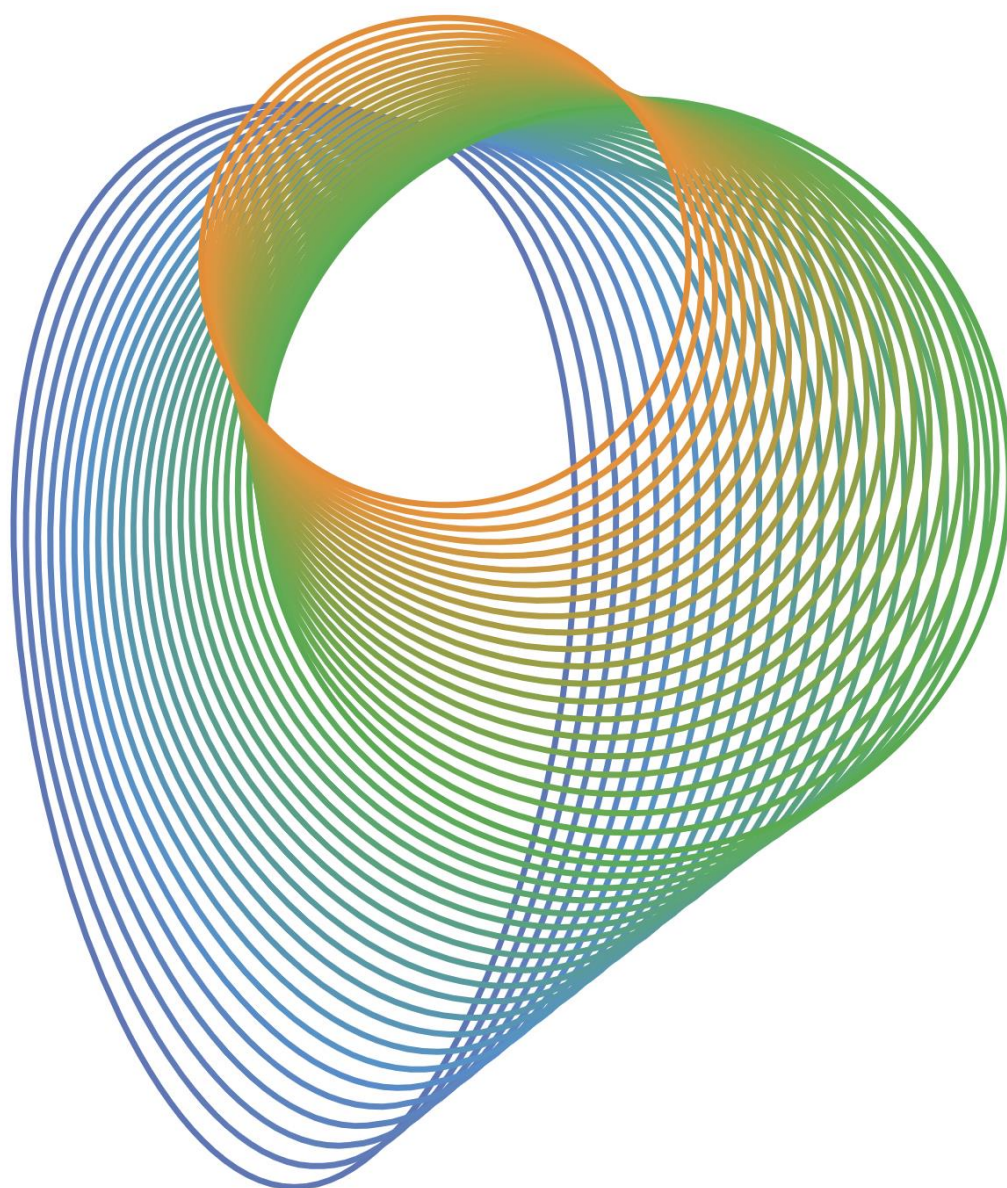


PROMATERIS
RAPORT ANUAL
CONSOLIDAT
2022



CUPRINS

INFORMAȚII DESPRE EMITENT	3
DESPRE GRUPUL PROMATERIS	4
DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI	4
SCURT ISTORIC	5
DESPRE BIODECK	5
STRUCTURILE DE CONDUCERE	6
ACȚIONARIAT	7
PROMATERIS LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI	7
IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR	8
PORTOFOLIU	10
PRINCIPALELE PIEȚE DE DESFACERE ȘI METODELE DE DISTRIBUIRE	10
PRINCIPALELE PRODUSE REALIZATE	11
R&D	12
SITUAȚIA CONCURRENTIALĂ	12
FURNIZORI	12
ANALIZA FINANCIARĂ	13
PRINCIPALELE REZULTATE ALE EVALUĂRII ACTIVITĂȚII CONSOLIDATE	13
EVOLUȚIA VÂNZĂRILOR CONSOLIDATE	13
ACHIZIȚII ȘI ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE	13
POLITICA DE DIVIDENDE	14
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI	14
BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2023	14
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE	16
EXTRAS DIN SITUAȚIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	17
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	18
DECLARAȚIA CONDUCERII	27



INFORMAȚII DESPRE EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raportul Anual
Conform	Anexa 15 la Regulamentul ASF 5/2018
Pentru exercițiul financiar	01.01.2022 – 31.12.2022
Data publicării raportului	20.04.2023

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

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

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	2.869.749,90 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	Bursa de Valori București, Segment Principal, Categoria Standard
Număr total acțiuni	28.697.499 acțiuni
Simbol	PPL

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

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



DESPRE GRUPUL PROMATERIS

DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

PROMATERIS (fosta Prodplast) (denumită în continuare „Promateris” ori „Grupul Promateris”) are ca principal domeniu de activitate fabricarea articolelor din material plastic, COD CAEN 222, iar activitatea principală este “fabricarea altor produse din material plastic”, COD CAEN 2229. Grupul Promateris este organizat corespunzător pentru realizarea activităților specifice domeniului principal de activitate, dispune de dotări moderne și potențial uman cu experiență pentru a răspunde cerințelor clienților și exigențelor concurenței în domeniul produselor din material plastic.

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

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

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

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

În plus, există încă tipuri de produse care nu se pretează utilizării bio-plasticelor, astfel că, prin portofoliul sau de produse, Emitentul pune în continuare la dispoziția clienților săi produse de tipul granule din diverse compounduri pentru încălțăminte, cabluri electrice, furtune etc.; și folii coextruse, realizate din materiale biodegradabile și compostabile, precum și din polietilena reciclată.

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

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

SCURT ISTORIC

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

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

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

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

Invențiile în echipamente de ultimă generație, în departamentul de R&D și atenția deosebită pe care o arătăm față de calitatea produselor noastre, ne-au făcut să devenim furnizorul preferat al segmentului de retail din Europa Centrală și de Est. Portofoliul nostru de clienți include liderii pieței de retail din România, Moldova, Grecia, Bulgaria, etc. În ultimii ani, Promateris a dezvoltat **parteneriate internaționale cu centre de cercetare de renume** din Europa, cu producători de top din industria producției de ambalaje sustenabile, dar și cu producători de echipamente specializate în realizarea de soluții inovative, cu amprenta redusă de carbon. Aceste parteneriate ne poziționează în topul companiilor cu cel mai dezvoltat portofoliu de ambalaje biodegradabile și compostabile. Promateris este membră a Bio-based and Biodegradable Industries Association și a European Bioplastics. În anul 2020, Promateris a publicat primul său raport ESG, fiind prima companie din industria ambalajelor sustenabile din CEE care a făcut public un astfel de raport.

