin evaluator Bogdan Rada, membru ANEVAR.

Un surplus de reevaluare este înregistrat în alte elemente ale rezultatului global și creditat la surplusul din reevaluarea activelor în capitaluri proprii. Cu toate acestea, în măsura în care reia un deficit de reevaluare a aceluiași activ recunoscut anterior în contul de profit și pierdere, creșterea este recunoscută în contul de profit și pierdere. Un deficit de reevaluare este recunoscut în contul de profit și pierdere al perioadei, cu excepția cazului în care compensează un excedent existent pe același activ recunoscut în rezerva de reevaluare a activelor. După cedare, orice rezervă de reevaluare aferentă activului în cauză care este vândut este transferată în rezultatul raportat.

Un element de imobilizări corporale și orice parte semnificativă recunoscută inițial sunt anulate la cedare sau atunci când nu se așteaptă beneficii economice din utilizarea sau cedarea lor. Orice câștig rezultat din derecunoașterea unui activ (calculat ca diferență între câștigurile nete din cedare și valoarea contabilă a activului) este inclus în contul de profit și pierdere atunci când activul este de recunoscut.

Valoarea reziduală, durata de viață utilă și metodele de amortizare sunt actualizate la sfârșitul fiecărui exercițiu financiar și ajustate retrospectiv, dacă este cazul.

Construcțiile în curs de execuție sau în scopuri administrative sunt înregistrate la cost istoric, mai puțin deprecierea. Deprecierea acestor active începe când activele sunt gata de utilizare.

Amortizarea este înregistrată astfel încât să scadă costul sau valoarea reevaluată a activului la valoarea reziduală, altul decât terenurile și investițiile în curs, de-a lungul duratei lor de viață utilă, pe bază liniară. Durata de viață estimată, valorile reziduale și metoda de amortizare sunt actualizate la sfârșitul fiecărui an, având ca efect modificări în estimările contabile viitoare.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale sunt incluse drept cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative ale imobilizărilor corporale care le cresc valoarea sau durata de viață utilă sau le cresc semnificativ capacitatea de a genera beneficii economice, sunt capitalizate.

SOMPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Pentru calculul amortizării, se folosesc următoarele durate de viață utile:

	<u>Ani</u>
Construcții	20 – 50
Utilaje și echipamente	3 – 15
Mijloace de transport achiziționate în leasing financiar	5 – 6
Instalații și piese de mobilier	3 – 10

Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare sunt evaluate inițial la cost, inclusiv costurile de tranzacție. După recunoașterea inițială, investițiile imobiliare sunt evaluate la valoarea justă, care reflectă condițiile pieței la data raportării.

Câștigurile sau pierderile rezultate din modificările valorilor juste ale investițiilor imobiliare sunt incluse în contul de profit și pierdere în perioada în care apar, inclusiv efectul fiscal corespunzător. Valorile juste sunt determinate pe baza unei evaluări anuale efectuate de un evaluator independent extern acreditat care aplică un model de evaluare recomandat de Comitetul pentru Standarde Internaționale de Evaluare.

Investițiile imobiliare sunt scoase din evidență fie la cedare, fie când sunt scoase definitiv din uz și nu se așteaptă beneficii economice viitoare din cedarea lor.

Transferurile în sau din investiții imobiliare sunt efectuate numai atunci când există o modificare a utilizării. Pentru ca o proprietate imobiliară să fie transferată de la categoria de investiție imobiliară la categoria proprietate imobiliară utilizată de posesor, costul considerat pentru contabilitatea ulterioară este valoarea justă la data schimbării utilizării. Dacă proprietatea imobiliară utilizată de posesor devine investiție imobiliară, Societatea contabilizează acea proprietate în conformitate cu politica enunțată pentru imobilizări corporale până la data schimbării utilizării.

Active necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate separat sunt raportate la cost minus amortizările / pierderile din depreciere acumulate. Imobilizările necorporale dobândite ca parte a unei combinații de întreprinderi sunt capitalizate la valoarea justă la data achiziției.

În urma recunoașterii inițiale, activele necorporale, care au durate de viață utilă finite, sunt evaluate la cost sau la valoarea justă inițială, mai puțin amortizarea acumulată și pierderile din depreciere acumulate.

Amortizarea este calculată pe bază liniară pe toată durata de viață utilă. Durata de viață estimată, valorile reziduale și metoda de amortizare sunt revizuite la sfârșitul fiecărui an și ajustate după caz, având ca efect modificări în estimările contabile viitoare.

Pentru calculul amortizării, se aplică următoarele durate de viață utilă:

	<u>Ani</u>
Licențe	1 – 5

Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

Societatea evaluează, la fiecare dată de raportare, dacă există un indiciu că un activ poate fi depreciat. Dacă există un astfel de indiciu, valoarea recuperabilă a activului este estimată pentru a determina dimensiunea pierderii din depreciere. Când este imposibil de evaluat valoarea recuperabilă a unui activ individual, Societatea evaluează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar din care face parte activul. În cazul în care poate fi identificată o bază de distribuție consecventă, activele Societății sunt de asemenea alocate altor unități separate generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care poate fi identificată o bază de alocare consecventă.

Imobilizările necorporale care au o durată de viață utilă nedeterminată și activele necorporale care nu sunt încă disponibile pentru a fi utilizate sunt testate pentru depreciere anual și ori de câte ori există un indiciu că este posibil ca activul să fie depreciat.

Valoarea recuperabilă a unui activ este maximul dintre valoarea justă a unui activ sau a unității generatoare de numerar (UGN), și costurile de cedare și valoarea de utilizare a acestuia. La evaluarea valorii de utilizare, fluxurile de numerar estimate viitoare se decontează la valoarea actuală aplicând o rată de actualizare înainte de impozitare, care reflectă evaluările actuale ale pieței privind valoarea în timp a banilor și riscurile specifice ale activului, pentru care viitoarele fluxuri

SOMPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

de numerar nu au fost ajustate.