DESPRE BIODECK

Promateris este acționar majoritar la Biodeck, o companie specializată în distribuția de ambalaje cu emisii reduse de carbon. Biodeck este lider de piață în furnizarea de ambalaje biodegradabile lanțurilor moderne de retail din România. Portofoliul companiei vizează și industria HoReCa, iar produsele sale sunt distribuite pe mai multe piețe, printre care: Bulgaria, Moldova, Ungaria, Grecia, Polonia etc.

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

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

* Extrase din Raportul de Sustenabilitate pe 2020 al Carrefour.

STRUCTURILE DE CONDUCERE

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

Componența acestuia în 2022 a fost următoarea:



Matei Dimitriu, reprezentant Circular Solutions SRL
PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

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

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



Andrei-Mihai Pogonaru, reprezentant al Panda Investment SRL
MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

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

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



Maria Desmirean reprezentant Quantet Management SRL
MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

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

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



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

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

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



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

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

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

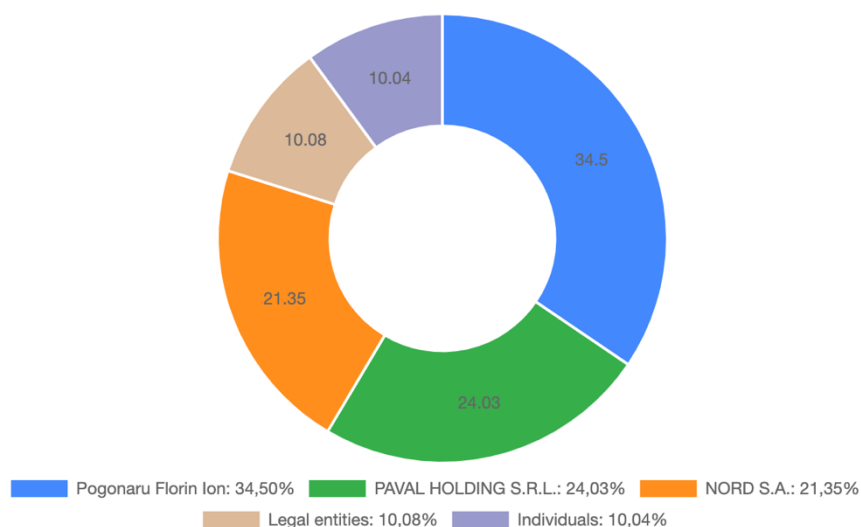


Funcția de Director General a fost atribuită de către Consiliul de Administrație domnului Tudor Alexandru Georgescu. Poziția de Director Economic a fost ocupată de domnul Luca Gheorghe, Director Investiții de domnul Dragne Mihail-Dorin și Șef Centru Producție BIO de Miu Florentina.

ACȚIONARIAT

Promateris S.A. este o societate pe acțiuni constituită în conformitate cu legile din România. Promateris este o companie listată la Bursa de Valori București sub simbolul bursier PPL. Capitalul social al Promateris la 31 decembrie 2022 era de 2.869.749,90 lei, împărțit în 28.697.499 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2022 este prezentată mai jos:



PROMATERIS LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

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

În cursul anului 2022, s-au tranzacționat acțiuni PPL cu o valoare totală de 5.725.849,50 lei. În 2022, prețul acțiunilor PPL a scăzut de la 14,80 lei pe acțiune până la 9,00 lei pe acțiune din data de 30.12.2022.

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

Pe parcursul anului 2022, s-a respectat calendarul de comunicare financiară și s-au transmis raportările legale la organismele pieței de capital, Autoritatea de Supraveghere Financiară – Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare și Bursa de Valori București.

ANGAJAȚI

La 31.12.2022, numărul total al angajaților la Grupul a fost de 145 salariați, din care: 47 muncitori calificați, 35 salariați cu studii superioare, 19 maiștri și tehnicieni, 51 salariați cu studii medii și alte încadrări. În cursul anului 2022 au plecat 60 de salariați (prin pensionare 2 persoane, expirare contract de muncă perioada de proba 20 persoane, prin acordul partilor 9 persoane și demisie 29 persoane) și s-au angajat 61 persoane.

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

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



IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

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

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

- mărirea volumului de fabricare de produse din materiale biodegradabile, măsură cu impact direct asupra protecției mediului;
- creșterea vânzărilor de mărfuri din materiale biodegradabile;
- minimizarea cantităților de deșeuri generate și gestionarea lor în condiții de siguranță atunci când apariția lor nu poate fi evitată;
- reducerea emisiilor de noxe în atmosferă;
- reducerea consumurilor de resurse naturale prin refolosirea materialelor reciclate, atât din producția proprie cât și prin achiziții din exteriorul firmei.

În cursul anului 2022, s-a urmărit respectarea cerințelor legale și a celor cuprinse în actele normative de reglementare, constatându-se acest lucru și în urma controalelor efectuate de organismele autorizate.

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

EVENIMENTE CHEIE 2022

Finalizarea procedurii de divizare

În data de 25.01.2022 a fost aprobată divizarea parțială a PROMATERIS S.A. către OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate nou înființată). Divizarea s-a realizat prin desprinderea unei părți din patrimoniul PROMATERIS S.A. și transmiterea acesteia (elemente de activ și pasiv) către societatea nou înființată, în schimbul alocării de acțiuni ale OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate nou înființată) către toți acționarii PROMATERIS S.A.

În data de 10.02.2022, data efectivă a divizării, s-a constituit societatea OBOR DEVELOPMENT S.A., cu un capital social în valoare de 25.892.372,70 RON, împărțit în 28.699.303 acțiuni având fiecare valoarea nominală de 0,9 RON, având aceeași structură a acționarilor cu cea existentă la nivelul PROMATERIS.

Pe parcursul procedurii, un acționar persoană fizică s-a retras din societate solicitând plata contravalorii unui număr total de 1.804 acțiuni reprezentând 0,006% din capitalul social al Promateris S.A.

În continuare prezentăm elementele de bilanț transferate ca urmare a divizării:

	Sold la 10 Februarie 2022
Investiții în instrumente de capital	29.962.818
Numerar și conturi la bănci	82.364
Total	30.045.182

În urma procesului de divizare parțială aprobat în unanimitate de acționari, valoarea activelor transferate către societatea nou înființată a fost înregistrată ca reducere de capital social. Diferența dintre valoarea reducerii capitalului social și valoarea justă a activelor transferate a fost înregistrată ca o reducere a rezervei legale.

În data de 20 iulie 2022, compania a informat piața cu privire la înregistrarea reducerii capitalului social la Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF) ca urmare a finalizării procedurii de divizare a Promateris S.A. aprobată în cadrul AGEA din 14 septembrie 2021, după înregistrarea opțiunii de retragere a unui acționar ca urmare a divizării. În data de 3 august 2022, compania a informat piața că operațiunea de înregistrare a reducerii capitalului social al Companiei a fost finalizată prin înregistrarea reducerii de capital în Registrul Acționarilor Promateris S.A., conform Adresei de comunicare a Depozitarului Central nr. 26874 din 2 august 2022.



Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 18 aprilie 2022

În data de 14 martie 2022, Consiliul de Administrație al Promateris a convocat Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru data de 18 aprilie 2022. Punctul cheie votat în AGEA a inclus aprobarea operațiunii de majorare a capitalului social. Compania are în vedere atragerea a aproximativ 125 milioane de lei, capital care va susține creșterea organică și prin achiziții a companiei.

Aderare la UN Global Compact

În data de 30 martie 2022, compania a informat piața despre aderarea la UN Global Compact, cea mai mare inițiativă pentru sustenabilitate corporativă din lume. Prin aderarea la UN Global Compact, Promateris își ia angajamentul să sprijine cele 10 Principii ale acestei inițiative privind drepturile omului, de muncă, mediu și combaterea corupției și să contribuie la atingerea celor 17 Obiective de Dezvoltare Sustenabilă incluse de către Organizația Națiunilor Unite în Agenda de Dezvoltare Sustenabilă 2030. De asemenea, în aceeași lună, compania a publicat Raportul ESG pentru 2021, care poate fi accesat AICI.

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 27 aprilie 2022

În data de 25 martie 2022, Consiliul de Administrație al Promateris a convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor pentru data de 27 aprilie 2022. Punctele cheie votate au inclus aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022, aprobarea raportului de remunerare pentru membrii Consiliului de Administrație și directorul general al companiei pentru exercițiul financiar 2021 și aprobarea desemnării Deloitte Audit S.R.L. ca auditor al situațiilor financiare ale companiei.

Obținerea unui grant din partea EEA and Norway Grants

În data de 25 mai 2022, compania a informat piața cu privire la obținerea unui grant de 597.000 euro din partea EEA and Norway Grants, ca parte din proiectul dezvoltat de către Promateris împreună cu Norsk Energi, ce presupune instalarea unui sistem fotovoltaic la fabrica companiei din Buftea, cu o valoare totală de aproximativ 1 milion de euro. Sistemul fotovoltaic va produce aproximativ 19% din necesarul de energie al Companiei și va reduce emisiile de carbon ale acesteia cu aproximativ 341 mii tone/an. Acest proiect este al treilea grant nerambursabil obținut de Companie din partea EEA and Norway Grants, granturile anterioare fiind acordate pentru dezvoltarea de produse inovatoare, realizate din bio-plastic (ce au la bază amidonul de porumb) și pentru realizarea materiei prime biodegradabile și compostabile pe bază de amidon de porumb în fabrica din Buftea.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 14 iunie 2022

În data de 10 mai 2022, Consiliul de Administrație al Promateris a convocat Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru data de 14 iunie 2022. Punctul cheie votat în cadrul adunării a fost aprobarea unui contract de împrumut în valoare de 30 de milioane de lei încheiat cu ING Bank, având ca scop finanțarea investițiilor Companiei.

Modificari in structura actionariatului

29.09.2022 - Promateris anunță intrarea în acționariatul societății a celui mai reprezentativ vehicul de investiții de pe piața locală, Pavăl Holding, printr-o deținere de aproximativ 24% din acțiunile societății.

Următoarele persoane (acționând concertat) au vândut către Pavăl Holding SRL prin intermediul unor tranzacții OTC un număr de 6.895.502 acțiuni ale Emitentului, după cum urmează:

- Florin-Ion Pogonaru a vandut un număr de 1.707.238 acțiuni;
- Floreasca Development S.A. a vandut un număr de 1.694.188 acțiuni;
- Victoria Art & Business Center S.R.L. a vandut un număr de 1.066.127 acțiuni;
- ECDL Romania S.A. a vandut un număr de 733.595 acțiuni;
- Central European Financial Services S.A. a vandut un număr de 88.918 acțiuni;
- Tudor-Alexandru Georgescu a vandut un număr de 1.605.436 acțiuni.

Astfel, acționarii care acționează în grup concertat au ajuns la o deținere cumulată de 20.078.397 acțiuni, reprezentând 69,96% din capitalul social al Emitentului, scăzând sub pragul de 75% prevăzut de art. 71 din Legea 24/2017.



Investiția Pavăl Holding în grupul Promateris va ajuta compania să își consolideze poziția de lider în regiunea Europei Centrale și de Est, și să se dezvolte strategic prin pătrunderea pe noi piețe, prin diversificarea portofoliului de producție și prin achiziții. Preocuparea pentru sustenabilitate, inovare și valoare adăugată locală este împărtășită de noii acționari, ceea ce ne va permite să investim în continuare în cercetare-dezvoltare și să identificăm opțiuni de extindere a lanțului nostru de valoare, crescând gradul de circularitate al afacerii. Suntem încrezători că experiența, know-how-ul și soliditatea financiară a Pavăl Holding vor avea un impact semnificativ asupra dezvoltării Promateris, și un impact pozitiv la nivelul tuturor stakeholder-ilor și al comunităților în cadrul cărora compania își desfășoară activitatea.

DIGITALIZAREA COMPANIEI

În anul 2022 Promateris a continuat implementarea unui amplu proces de digitalizare, prin implementarea unui ERP specializat industriei ambalajelor. Împreună cu partenerul german Theurer, ne propunem eficientizarea proceselor de producție și administrative ale companiei, precum și reducerea costurilor asociate acestora.

CERTIFICARI

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

MODELUL DE BUSINESS AL PROMATERIS

PORTOFOLIUL

Portofoliul Promateris:

- Ambalaje biodegradabile și compostabile (Bioplastice) - destinate segmentului de retail, comerțului tradițional sau producătorilor
- Compounduri tehnice și de specialitate - destinate industriei producătoare de cabluri electrice și altor producători industriali

PRINCIPALELE PIEȚE DE DESFACERE ȘI METODELE DE DISTRIBUIRE

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

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





Volumul de vânzări de pe piața românească reprezintă 83 % din cifra de afaceri, iar pe piața externă 17 %. Pe piața externă, compania menține legătura cu clienții tradiționali, care cunosc și promovează produsele Promateris. În același timp, se acționează permanent pentru identificarea de noi clienți în vederea sporirii vânzărilor la export.

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

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

PRINCIPALELE PRODUSE REALIZATE

AMBALAJE COMPOSTABILE



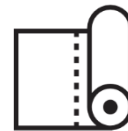
Folie biodegradabilă și compostabilă cu un singur strat și dublu strat



Folie tubulară biodegradabilă și compostabilă



Rolă de pungi de cumpărături de fructe și legume



Rolă de pungi



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



Saci menajeri



Folie de mulcire compostabilă



Folie de construcții compostabilă

AMBALAJE DE PLASTIC RECICLAT



Folie într-un singur / dublu strat din plastic reciclat



Folie tubulară din plastic reciclat



Rolă de pungi de cumpărături de fructe și legume



Rolă de pungi



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



Saci menajeri



Folie de mulcire compostabilă



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

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

R&D

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

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

SITUAȚIA CONCURRENTIALĂ

Principalii competitori sunt:

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

FURNIZORI

Principalele obiective ale activității de aprovizionare au fost:

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

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

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

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

Furnizorii Promateris S.A. din anul 2022, a căror pondere din cifra de afaceri în cursul anului 2022 a depășit 10% sunt: NOVAMONT S.P.A. – cod fiscal 01593330036 - Valoarea contractului în cursul anului 2022: 32.401.812 RON, fara TVA.