Dacă valoarea recuperabilă a unui activ (sau a unei unități generatoare de numerar) este estimată ca fiind mai mică decât valoarea contabilă, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) se reduce la valoarea recuperabilă

O pierdere din depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția activelor reevaluate pentru care există o reevaluare care poate fi diminuată cu pierderea din depreciere.

Dacă o pierdere din depreciere este reluată ulterior, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numerar) este majorată la estimarea revizuită a valorii recuperabile a acesteia, dar astfel încât valoarea contabilă revizuită să nu depășească valoarea contabilă care ar fi fost determinată dacă pierderile din depreciere nu ar fi fost recunoscute pentru activul respectiv (unitate generatoare de numerar) în anii anteriori. O reluare a unei pierderi din depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere.

Un surplus din reevaluare este recunoscut ca un element al rezultatului global și creditat la rezervele de reevaluare a activului, cu excepția cazurilor în care o scădere a valorii a fost recunoscută anterior în contul de profit și pierdere pentru un activ reevaluat, caz în care surplusul poate fi recunoscut în contul de profit și pierdere în limita acestei scăderi anterioare.

Stocurile

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare între cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea netă realizabilă este prețul de vânzare estimat pentru stocuri, minus toate costurile estimate pentru finalizare și costurile aferente vânzării. Costurile, inclusiv o parte aferentă costurilor indirecte fixe și variabile sunt alocate stocurilor deținute prin metoda cea mai potrivită pentru clasa respectivă de stocuri.

Materiile prime sunt evaluate la prețul de achiziție, inclusiv transportul, costurile de manipulare și net de reducerile comerciale.

Producția în curs, semifabricatele și mărfurile finite sunt evaluate la costul real constând din materiale directe, forță de muncă directă și cheltuieli de producție direct atribuibile și alte costuri suportate pentru aducerea lor în locația și starea lor existente folosind metoda costului standard. Costurile standard iau în considerare nivelurile normale de consum de materiale și consumabile, forța de muncă, eficiența și utilizarea capacității. Acestea sunt revizuite în mod regulat și, dacă este necesar, revizuite în funcție de condițiile actuale.

Pentru următoarele clase de stocuri se utilizează metoda costului mediu ponderat: materia primă pentru țevi / conducte, mărfuri, obiecte de inventar / scule mici, ambalaje, consumabile.

Dacă este necesar, se înregistrează ajustări pentru depreciere pentru toate categoriile pentru obiecte uzate, cu mișcare lentă și defecte

Capitalul social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitaluri proprii.

La răscumpărarea acțiunilor Societății, suma plătită va scădea capitalurile proprii ale deținătorilor de capitaluri proprii ale societății, prin rezultatul reportat până la anularea sau reemiterea acestora. Atunci când aceste acțiuni sunt emise din nou ulterior, suma primită (net din costurile de tranzacție și de efectele impozitului pe venit) este recunoscută în capitalurile proprii ale deținătorilor de capitaluri ale Societății.

Dividende

Dividendele aferente acțiunilor obișnuite sunt recunoscute drept datorii față de acționari în situațiile financiare în perioada în care sunt aprobate de acționarii Societății. Dividendele provizorii pentru acțiunile obișnuite sunt recunoscute la achitarea acestora.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație actuală (legală sau implicită) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil să fie necesară o ieșire de resurse de la Societate care încorporează beneficii economice pentru a achita obligația și o estimare sigură poate fi făcută cu privire la valoarea obligației respective.

Suma recunoscută drept provizion este cea mai bună estimare a sumei necesare pentru achitarea obligației curente la data bilanțului, luând în considerare riscurile și incertitudinile legate de obligație. Dacă un provizion este evaluat folosind fluxurile de numerar estimate pentru achitarea obligației actuale, valoarea contabilă este valoarea actualizată a fluxurilor de numerar respective.

Instrumente financiare

Un instrument financiar este orice contract care dă naștere unui activ financiar al unei entități și unui pasiv financiar sau instrument de capitaluri proprii al unei alte entități.

(a) Active financiare

Recunoașterea și evaluarea inițială

Activele financiare ale Societății includ numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale.

Un activ financiar este clasificat ca evaluat la costul amortizat sau la valoarea justă, iar orice mișcare este reflectată în alte elemente ale rezultatului global sau prin contul de profit și pierdere.

Clasificarea activelor financiare la recunoașterea inițială depinde de caracteristicile contractuale ale fluxului de numerar ale activului financiar și de modelul de activitate al Societății pentru gestionarea acestora. Cu excepția creanțelor comerciale care nu conțin o componentă de finanțare semnificativă sau pentru care Societatea a aplicat avantajul practic, Societatea evaluează inițial un activ financiar la valoarea justă plus, în cazul unui activ financiar care nu este evaluat la valoarea justă prin contul de profit și pierdere, costurile de tranzacționare.

Modelul de afaceri al Societății pentru gestionarea activelor financiare se referă la modul în care își gestionează activele financiare pentru a genera fluxuri de numerar. Modelul de afaceri stabilește dacă fluxurile de numerar vor rezulta din colectarea fluxurilor de numerar contractuale, vânzarea activelor financiare sau ambele.

Achizițiile sau vânzările de active financiare care necesită livrarea de active într-un interval de timp stabilit prin reglementare sau convenție pe piața (tranzacții obișnuite) sunt recunoscute la data tranzacției, adică la data pe care Societatea se angajează să cumpere sau să vândă activul.

La recunoașterea inițială a unei investiții în capitaluri proprii care nu este deținută pentru tranzacționare, Societatea poate alege irevocabil să prezinte modificările ulterioare ale valorii juste a investiției în alte elemente ale rezultatului global. Această alegere se face pentru fiecare investiție în parte.

SOMPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)
Evaluarea ulterioară

În scopul evaluării ulterioare, activele financiare ale Societății sunt clasificate în trei categorii:

- Active financiare la cost amortizat (instrumente de datorie). Activele financiare ale Societății la cost amortizat includ creanțele comerciale și creanțele pe termen lung
- Active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global cu reciclarea câștigurilor și pierderilor cumulate (instrumente de datorie)
- Active financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere

Active financiare desemnate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global, fără reciclarea câștigurilor și pierderilor cumulate la derecunoaștere (instrumente de capitaluri proprii).

Clasificarea investițiilor depinde de natura și scopul acestora și este determinată la recunoașterea inițială. Datoriile financiare includ datoriile de leasing financiar, împrumuturi bancare purtătoare de dobândă, descoperiri de cont și datoriile comerciale și de altă natură.

Două categorii de evaluare continuă să existe, la valoarea justă prin contul de profit și pierdere și la cost amortizat. Datoriile financiare deținute pentru tranzacționare sunt evaluate la valoarea justă prin contul de profit și pierdere și toate celelalte datorii financiare sunt evaluate la cost amortizat, cu excepția cazului în care opțiunea de valoare justă este aplicată.

Instrumentele financiare sunt clasificate drept datorii sau capitaluri proprii în funcție de natura acordului contractual. Dobânzile, dividendele, câștigurile și pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuieli. Alocările către deținătorii de instrumente financiare clasificate drept capitaluri proprii sunt înregistrate direct în capitaluri proprii. Instrumentele financiare sunt compensate atunci când Societatea are un drept legal aplicabil de a le compensa și intenționează să le compenseze fie pe bază netă, fie să realizeze activul și să achite datoria în același timp.

Deprecierea activelor financiare

Societatea recunoaște un provizion pentru pierderile de credit preconizate pentru creanțele comerciale. Suma pierderilor de credit preconizate este actualizată la fiecare dată de raportare pentru a reflecta modificările riscului de credit de la recunoașterea inițială a instrumentului financiar respectiv.

Pentru creanțele comerciale, se adoptă o abordare simplificată, în care pierderile din depreciere sunt recunoscute pe baza pierderilor de credit preconizate pe durata de viață la fiecare dată de raportare. Dacă există asigurări de credit sau garanții pentru soldurile restante, calculul pierderilor preconizate din creanțe se bazează pe probabilitatea de nerambursare aferentă asigurătorului / garantului pentru partea asigurată / garantată a soldului restant, iar suma rămasă neacoperită va avea probabilitatea de nerambursare a contrapartidei. Societatea a stabilit o matrice de provizioane care se bazează pe experiența sa istorică în pierderile de credit, ajustată pentru factori prospectivi specifici debitorilor și mediului economic.

Evaluarea continua a riscului de credit

Riscul de credit al clienților este actualizat constant. Atunci când evaluează riscul de credit, Societatea ia în considerare atât informații cantitative, cât și calitative care sunt rezonabile și acceptabile, inclusiv experiența istorică și informațiile prospective, disponibile fără costuri sau eforturi nejustificate.

În special, următoarele informații sunt luate în considerare la evaluarea deteriorării riscului de credit al debitorilor:

- deteriorare semnificativă reală sau preconizată a ratingului extern (KeysFin și Coface) sau intern al instrumentului financiar;
- modificări negative existente sau estimate în condițiile de afaceri, financiare sau economice care sunt de așteptat să reducă semnificativ capacitatea debitorului de a-și îndeplini obligațiile;
- o deteriorare semnificativă reală sau estimată a rezultatelor operaționale ale debitorului;
- evaluarea principalelor proiecte și clienți ai debitorului și a surselor de finanțare ale proiectelor respective.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Societatea consideră că un activ financiar are un risc de credit scăzut atunci când activul are rating de credit extern de „investiții”, în conformitate cu definiția înțeleasă la nivel global sau dacă nu este disponibil un rating extern, activul are un rating intern de „performanță”. Performanță înseamnă o poziție financiară puternică și că nu există sume restante.

Societatea monitorizează în mod regulat eficiența criteriilor utilizate pentru a identifica dacă a existat o creștere semnificativă a riscului de credit și le actualizează, după caz, pentru a se asigura că aceste criterii sunt capabile să identifice o creștere semnificativă a riscului de credit înainte ca suma să devină restantă.

Definiția nerambursării

Societatea consideră că următoarele constituie un eveniment de nerambursare pentru scopuri de gestionare internă a riscului de credit, deoarece experiența ne arată că activele financiare care îndeplinesc oricare dintre următoarele criterii nu sunt, în general, recuperabile:

- când este raportat un incident de plată; sau
- informațiile apărute intern sau obținute din surse externe indică faptul că este puțin probabil ca debitorul să-și plătească creditorii, inclusiv Societatea, integral (fără a ține cont de nicio garanție deținută de Societate).

Indiferent de analiza de mai sus, Societatea consideră că nerambursarea s-a produs atunci când un activ financiar este scadent de peste 90 de zile, cu excepția cazului în care Societatea are informații rezonabile și acceptabile pentru a demonstra că un criteriu de nerambursare mai scăzut este mai adecvat.

Orice recuperări de creanțe incerte sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, împreună cu reluarea provizionului.

Politica de anulare

Societatea anulează un activ financiar la finalizarea procedurii de faliment, deoarece în acest moment TVA aferentă acestor creanțe poate fi recuperată. Activele financiare anulate nu mai pot face obiectul activităților de executare silită.

Evaluarea și recunoașterea pierderilor de credit preconizate

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 risc 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.

În ceea ce privește expunerea la risc de nerambursare, pentru activele financiare, aceasta este reprezentată de valoarea contabilă brută a activelor la data raportării.