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



ANALIZA FINANCIARĂ

PRINCIPALELE REZULTATE ALE EVALUĂRII ACTIVITĂȚII CONSOLIDATE

	Anul 2022, Lei	Anul 2021, Lei
a) rezultat brut	3.860.295	22.213.378
b) cifra de afaceri neta	168.782.763	185.693.888
c) export + livrari intracomunitare	28.325.778	21.221.679
d) venituri totale	186.240.684	195.692.324
e) cheltuieli totale	182.380.389	173.478.946
f) rezultatul net al perioadei	2.831.692	18.979.839
g) numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului	2.658.486	2.281.861

EVOLUȚIA VÂNZĂRILOR CONSOLIDATE

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

Cifra de afaceri realizata in anul 2022 a scazut cu 9,1% % fata de anul 2021. In structura, cifra de afaceri in anul 2022 s-a realizat prin vanzari pe piata interna in procent de 83,7 (2021:88,6) si vanzari pe piata externa in procent de 16,3 (2021:11,4).

Analiza geografica a veniturilor este inclusa in tabelul de mai jos.

	Anul 2022	Anul 2021	Evolutia
Vanzari pe piata interna	141.306.676	164.472.208	87,5%
Vanzari pe piata externa	27.476.087	21.221.680	77,24
Venituri din vanzari – total	168.782.763	185.693.888	90,89%

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

ACHIZIȚII ȘI ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE

In anul 2022 grupul Promateris, in sustinerea planului de crestere accelerata a achizitionat mai multe echipamente de productie pentru extudere, echipamente pentru producerea si imprimarea foliilor, pungilor si sacoselor biodegradabile.

CAPACITATEA DE PRODUCȚIE

Societatea deține in proprietate terenuri în următoarele locații :

- În comuna Belciugatele, jud. Călărași, în suprafață de 91.242 m2. Terenul este intabulat în cartea funciara ca teren intravilan, industrial. Societatea a demarat începând din anul 2007 un proiect de amplasare pe acest teren a unei investiții constând într-o fabrică de producere a articolelor din materiale plastice. În ultima perioada, aderând la conceptul că plasticul de unică folosință trebuie înlocuit și că economia circulara se bazează si pe materiale reciclabile, inclusiv cele compostabile, având in vedere ca si Comisia Europeana a subliniat importanta decarbonizării industriei materialelor plastice si alocă fonduri pentru dezvoltarea produselor biobased, compostabile si a infrastructurii asociate colectării resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria româneasca de profil, a inițiat un proces masiv de tranziție către producția de materiale bio-based, compostabile, cu un conținut ridicat de materiale regenerabile, ce aderă la principiile economiei circulare. În anul 2022 vor fi continuate demersurile pentru definitivarea soluției de proiect pentru dezvoltarea unei noi capacitați de producție si obținerea tuturor avizelor acordurilor și a autorizațiilor necesare implementării proiectului.
- In Crevedia, județul Dâmbovița, intabulate în cartea funciara, intravilan. Pe acest teren este demarat un proiect de dezvoltare a unei noi capacitați de producție/depozitare si birouri, proiect finanțat printr-un credit de investiții obținut prin Programul IMM INVEST ROMANIA.

- În Buftea, Ilfov, în suprafață de 34.993 m², intabulat în Cartea Funciară ca teren intravilan, industrie. Pe acest teren societatea deține clădiri de producție/depozitare și birouri, capacitățile de producție fiind compuse din:
 - linii fabricație granule compounduri tehnice (inclusiv instalații de transport, dozare, malaxare, granulare compounduri tehnice);
 - linii de extrudare folie, mașini de imprimare, mașini sudare folie și instalație de producere folii coextruse, care se utilizează pentru realizarea produselor din materiale bioplastice, unele dintre acestea putând fi utilizate și pentru realizarea produselor din polietilena.

POLITICA DE DIVIDENDE

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 nu s-au distribuit dividende, profitul net a fost repartizat către surse proprii de finanțare necesare pentru investiții. Pentru anul 2022 conducerea firmei a propus acționarilor, de asemenea, repartizarea profitului net către surse proprii de finanțare.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2023

Promateris estimează pentru societățile din grup, pentru anul 2023, venituri de 190,9 milioane lei, EBITDA de 31,6 milioane lei și un profit net de 17,9 milioane lei conform bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul curent.

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2023	
Venituri	190.874.717 RON
Cheltuieli	169.454.745 RON
EBITDA	31.617.211 RON
Profit brut	21.419.972 RON
Profit net	17.992.777 RON

În ceea ce privește capacitatea de producție destinată ambalajelor biodegradabile și compostabile, Promateris a realizat investiții în echipamente de ultimă generație. Grupul își propune să își reducă amprenta de carbon prin reciclarea materialelor recuperabile realizate din producția de ambalaje biodegradabile, datorită liniei de reciclare dedicate acestui proces. Anul acesta, Promateris va continua să investească în dezvoltarea capacității de bioplastice pentru consolidarea poziției de lider regional, dar și în integrarea pe verticală prin dezvoltarea capacității de producție de granule bio-based.

În 2023, Grupul își propune să intre pe piețe noi din regiune și să își consolideze poziția pe piețele cheie din CEE, în care activează. Totodată, Promateris urmărește diversificarea portofoliului de produse care respectă principiile economiei circulare, prin furnizarea unei palete largi de produse și servicii dedicate sectorului de retail modern. În prezent, produsele Promateris sunt utilizate de majoritatea retailerilor locali și internaționali care activează în regiune.

În prima jumătate a anului 2023 Promateris va finaliza instalarea centralei fotovoltaice din Buftea, cu o putere instalată de 1Mwp. Valoarea investiției se ridică la aproximativ 1 milion de euro, iar Promateris este beneficiarul unui ajutor de 597.000 de euro acordat de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismul financiar SEE și Norwegian 2014-2021. În acest context, producția de energie din surse regenerabile va ajuta la continuarea procesului de decarbonizare a Promateris. **Prin acest proiect, Promateris contribuie, de asemenea, la decarbonizarea economiei și comunității locale (aproximativ 25.000 de locuitori în Buftea), contribuind totodată și la a ajuta România să-și atingă obiectivele de tranziție către energia verde.** Sistemul va fi instalat în Buftea, la unitatea noastră de producție, iar energia obținută va fi folosită pentru fabricarea produselor noastre biodegradabile și compostabile. Centrala fotovoltaică va acoperi aproximativ 20% din consumul anual de electricitate al Promateris.