Societatea recunoaște un câștig sau o pierdere de depreciere în contul de profit și pierdere pentru toate instrumentele financiare, cu o ajustare corespunzătoare a valorii contabile a acestora prin conturile de ajustări de pierdere.

Derecunoașterea activelor și datorilor

Societatea derecunoaște activele financiare numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar aferente activelor expiră sau transferă unei alte entități activul financiar și, în mod substanțial, toate riscurile și beneficiile aferente activului.

Societatea derecunoaște datoriile financiare numai dacă datoriile Societății au fost modificate semnificativ, plătite, anulate sau au expirat.

Diferența dintre valoarea contabilă a datoriei financiare anulate și contraprestația plătită și plătitibilă este recunoscută în contul de profit și pierdere. În mod similar, Societatea contabilizează modificarea substanțială a termenilor unei datorii existente sau a unei părți din aceasta ca stingere a datoriei financiare inițiale și recunoașterea unei noi datorii.

Se presupune că termenii sunt substanțial diferiți dacă valoarea curentă actualizată a fluxurilor de numerar conform noilor termeni, inclusiv orice comisioane plătite net de orice taxe primite și actualizate folosind rata efectivă inițială este cel puțin 10% diferită de valoarea curentă actualizată a fluxurilor de numerar rămase din datoria financiară inițială. Dacă modificarea nu este substanțială, diferența dintre: (1) valoarea contabilă a datoriei înainte de modificare; și (2) valoarea curentă a fluxurilor de numerar după modificare este recunoscută în contul de profit și pierdere drept câștig sau pierdere din modificare în cadrul liniei Alte câștiguri și pierderi.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Evaluarea la valoarea justă

Valoarea justă a terenurilor deținute a fost determinată pe baza abordării comparabile de piață, care reflectă prețurile recente ale tranzacțiilor pentru proprietăți similare.

Valoarea justă a clădirilor a fost determinată folosind abordarea costurilor, care reflectă costul pentru un participant al pieței pentru construirea de active cu utilitate și vârstă comparabile, ajustate pentru uzură.

Valoarea justă a investițiilor imobiliare a fost determinată pe baza unei abordări comparabile de piață, care reflectă prețurile recente ale tranzacțiilor pentru proprietăți similare.

Nu a fost modificată tehnica de evaluare în cursul anului pentru niciuna dintre clasele de active menționate mai sus. Nu au fost înregistrate transferuri între nivelul 1, nivelul 2 sau nivelul 3 pe parcursul anului.

Pentru toate cele de mai sus, nivelul în care este încadrată evaluarea la valoarea justă este nivelul 2.

Valoarea justă este prețul care ar fi primit pentru a vinde un activ sau plătit pentru a transfera o datorie într-o tranzacție reglementată între participanții de pe piață la data evaluării. Evaluarea la valoarea justă se bazează pe ipoteza că tranzacția de a vinde activul sau de a transfera datoria are loc fie:

- pe piața principală a activului sau a datoriei; sau
- în absența unei piețe principale, pe piața cea mai avantajoasă pentru activ sau datorie.

Valoarea justă a unui activ sau a unei datorii este evaluată pe baza ipotezelor pe care participanții de pe piață le-ar folosi la stabilirea prețurilor activului sau a datoriei, presupunând că participanții de pe piață acționează în interesul lor economic.

O evaluare a valorii juste a unui activ nefinanciar are în vedere capacitatea unui participant de pe piață de a genera beneficii economice prin utilizarea activului în cea mai bună utilizare sau prin vânzarea acestuia către un alt participant de pe piață care ar utiliza activul în cea mai bună utilizare.

O entitate folosește tehnici de evaluare adecvate în circumstanțele date și pentru care sunt disponibile suficiente date pentru a evalua valoarea justă, maximizând utilizarea de date de intrare relevante observabile și minimizând utilizare de date de intrare neobservabile.

Toate activele și datoriile pentru care valoarea justă este evaluată sau prezentată în situațiile financiare sunt clasificate în ierarhia valorii juste, descrisă mai jos, pe baza celui mai scăzut nivel de date de intrare care este semnificativ pentru evaluarea valorii juste în ansamblul său:

- Nivelul 1 - Prețuri de piață cotate (neajustate) pe piețele active pentru active sau datorii identice;
- Nivelul 2 - Tehnici de evaluare pentru care cel mai mic nivel de date de intrare care este semnificativ pentru măsurarea valorii juste este direct sau indirect observabil;
- Nivelul 3 - Tehnici de evaluare pentru care cel mai mic nivel de date de intrare care este semnificativ pentru măsurarea valorii juste este neobservabil.

Pentru activele și datoriile care sunt recunoscute în situațiile financiare în mod recurent, Societatea stabilește dacă s-au produs transferuri între nivelurile din ierarhie prin reevaluarea încadrării (bazată pe cel mai scăzut nivel de date de intrare care este semnificativ pentru evaluarea valorii juste în ansamblu) la sfârșitul fiecărei perioade de raportare.

Sunt implicați evaluatori externi pentru evaluarea activelor semnificative, cum ar fi investițiile imobiliare și activele financiare disponibile pentru vânzare. Implicarea evaluatorilor externi este decisă anual de către conducere. Criteriile de selecție includ cunoștințe de piață, reputație, independență și standarde profesionale, dacă sunt specificate.

La fiecare dată de raportare, conducerea Societății analizează evoluția valorilor activelor și datoriilor care trebuie reevaluate conform politicilor contabile ale Societății.

SOMPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Conducerea Societății, împreună cu evaluatorii externi ai entității, compară de asemenea modificarea valorii juste a fiecărui activ și fiecărei datorii cu surse externe relevante pentru a determina dacă modificarea este rezonabilă.

În scopul notificării și dezvăluirii valorilor juste, Societatea a determinat clase de active și datorii pe baza naturii, caracteristicilor și riscurilor activului sau datoriei și a nivelului ierarhiei valorilor juste, așa cum este explicat mai sus.

Utilizarea estimărilor

Pregătirea situațiilor financiare necesită efectuarea de estimări și judecăți de către conducere, care afectează sumele raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea potențialelor active și datorii la data bilanțului, precum și sumele raportate ale veniturilor și cheltuielilor în perioada de raportare.

Rezultatele efective pot fi diferite de aceste estimări. Estimările și judecățile pe care se bazează acestea sunt actualizate permanent. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă aceasta afectează numai perioada respectivă sau în perioada de revizuire și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Judecăți

În cursul aplicării politicilor contabile ale Societății, conducerea a făcut următoarele raționamente, care au cel mai mare efect asupra sumelor recunoscute în situațiile financiare individuale.

Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

Pentru a stabili dacă deprecierea unei imobilizări corporale sau necorporale trebuie recunoscută, este necesară o judecată semnificativă. Pentru a lua această decizie, pentru fiecare unitate generatoare de numerar (UGN), Societatea compară valoarea contabilă a acestor imobilizări necorporale sau corporale, cu maximum dintre valoarea justă a UGN minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare, care va fi generată de imobilizările necorporale și corporale ale unităților generatoare de numerar pe durata de viață utilă rămasă. Valoarea recuperabilă utilizată de Societate pentru fiecare unitate generatoare de numerar în scopuri de evaluare a deprecierei a fost reprezentată de valoarea sa de utilizare.

Societatea a analizat sursele de informații interne și externe și a ajuns la concluzia că nu există indicii de depreciere a activelor.

Estimări și ipoteze

Principalele ipoteze referitoare la surse viitoare și alte surse cheie de incertitudine a estimărilor la data raportării, care prezintă un risc semnificativ de a determina o ajustare semnificativă a valorilor contabile ale activelor și pasivelor în următorul exercițiu financiar, sunt descrise mai jos. Societatea și-a bazat ipotezele și estimările pe parametrii disponibili la întocmirea situațiilor financiare individuale. Cu toate acestea, circumstanțele și ipotezele existente cu privire la evoluțiile viitoare se pot schimba din cauza modificărilor pieței sau a circumstanțelor independente de controlul Societății. Astfel de modificări sunt reflectate în ipoteze atunci când apar.

Reevaluarea imobilizărilor corporale și a investițiilor imobiliare

Societatea evaluează investițiile imobiliare la valoarea justă, modificările în valoarea justă fiind recunoscute în contul de profit și pierdere.

Societatea evaluează terenurile și clădirile la sume reevaluate, modificările valorii juste fiind recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

La 31 decembrie 2021 investițiile imobiliare și terenurile și clădirile au fost evaluate prin raportare la informațiile din piață, folosind prețuri comparabile ajustate la factori specifici de piață, precum natura, amplasarea și starea proprietății.

SOMPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

4. CIFRA DE AFACERI NETA

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din vânzarea produselor finite	17.907.825	25.563.672
Venituri din vânzarea semifabricatelor	135.454	150.246
Venituri din servicii prestate	146.692	24.163
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	272.015	121.858
Venituri din vânzarea mărfurilor	2.434.971	3.886.301
Venituri din activități diverse	3.972	-
Reduceri comerciale acordate	(96.914)	(98.228)
Total	20.804.015	29.648.012

5. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	Perioada incheiata la 31 decembrie 2021	Perioada incheiata la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu materiile prime	9.971.728	14.059.415
Cheltuieli cu consumabilele	885.454	1.278.621
Cheltuieli cu marfurile	2.116.212	3.396.154
Total	12.973.395	18.734.191

6. CHELTUIELI CU PERSONALUL

Numărul mediu de salariați în cursul anilor incheiati la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 a fost după cum urmează:

	2020	2021
Personal conducere	7	4
Personal administrativ	21	17
Personal productie	84	67
Total	112	88

Cheltuielile cu beneficiile salariatilor în cursul anilor incheiati la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 a fost după cum urmează:

	Perioada incheiata la 31 decembrie 2021	Perioada incheiata la 31 decembrie 2020
Salarii	3.575.409	5.177.167
Contributii la fondul de asigurari sociale de stat	100.079	134.994
Tichete de masa	155.940	177.090
Total	3.831.428	5.312.161

SOMPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

7. AJUSTĂRI PRIVIND PROVIZIOANELE

	Perioada incheiata la 31 decembrie 2021	Transferuri din cont	Transferuri in cont	Perioada incheiata la 31 decembrie 2020
Alte provizioane	122.489	-	113.598	8.891
TOTAL	122.489	-	113.598	8.891

8. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	66.775	105.452
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	21.947	45.141
Cheltuieli cu primele de asigurare	23.532	27.167
Cheltuieli cu studiile și cercetările	-	125
Cheltuieli cu colaboratorii	645	1.068
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	469	18.559
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	8.119	9.127
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	801.544	1.370.512
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	10.290	13.980
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	21.601	17.969
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	46.362	76.898
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	727.296	399.489
TOTAL	1.728.580	2.085.487

SOMPLAST SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

9. IMOBILIZARI CORPORALE

COST	Sold la	Cresteri			Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2021	Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	31 decembrie 2021
Terenuri si amenajari de terenuri	2.139.000	-	-	(580.792)	-	-	1.558.208
Constructii	5.573.531	-	414.738	1.188.777	1.844.215	-	5.332.831
Instalatii tehnice si masini	13.177.655	-	41.210	-	12.296.402	-	922.464
Alte instalatii, utilaje si mobilier	207.720	-	125.443	-	198.000	-	135.163
Imobilizari corporale in curs	-	2.423.151	-	-	-	540.385	1.882.766
Total	21.097.906	2.423.151	581.392	607.985	14.338.617	540.385	9.860.612