În 2023 Promateris va operaționaliza proiectul **Decarbonizarea economiei locale prin realizarea de produse bio-based**. Proiectul are o valoare de peste 1.65 milioane de euro. Promateris beneficiază de un grant în valoare de 744.000 de euro, oferit de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul programului "Creșterea IMM-urilor din România." Acesta este al doilea grant de care beneficiază Promateris finanțat prin această schemă de investiții, după ce în 2019 a obținut 950.000 de euro pentru producția de ambalaje din materiale regenerabile. Scopul proiectului este producția de materie primă provenită din surse bio-based și compostabile, destinată realizării de ambalaje compostabile. Promateris își consolidează astfel poziția de lider regional, construind cea mai mare capacitate integrată de producție bio-based din Europa Centrală și de Est.



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

Bugetul prezentat pentru anul 2023 nu include efectele determinate de eventuale fuziuni/achiziții.

SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL

Indicator (RON)	Anul 2022	Anul 2021
Venituri din vanzari	168.782.763	185.693.888
Alte venituri din exploatare	1.407.191	1.630.788
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	14.521.100	7.872.319
Venituri din productia de imobilizari corporale	510.072	15.141
Cheltuieli cu materiile prime, materialele si marfurile	(129.704.826)	(132.576.147)
Cheltuieli cu energia si apa	(5.281.243)	(3.216.020)
Cheltuieli cu personalul	(16.279.948)	(13.933.332)
Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere si amortizare	(8.359.883)	(6.594.886)
Cheltuieli cu ajustarile pentru deprecierea activelor financiare si a activelor circulante	(1.103.445)	(523.311)
Cheltuieli cu prestatiile externe	(12.699.354)	(12.221.057)
Alte cheltuieli de exploatare	(2.597.540)	(2.295.813)
Venituri financiare	1.019.558	480.188
Cheltuieli financiare	(6.354.150)	(2.118.380)
Rezultat inainte de impozitare	3.860.295	22.213.378
Impozit pe profit	(1.028.603)	(3.233.539)
Rezultatul net al perioadei	2.831.692	18.979.839
Alte elemente ale rezultatului global		
Profit/(pierdere) aferent reevaluării imobilizărilor corporale (net)	-	9.421.917
Total alte elemente ale rezultatului global	-	9.421.917
Total rezultat global	2.831.692	28.401.756
Total profit/(pierdere) curenta aferent:		
Actionarilor Grupului	2.493.489	18.245.308
Intereselor care nu controleaza	338.203	734.531
Total profit/(pierdere) si alte elemente ale rezultatului global curent aferent:		
Actionarilor Grupului	2.493.489	27.667.225
Intereselor care nu controleaza	338.203	734.531
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0,0987	0,6613



SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE

Indicator (RON)	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	89.095.305	86.915.980
Imobilizari necorporale	1.736.125	1.406.239
Investiții in instrumente de capital	108.203	30.071.021
Alte active imobilizate	6.524.322	2.548.766
Active imobilizate – total	97.463.955	120.942.006
Active curente		
Stocuri	48.512.732	45.614.482
Creante comerciale	29.652.205	29.596.043
Alte creante	4.165.337	4.902.420
Alte active	4.235.630	412.539
Numerar si echivalente de numerar	2.658.486	2.281.861
Active curente – total	89.224.390	82.807.345
TOTAL ACTIVE	186.688.345	203.749.351
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capital si rezerve		
Capital social	2.869.750	28.699.303
Prime de emisiune	129.728	129.728
Rezerve din reevaluare	11.438.772	11.617.057
Alte rezerve	602.853	4.572.772
Rezultat reportat	75.529.506	73.148.743
Capitaluri proprii atribuibile acționarilor grupului	90.570.609	118.167.603
Interese care nu controleaza	2.261.181	1.922.974
Total capitaluri proprii	92.831.790	120.090.577
Datorii pe termen lung		
Datorii catre institutii bancare	1.656.937	22.179.920
Datorii de leasing	603.470	955.427
Impozit pe profit amanat	1.471.369	1.485.861
Subventii pentru investitii	2.675.733	3.381.583
Total datorii pe termen lung	6.407.509	28.002.791
Datorii pe termen scurt		
Datorii catre institutii bancare	66.297.911	20.119.018
Datorii comerciale	16.928.963	30.287.422
Datorii aferente contractelor cu clientii	437.314	195.540
Datorii de leasing	642.387	686.243
Subventii pentru investitii	556.375	556.375
Alte datorii curente	2.586.096	3.811.385
Total datorii pe termen scurt	87.449.046	55.655.983
Total datorii	93.856.555	83.658.774
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	186.688.345	203.749.351



EXTRAS DIN SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE

Denumirea elementului	Anul 2022	Anul 2021
Numerar net din activitati de exploatare	(5.794.482)	3.604.363
Numerar net din activitati de investitie	(10.545.433)	(16.202.641)
Numerar net din activitati de finantare	16.716.540	7.376.923
Cresterea/(descresterea) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	376.625	(5.221.355)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	2.281.861	7.503.216
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	2.658.486	2.281.861



PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
Secțiunea A - Responsabilități			
A.1. Toate companiile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului de Administrație („Consiliul”), care include termenii de referință/ responsabilitățile Consiliului și funcțiile-cheie de conducere ale Companiei, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din prezenta Secțiune.	X		Începând cu luna mai 2017, PROMATERIS este administrată în sistem unitar de un Consiliu de Administrație format din 5 membri, care a delegat conducerea activității curente a Companiei Directorului General și directorilor executivi. Structura și principiile de guvernare corporativă ale Companiei, precum și competențele și responsabilitățile AGA, ale Consiliului de Administrație și ale Directorului General, respectiv al directorilor executivi sunt descrise în Actul Constitutiv al Companiei, precum și în alte documente relevante.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neaprezentare, cu excepția cazului în care neaprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere respectivului conflict de interese.	X		Membrii Consiliului au, conform legii, îndatoriri de diligență și loialitate față de Companie, prevăzute nu numai în Actul Constitutiv al Companiei, dar și în alte regulamente interne ale Companiei. De asemenea, Compania a implementat reglementări interne cu privire la modalitatea de adresare a situațiilor de conflict de interese.
A.3. Consiliul trebuie să fie format din cel puțin 5 (cinci) membri.	X		Consiliul este format din 5 (cinci) membri aleși de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGO), în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale și ale actului Constitutiv al Companiei.
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului nu trebuie să aibă funcții executive. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când	X		Guvernarea PROMATERIS se realizează printr-un sistem unitar în care Consiliul asigură administrarea Companiei, conducerea curentă fiind delegată Directorului General și directorilor executivi. Consiliul este format din 5 (cinci) membri, dintre care toți sunt membri neexecutivi.

¹ Declarația rezumă principiile Codului de guvernare corporativă; versiunea completă a Codului poate fi citită pe site-ul Bursei de Valori București: www.bvb.ro.