AMORTIZARE	Sold la	Amortizarea	Reevaluare	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie 2021	Anului			31 decembrie 2021
Constructii		1.285.621	683.075	-	672.260
Instalatii tehnice si masini		10.809.152	338.564	-	873.744
Alte instalatii, utilaje si mobilier		206.933	172	-	14.947
Total		12.301.706	1.021.811	-	1.560.951

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie 2021			31 decembrie 2021
Instalatii tehnice si masini	-	29.181	-	29.181
Total	-	29.181	-	29.181

Valoare neta	8.796.200	8.270.480
---------------------	------------------	------------------

SOMPLAST SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

10. IMOBILIZARI NECORPORALE

COST	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie 2021			31 decembrie 2021
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	155.392	-	10.919	144.473
Total	155.392	-	10.919	144.473

AMORTIZARE	Sold la	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie 2021			31 decembrie 2021
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	155.392	-	10.919	144.473
Total	155.392	-	10.919	144.473

Valoare neta	-			-
---------------------	----------	--	--	----------

11. STOCURI

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Produce finite	668.294	4.370.985
Materii prime	126.292	1.472.916
Mărfuri	75.583	338.678
Consumabile	245.557	481.486
Obiecte de inventar	2.699	4.619
Produce semifabricate	1.421	270.833
Avansuri pentru stocuri	29.502	-
Stocuri – valoare bruta	1.149.348	6.939.516

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Ajustări de valoare pentru materii prime si materiale	(178.406)	(23.055)
Ajustări de valoare pentru produse finite	(254.815)	(151.569)
Ajustari de valoare pentru marfuri	(2.372)	-
Total ajustări de valoare	(435.593)	(174.624)
Total stocuri – valoare neta	713.755	6.764.893

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
pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

12. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Cienti si conturi asimilate	2.256.287	2.256.287	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(1.277.931)	(1.277.931)	-
TVA neexigibila	1.095	1.095	-
TVA de recuperat	169.526	169.526	-
Impozit pe profit	180.098	180.098	-
Debitori diversi si alte creante	39.001	39.001	-
Total	1.368.076	1.368.076	-

	Sold la 1 ianuarie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Cienti si conturi asimilate	4.987.991	4.987.991	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(1.021.790)	(1.021.790)	-
TVA neexigibila	23.640	23.640	-
TVA de recuperat	-	-	-
Impozit pe profit	197.914	197.914	-
Debitori diversi si alte creante	74.156	74.156	-
Total	4.261.911	4.261.911	-

Modificarile ajustarilor de depreciere pentru creante incerte

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	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	(256.141)	(36.440)
Sold la sfârșitul perioadei	(1.277.931)	(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.

SOMPLAST SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

13. CAPITAL SOCIAL SI REZERVE

	<u>31 decembrie 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.

In 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>31 decembrie 2021</u>		<u>31 decembrie 2020</u>	
	<u>Număr acțiuni</u>	<u>% deținere</u>	<u>Număr acțiuni</u>	<u>% deținere</u>
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

14. DATORII

	<u>Sold la 1 ianuarie 2021</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>	
		<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
Sume datorate institutiilor de credit	537.261	537.261	-
Avansuri de la clienti	2.102	2.102	-
Furnizori	493.931	493.931	-
Furnizori facturi nesosite	33.485	33.485	-
Datorii fata de personal	24.478	24.478	-
Impozite si taxe aferente salariilor	10.773	10.773	-
Alte datorii	42.731	42.731	-
Total	1.144.761	1.144.761	-

SOMPLAST SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Sold la 1 ianuarie 2020	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	5.620.010	5.620.010	-
Avansuri de la clienti	8.491	8.491	-
Furnizori	4.994.143	4.994.143	-
Furnizori facturi nesusite	36.708	36.708	-
Datorii fata de personal	318.558	318.558	-
Impozite si taxe aferente salariilor	286.481	286.481	-
TVA de plata	53.769	53.769	-
TVA neexigibila	479	479	-
Alte datorii	(6.873)	(6.873)	-
Total	11.311.766	11.311.766	-

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

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data scadenței	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2020
BRD	Linie de credit	17.04.2021	537.261	5.485.090
Banca Transilvania	Credit investiții	18.08.2021	-	134.919
TOTAL			537.261	5.620.010

Societatea indeplinește toate condițiile contractuale pentru pastrarea liniei de credit deschisa la 31.12.2021.

15. VENITURI IN AVANS

	31 decembrie 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	-	216.542
Curente	-	3.725
Imobilizate	-	212.817

16. 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
pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 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. Societatea 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
pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

17. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE

Entitatile afiliate si legate Societatii sunt:

Societati legate (prin actionariat /factor decizional comun)

31 decembrie 2021

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

2021	Sold Creanțe	Vânzări (inclusiv refacturari)	Sold datorii	Cumpărări
Teraglass SA			74.949	64.557
Teraplast SA	24.613	1.770.901	165.026	366.508
TeraBio Pack SRL	470.856	1.145.714		18.793
Teraplast Recycling SA	17.236	121.033		
Total	512.705	3.037.648	239.975	449.858

31 decembrie 2020

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

18. 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:

	30 decembrie 2021	31 decembrie 2020
	RON	RON
Conturi la banci in lei	1.290.768	3.093.967
Conturi la banci in valuta	13.525	422.058
Alte valori	4.321	21.020
Total	1.308.614	3.537.045

19. ALTE INFORMATII

Prețul de transfer al liniei de business Folia catre TeraBio Pack SRL este 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.

20. EVENIMENTE ULTERIOARE

Conflictul militar în curs din Ucraina și sancțiunile aferente vizate împotriva Federației Ruse pot avea un impact asupra economiei europene și globale. Societatea nu are nicio expunere directă în Ucraina, Rusia sau Belarus. Totuși, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirii ale anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru poate duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a anumitor active și datorii, în următorul exercițiu

SOMPLAST SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

financiar. În această etapă, conducerea estimează ca războiul nu are un impact asupra situațiilor financiare. Deoarece evenimentele sunt în curs de desfășurare, impactul pe termen lung poate afecta vânzarile, fluxurile de numerar, și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data acestor situații financiare, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce acestea ajung la scadență și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire a continuității activității.

Onorarii plătite auditorilor

Societatea este audiată de către Deloitte Audit S.R.L. conform contractului nr. RODT_000X818 din data de 7 iulie 2021, care prevede prestarea de servicii de audit pentru anul încheiat la 2021.

În anul 2021 onorariile plătite auditorului extern, societatea Deloitte Audit S.R.L., au fost în sumă de 78.726 Lei (16.000 euro) la care se adaugă TVA.

Aceste situații financiare individuale au fost aprobate în 7 februarie 2022.

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.

7 februarie 2022
Consiliul de Administrație

Daniel Adumitrachioaiei
Director General

Ioana Birta
Administrator

Raportul Consiliului de Administratie asupra situatiilor financiare individuale ale Somplast SA

la 31 decembrie 2021

Sediul social: Nasaud, str. George Cosbuc, nr. 147

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 575688

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J05/06/1991

Piata reglementata pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: AeRO

Capitalul social subscris și varsat: 8.138.315 lei

Valorile mobiliare emise de Societate: 3.255.326 actiuni, cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune.

Situatiile financiare semestriale, prezentate impreuna cu prezentul Raport al Administratorilor si se refera la:

Capitaluri proprii	10.688 mii lei
Cifra de afaceri	20.804 mii lei
Pierdere neta a perioadei	1.006 mii lei

Contents

<u>Despre Somplast</u>	3
<u>Structura Grupului</u>	3
<u>Rezultatele Societatii</u>	4
<u>Angajatii Societatii</u>	4
<u>Solutii eficiente pentru oameni si mediu</u>	4
<u>Managementul riscului</u>	4
<u>Conducerea Societatii</u>	5
<u>PREZENTAREA ADMINISTRATORILOR</u>	5
<u>GUVERNANTA CORPORATIVA</u>	6
<u>STRUCTURILE DE GUVERNANTA</u>	6

Despre Somplast

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

Somplast este listată la Bursa de Valori București, categoria AeRO (simbol SOPL).

Pe parcursul anului 2021, producția de tubulatură din polietilenă a fost transferată către TeraPlast SA în cadrul liniei de business Instalații, în timp ce producția de ambalaje flexibile a fost integrată în compania TeraBio Pack SRL.

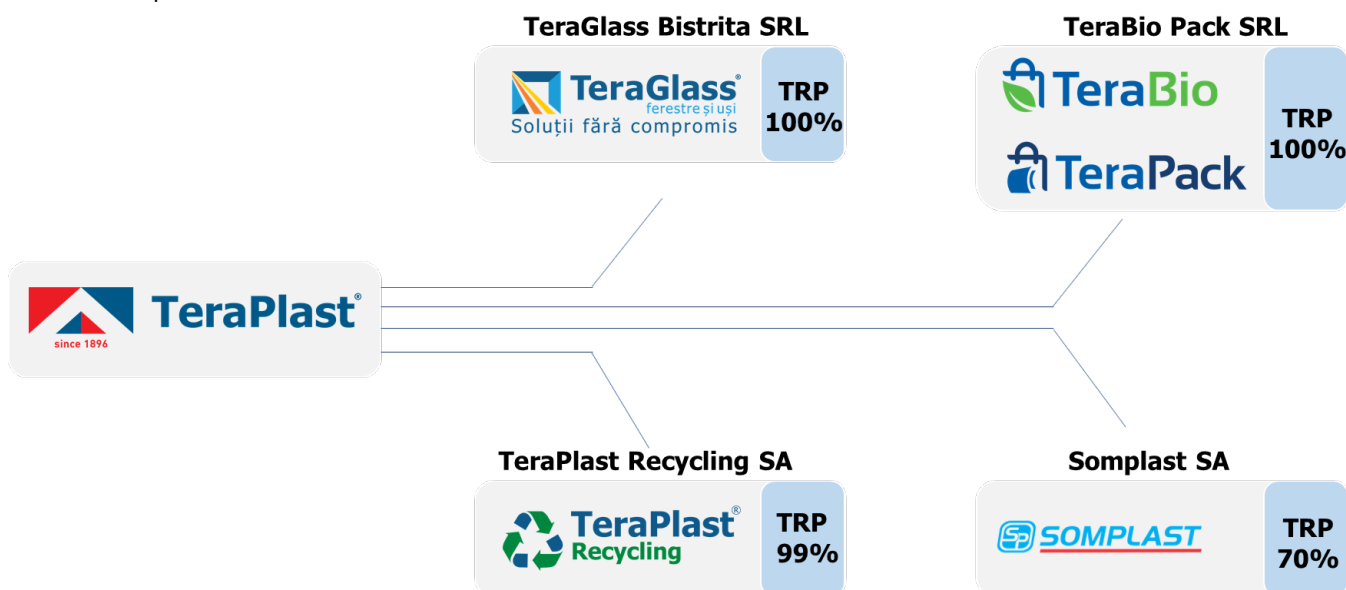
În prezent, Somplast gestionează locația de producție din Năsăud, unde se desfășoară o parte din activitatea de reciclare PVC rigid și o parte din producția de ambalaje flexibile a Grupului TeraPlast. Astfel, Societatea deține hale de producție pe care le închiriază la TeraBioPack și TeraPlast Recycling. La 31 decembrie 2021 societatea nu mai are activitate de producție.

Structura Grupului

În 2021, Grupul TeraPlast a aniversat 125 de ani de tradiție. De-a lungul timpului, s-au păstrat intacte valorile care reprezintă grupul astăzi și care sunt parte din ADN-ul TeraPlast: lucrul bine făcut, spiritul antreprenorial, principiile solide, capacitatea de adaptare și determinarea.