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
survin orice schimbare a statului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.			<p>Cu ocazia fiecărei (re)numiri a unui membru al Consiliului, Compania realizează o evaluare a independenței membrilor Consiliului de Administrație în baza criteriilor de independență prevăzute de Codul de Guvernare Corporativă (care sunt în esență similare cu cele prevăzute de Legea Societăților), constând într-o evaluare individuală realizată de membrul relevant al Consiliului, urmată de o evaluare externă.</p> <p>În plus, în vederea pregătirii Raportului de Guvernare Corporativă din Raportul Anual, Compania a reconfirmat cu toți membrii Consiliului independența sau ne-independența acestora la 31 decembrie 2022.</p> <p>Ca urmare a acestei evaluări, a rezultat că pe parcursul anului 2022, cel puțin doi membri ai Consiliului au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de Guvernare Corporativă și sunt independenți.</p> <p>Informații privind independența membrilor Consiliului de Supraveghere sunt disponibile la sediul Companiei.</p>
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	X		Informații referitoare la angajamentele și obligațiile profesionale permanente ale membrilor Consiliului, inclusiv pozițiile executive și non-executive în societăți și instituții non-profit, se regăsesc în CV-urile membrilor Consiliului, disponibile la sediul Companiei.
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține, direct sau indirect, acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.	X		Membrii Consiliului și directorii executivi au, conform legii, îndatoriri de diligență și loialitate față de Companie, prevăzute nu numai în Actul Constitutiv al Companiei, dar și în alte regulamente interne ale acesteia. De asemenea, Compania a implementat reglementări interne cu privire la modalitatea de adresare a situațiilor de conflicte de interese.
A.7. Compania trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	X		Compania are un Secretar General care sprijină activitățile Consiliului.



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
A.8. Declarația privind guvernarea corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a Comitetului de Nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile-cheie și schimbările rezultate în urma acestora. Compania trebuie să aibă o politică/un ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		X	Compania nu are un ghid de autoevaluare al Consiliului care prevede scopul, criteriile și frecvența unei astfel de evaluări.
A.9. Declarația de guvernare corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.	X		Directorii Companiei se vor întruni cel puțin o dată pe săptămână, iar Consiliul se va întruni ori de câte ori este necesar, dar cel puțin o dată la trei luni. În cursul anului 2022, au avut loc 17 de ședințe ale consiliului (16 cu participare deplină și 1 ședință cu 4 din 5 membri), 3 ședințe pentru comitetul de audit (participare deplină) și 1 ședință pentru comitetul de nominalizare și remunerare (participare deplină).
A.10. Declarația de guvernare corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din cadrul Consiliului.	X		Evaluarea independenței membrilor Consiliului de Administrație pe baza criteriilor de independență stabilite în Codul de guvernare corporativă (care sunt în esență similare cu cele prevăzute de Legea societăților comerciale) a arătat că, în 2022, doi (2) membri ai consiliului au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de guvernare corporativă și, prin urmare, 2 membri ai consiliului de administrație ai Promateris sunt independenți.
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor Comitetului de Nominalizare trebuie să fie independenți.		X	Membrii Consiliului sunt numiți de AGOA, pe baza unei proceduri transparente de propunere și cu majoritate de voturi ale acționarilor, așa cum este stipulat în Actul Constitutiv al Companiei și de legile aplicabile. Înainte desfășurării AGOA, CV-urile candidaților sunt disponibile pentru consultare de către acționari, iar acționarii pot suplimenta lista candidaților pentru funcția de membru al Consiliului. Compania are un comitet de nominalizare, compus din 3 (trei) membri aleși de Consiliul dintre membrii săi, unul dintre membrii Comitetului de Nominalizare fiind ales Președinte. Principalul rol al Comitetului de Nominalizare are dreptul de a face recomandări cu privire la propunerea de candidați pentru numirea în Consiliu. Din perspectiva Codului de Guvernare Corporativă, Comitetul de Nominalizare nu îndeplinește integral condițiile de conformitate, plasând



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
			Compania în zona de „conformitate parțială” întrucât majoritatea membrilor comitetului de nominalizare nu este independentă, însă toți sunt non-executivi.
Secțiunea B - Sistemul de gestiune a riscului și de control intern			
<p>B.1. Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit, în care cel puțin un membru trebuie să fie neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, inclusiv președintele, trebuie să fi demonstrat deținerea unei calificări adecvate, relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului.</p> <p>Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să fi demonstrat deținerea unei experiențe adecvate în audit sau în contabilitate. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.</p>	X		<p>Consiliul Promateris a înființat un Comitet de Audit, compus din o parte din membrii săi. Prin urmare, membrii Comitetului de Audit sunt toți neexecutivi.</p> <p>În 2021, Comitetul de Audit a fost format din trei membri ai Consiliului, dintre care doi (2) membri au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de Guvernanță Corporativă.</p> <p>Comitetul de Audit este constituit conform prevederilor legale în vigoare și urmează să se conformeze prevederilor Ordinului nr. 392/ 07.09.2022 pentru modificarea și completarea Ordinului președintelui Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar nr. 123/2022.</p>
<p>B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.</p>		X	<p>Urmare a evaluării independenței, a rezultat că în anul 2022 doi dintre membrii Comitetului de Audit au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de Guvernanță Corporativă.</p> <p>Din perspectiva Codului de Guvernanță Corporativă, Comitetul de Audit nu îndeplinește integral condițiile de conformitate, plasând Compania în zona de „conformitate parțială” întrucât președintele Comitetului de Audit îndeplinește doar condiția de membru-non-executiv, nu și pe cea de independent.</p> <p>Compania intenționează să redevină conformă cu această prevedere în viitorul apropiat, avându-se în vedere și analizându-se posibile alternative.</p>
<p>B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.</p>	X		<p>(i) Termenii de Referință ai Comitetului de Audit detaliază rolul și atribuțiile Comitetului de Audit, care constau în principal din:</p> <p>(ii) examinarea și revizuirea situațiilor financiare anuale individuale și consolidate și propunerea de distribuire a profitului;</p> <p>(iii) analizarea și efectuarea de recomandări cu privire la numirea,</p>
<p>B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și sfera de acoperire a funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestionare a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al</p>	X		



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante Consiliului.			renunțarea sau revocarea auditorului financiar independent extern în vederea aprobării acestuia de către AGOA;
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile Companiei și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	X		(iv) efectuarea unei evaluări anuale a sistemului de control intern, având în vedere eficacitatea și scopul funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestionare a riscului și de control intern prezentate către Comitetul de Audit, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului;
B6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestionare a riscului.	X		(v) evaluarea conflictelor de interese în legătură cu tranzacțiile Companiei și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate;
B.7 Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	X		(vi) evaluarea eficienței sistemului de control intern și a sistemului de gestionare a riscului;
			(vii) monitorizarea aplicării standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate;
			(viii) primirea cu regularitate a unui sumar al principalelor constatări ale rapoartelor de audit, dar și alte informații cu privire la activitățile Departamentului de Audit Intern și evaluarea rapoartelor echipei de audit intern;
			(ix) examinarea și revizuirea, înainte de supunerea lor spre aprobare Consiliului, a tranzacțiilor cu părțile afiliate care depășesc sau se estimează că pot depăși 5% din activele nete ale Companiei din exercițiul financiar precedent, în concordanță cu Politica privind Tranzacțiile cu Părți Afiliate
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de către Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anuale) sau ad-hoc, care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	X		Comitetul de Audit trimite periodic către Consiliu rapoarte referitoare la chestiunile specifice care i-au fost atribuite.
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de Companie cu acționarii și afiliații acestora.	X		Compania aplică un tratament egal pentru toți acționarii săi. Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt tratate obiectiv, conform standardelor uzuale din domeniu, legilor și reglementărilor corporative aplicabile.
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a Companiei cu oricare dintre societățile cu care are relații	X		Compania a adoptat principiile-cheie de revizuire, aprobare și publicare a tranzacțiilor cu părți afiliate, conform reglementărilor aplicabile și a