Grupul TeraPlast este unul dintre cele mai mari grupuri antreprenoriale românești, cu prezență solidă pe piața materialelor de construcții, a reciclării și a ambalajelor flexibile.

Structura Grupului TeraPlast în 2021 este:



Rezultatele Societatii

În 2021, Societatea a realizat venituri din business-urile Instalatii pentru apa si gaz, Ambalaje flexibile din polietilena si bunuri de larg consum. Business-urile Instalatii si Ambalaje au fost transferate în cadrul grupului, iar productia de bunuri de larg consum a fost intrerupta.

Exercițiul încheiat la	Instalatii	Ambalaje flexibile	Produse de consum si activitatea curenta	Total
31-Dec-21				
Total venituri	2.520.892	10.151.194	8.114.309	20.786.395
Cheltuieli aferente vânzării indirecte si administrative	2.705.419	11.830.901	6.767.543	21.303.863
Rezultat din exploatare	(184.527)	(1.679.708)	1.346.766	(517.469)

Angajatii Societatii

La 31 decembrie 2021, Societatea avea 11 angajati cu rol administrativ. Angajatii care deserveau business-urile de productie ale Societatii au fost transferati în cadrul grupului.

Solutii eficiente pentru oameni si mediu

Responsabilitatea față de mediu și comunitatea în care activăm este o componentă importantă a principiilor după care ne ghidăm activitatea. Alocăm constant resurse pentru a identifica și minimiza impactul negativ pe care activitatea noastră îl poate avea asupra mediului înconjurător și ne implicăm activ în comunitate.

Managementul riscului

În cursul normal al activității, Societatea este expusă unei varietăți de riscuri financiare, printre care riscul valutar, de rata dobânzii, de lichiditate, și riscul de credit, de piață, geografic, dar și riscuri operaționale si juridice. Obiectivul Societății este de a înțelege aceste riscuri și de a pune în aplicare politici care să reducă la minimum impactul economic al unui eveniment negativ asupra performanței financiare.

Obiectivele primare ale activității de gestiune a riscurilor financiare sunt de a stabili limitele de risc, si apoi a se asigura ca expunerea la riscuri rămâne între aceste limite. Activitățile de gestiune a riscurilor operaționale si juridice sunt destinate sa garanteze buna funcționare a politicilor si procedurilor interne pentru a minimiza riscurile operaționale si juridice.

Societatea evaluează creanțele comerciale și alte active financiare la cost amortizat.

- Gestionarea riscurilor privind capitalul

Structura capitalului Societății consta în datorii, numerarul si echivalentele de numerar si capitalul propriu.

Gestionarea riscurilor Societății include si o analiza regulata a structurii de capital. Ca parte a acestei analize, conducerea ia în considerare costul capitalului si riscurile asociate cu fiecare clasa de capital. Pe baza recomandărilor conducerii, Societatea isi poate echilibra structura generala a capitalului prin plata de dividende, prin emiterea de noi acțiuni si prin răscumpărarea de acțiuni, precum si prin contractare de noi datorii sau prin stingerea datoriilor existente.

La fel ca si alți reprezentanți ai industriei, Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare.

Conducerea Societatii

Prezentarea administratorilor

Somplast este administrată în sistem unitar de către un consiliu de administrație format din trei membri numiți de Adunarea Generală a Acționarilor prin vot secret. Durata mandatelor administratorilor este de patru ani, iar aceștia pot fi re-numiți. La data prezentului raport, structura Consiliului de Administrație este următoarea:

DANIEL ADUMITRACHIOAIEI

- Poziția: președinte al consiliului și director general
- Experiență: resurse umane
- Ales în Consiliul de administrație: iulie 2021
- Activitate: Director Resurse Umane Teraplast

IOANA MARIA BIRTA

- Funcție: administrator
- Experiență: financiar
- Ales în Consiliul de administrație: aprilie 2021
- Activitate: Director Financiar Teraplast

DAN LASLEA

- Funcție: administrator
- Experiență: comercial
- Ales în Consiliul de administrație: august 2021
- Activitate: Director comercial TeraBio Pack

Membrii Consiliului de Administrație sunt aleși în Adunarea Generală a Acționarilor pe baza votului acționarilor în conformitate cu cerințele legale.

Guvernanta corporativa

Somplast a implementat recomandarile cuprinse in Codul de Guvernata Corporativa a Bursei de Valori Bucuresti, care stabileste principiile si structurile de guvernanta, avand ca scop principal respectarea drepturilor actionarilor precum si asigurarea unui tratament echitabil al acestora. In acest sens, Consiliul de Administratie a elaborat un Regulament de Organizare si Functionare, care este in concordanta cu principiile CGC, asigurand astfel transparenta precum si dezvoltarea sustenabila a companiei. Regulamentul de Organizare si Functionare stabileste in acelasi timp functiile corespunzatoare Consiliului de Administratie, competentele si responsabilitatile sale, astfel incat sa se asigure respectarea intereselor tuturor actionarilor companiei si, nu in ultimul rand, accesul egal al acestora, dar si al potentialilor investitori, la informatiile relevante despre societate.

Structurile de Guvernanta

În conformitate cu recomandările Codul de Guvernata Corporativa, în cadrul companiei au fost stabilite reguli stricte privind circulația internă și divulgarea către terți a documentelor confidențiale și informațiilor privilegiate, o importanță deosebită fiind acordată datelor și / sau informațiilor care ar putea influența evoluția pieței și/sau prețul titlurilor emise de Somplast. În acest sens, au fost încheiate acorduri de confidențialitate specifice, cu conducerea companiei și cu directorii, precum și cu angajații care, pe baza funcțiilor și / sau responsabilităților lor, au acces la astfel de informații confidențiale / privilegiate.

Director General

Daniel Adumitrachioaiei

Administrator

Ioana Birta