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
strânse, a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale Companiei (conform ultimului raport financiar), este aprobată de Consiliu în urma unei opinii cu caracter obligatoriu a comitetului de audit al Consiliului și este dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.			documentelor corporative ale Companiei, inclusiv faptul că tranzacțiile Companiei cu părțile afiliate, care depășesc sau se estimează că pot depăși, individual sau agregat, o valoare anuală de 5% din activele nete ale Companiei din exercițiul financiar anterior, trebuie aprobate de Consiliu, pe baza opiniei Comitetului de Audit, urmând să formalizeze în viitorul apropiat principiile- cheie anterior-menționate într-o Politică privind Tranzacțiile cu Părți Afiliate (la data prezentului raport, prin prisma acestui element, statusul este de „conformitate parțială”). PROMATERIS transmite periodic rapoarte privind tranzacțiile cu părți afiliate către Autoritatea de Supraveghere Financiară și Bursa de Valori București. Aceste rapoarte sunt revizuite de auditorul financiar independent în conformitate cu legislația relevantă în vigoare.d
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul Companiei sau prin angajarea unei entități terțe independente.	X		Auditorul intern este o entitate terta independenta.
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct Directorului General Executiv.		X	Auditorul intern este o entitate terta independenta care se ocupa de raportare.
Secțiunea C – Justa recompensă și motivare			
C.1. Compania trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a Companiei.	X		Compania are o politică de remunerare în vigoare și aplică, în mod consecvent, principiile de remunerare în ceea ce privește membrii Consiliului, directorii executivi, managementul senior și celelalte categorii de personal. Aceste principii de remunerare de bază sunt menționate în Raportul de Guvernare Corporativă. Până la data curentă, nu au intervenit modificări în Politica de Remunerare de natura să conducă la actualizarea politicii publicate pe website-ul Companiei.
Secțiunea D – Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii			



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<p>D.1. Compania trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana responsabilă/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, Compania trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:</p> <ul style="list-style-type: none">• Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;• CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale Companiei, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;• Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale);• Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor;• Informații privind evenimentele corporative;• Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante; <p>Prezentările Companiei (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.</p>	X		Toate informațiile specificate în dispoziția D1 sunt furnizate pe website-ul emitentului.
<p>D.2. Compania va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor publicate pe pagina de internet a Companiei.</p>	X		Politica de Dividende a Companiei este publicată pe website-ul acesteia, la secțiunea Relația cu Investitorii, subsecțiunea Guvernanză Corporativă.
<p>D.3. Compania va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii, care vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse</p>	X		Compania are o Politică privind Previziunile, care este publicată pe website-ul acesteia, în secțiunea Relația cu Investitorii, subsecțiunea Guvernanză Corporativă.



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



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



DECLARAȚIA CONDUCERII

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare pentru anul 2022, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare financiară, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a contului de profit și pierdere ale grupului Promateris, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile. Confirmăm de asemenea că situația performanței operaționale și informațiile prezentate în acest raport oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a principalelor evenimente care au avut loc în decursul anului 2022 și a impactului lor asupra situațiilor financiare. Menționăm totodată că Situațiile pentru 2022 sunt auditate.

**Director General,
Tudor Alexandru Georgescu**

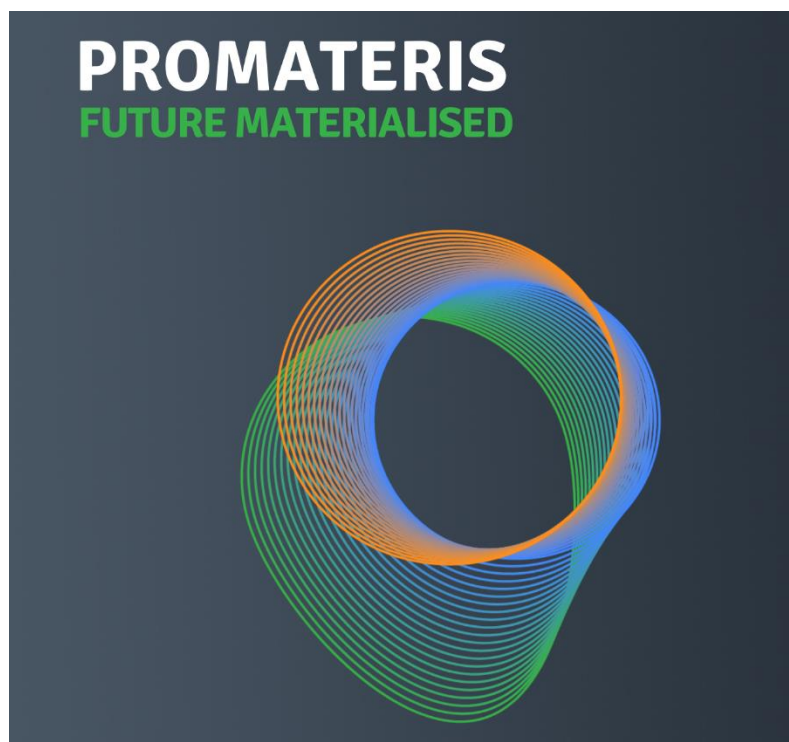


PROMATERIS S.A.

SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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





CUPRINS

SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE	1 – 2
SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	4
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII	5 – 6
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	7 – 47





SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

Indicator (RON)	Nota	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4.1	89.095.305	86.915.980
Imobilizari necorporale	4.2	1.736.125	1.406.239
Investiții in instrumente de capital	4.3	108.203	30.071.021
Alte active imobilizate	4.4	6.524.322	2.548.766
Active imobilizate – total		97.463.955	120.942.006
Active curente			
Stocuri	5	48.512.732	45.614.482
Creante comerciale	6.1	29.652.205	29.596.043
Alte creante	6.2	4.165.337	4.902.420
Alte active	6.3	4.235.630	412.539
Numerar si echivalente de numerar	7	2.658.486	2.281.861
Active curente – total		89.224.390	82.807.345
TOTAL ACTIVE		186.688.345	203.749.351
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	9	2.869.750	28.699.303
Prime de emisiune		129.728	129.728
Rezerve din reevaluare	10	11.438.772	11.617.057
Alte rezerve	10	602.853	4.572.772
Rezultat reportat		75.529.506	73.148.743
Capitaluri proprii atribuibile acționarilor grupului		90.570.609	118.167.603
Interese care nu controleaza	8	2.261.181	1.922.974
Total capitaluri proprii		92.831.790	120.090.577
Datorii pe termen lung			
Datorii catre institutii bancare	11	1.656.937	22.179.920
Datorii de leasing		603.470	955.427
Impozit pe profit amanat	23	1.471.369	1.485.861
Subventii pentru investitii	12	2.675.733	3.381.583
Total datorii pe termen lung		6.407.509	28.002.791





Indicator (RON)	Nota	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Datorii pe termen scurt			
Datorii catre institutii bancare	11	66.297.911	20.119.018
Datorii comerciale	13	16.928.963	30.287.422
Datorii aferente contractelor cu clientii		437.314	195.540
Datorii de leasing		642.387	686.243
Subventii pentru investitii	12	556.375	556.375
Alte datorii curente	14	2.586.096	3.811.385
Total datorii pe termen scurt		87.449.046	55.655.983
Total datorii		93.856.555	83.658.774
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		186.688.345	203.749.351

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 20 Aprilie 2023.

Director General,
TUDOR GEORGESCU

Director Economic,
GHEORGHE LUCA





SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2022

Indicator (RON)		Anul 2022	Anul 2021
Venituri din vanzari	15	168.782.763	185.693.888
Alte venituri din exploatare	16	1.407.191	1.630.788
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie		14.521.100	7.872.319
Venituri din productia de imobilizari corporale		510.072	15.141
Cheltuieli cu materiile prime, materialele si marfurile	17	(129.704.826)	(132.576.147)
Cheltuieli cu energia si apa		(5.281.243)	(3.216.020)
Cheltuieli cu personalul	18	(16.279.948)	(13.933.332)
Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere si amortizare	19	(8.359.883)	(6.594.886)
Cheltuieli cu ajustarile pentru deprecierea activelor financiare si a activelor circulante		(1.103.445)	(523.311)
Cheltuieli cu prestatiile externe	20	(12.699.354)	(12.221.057)
Alte cheltuieli de exploatare	21	(2.597.540)	(2.295.813)
Venituri financiare	22	1.019.558	480.188
Cheltuieli financiare	22	(6.354.150)	(2.118.380)
Rezultat inainte de impozitare		3.860.295	22.213.378
Impozit pe profit	23	(1.028.603)	(3.233.539)
Rezultatul net al perioadei		2.831.692	18.979.839
Alte elemente ale rezultatului global			
Profit/(pierdere) aferent reevaluarii imobilizarilor corporale (net)	4.1	-	9.421.917
Total alte elemente ale rezultatului global		-	9.421.917
Total rezultat global		2.831.692	28.401.756
Total profit/(pierdere) curenta aferent:			
Actionarilor Grupului		2.493.489	18.245.308
Intereselor care nu controleaza		338.203	734.531
Total profit/(pierdere) si alte elemente ale rezultatului global curent aferent:			
Actionarilor Grupului		2.493.489	27.667.225
Intereselor care nu controleaza		338.203	734.531
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	24	0,0987	0,6613

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 20 Aprilie 2023.

Director General,
TUDOR GEORGESCU

Director Economic,
GHEORGHE LUCA





SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

Denumirea elementului	Anul 2022	Anul 2021
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Incasari din vanzari de bunuri si prestari de servicii	198.882.905	212.022.521
Alte incasari	780.399	5.305.676
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	(167.495.972)	(174.587.592)
Plati catre angajati	(8.893.378)	(7.780.689)
Plati in numele angajatilor	(763.920)	(729.430)
Plati privind asigurarile sociale si somajul	(4.780.716)	(4.595.565)
Plati privind impozitul pe salarii	(1.025.111)	(992.634)
Plati privind impozitul pe profit	(1.719.397)	(2.346.784)
Plati privind TVA	(15.556.096)	(20.111.757)
Plati privind taxe vamale, alte impozite si taxe	(2.704.051)	(1.164.529)
Plati privind fondurile speciale	(750)	(1.167)
Alte plati	(2.518.395)	(1.413.687)
Numerar net din activitati de exploatare	(5.794.482)	3.604.363
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(10.545.433)	(16.011.850)
Incasari din vanzare de actiuni	-	140.000
Plati pentru achizitie de investitii in instrumente de capital	-	(330.791)
Numerar net din activitati de investitie	(10.545.433)	(16.202.641)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din credite bancare (nonta 26)	45.450.424	20.331.025
Plati de credite bancare (nonta 26)	(19.818.585)	(16.794.134)
Incasari din descoperit de cont (nonta 26)	24.071	7.169.622
Plati pentru contracte de leasing	(667.531)	(2.557.933)
Plata aferenta altor active pe termen scurt (nonta 26)	(3.700.000)	-
Dobanzi incasate (nonta 26)	325	476
Dobanzi platite (nonta 26)	(4.234.103)	(609.707)
Comisioane bancare platite (nonta 26)	(255.697)	(162.426)
Reducere de numerare datorita divizarii societatii (nota 4.1)	(82.364)	-
Numerar net din activitati de finantare	16.716.540	7.376.923
Cresterea/(descresterea) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	376.625	(5.221.355)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	2.281.861	7.503.216
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	2.658.486	2.281.861

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 20 Aprilie 2023.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca





SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

Consolidat	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve (nota 10)	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor grupului	Interese care nu controleaza	Capitaluri proprii total
Sold la 1 Ianuarie 2022	28.699.303	129.728	-	11.617.057	4.572.772	73.148.743	118.155.603	1.922.974	120.078.577
Profit/(pierdere) curenta	-	-	-	-	-	2.493.489	2.493.489	338.203	2.831.692
Profit/(pierdere) aferent rezultatului global, net de taxe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	-	-	2.493.489	2.493.489	338.203	2.831.692
Transferul rezervei din reevaluare in rezultat reportat	-	-	-	(178.285)		178.684	399	-	399
Tranzactii cu actionarii ca urmare a divizarii (nota 4.3)	(25.827.749)	-	-	-	(4.217.433)	-	(30.045.182)	-	(30.045.182)
Reducere de capital social ca urmare a retragerii din Grup (nota 4.3)	(1.804)	-	-	-	-	-	(1,804)	-	(1,804)
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	247.514	(291.410)	(43.896)	4	(43.892)
Sold la 31 Decembrie 2022	2.869.750	129.728	-	11.438.772	602.853	75.529.506	90.570.609	2.261.181	92.831.790

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 20 Aprilie 2023.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca





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

Consolidat	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve (nota 10)	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor grupului	Interese care nu controleaza	Capitaluri proprii total
Sold la 1 Ianuarie 2021	30.406.541	129.728	(4.301.149)	2.195.140	4.710.235	57.172.004	90.312.499	1.148.443	91.460.942
Profit/(pierdere) curenta	-	-	-	-	-	18.245.308	18.245.308	734.531	18.979.839
Profit/(pierdere) aferent rezultatului global, net de taxe	-	-	-	9.421.917	-	-	9.421.917	-	9.421.917
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	9.421.917	-	18.245.308	27.667.225	734.531	28.401.756
Transferuri intre conturile de rezerve	-	-	2.593.911	-	(149.463)	(2.444.448)	-	-	-
Rascumparare actiuni proprii	(1.707.238)	-	1.707.238	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	12.000	175.879	187.879	40.000	227.879
Sold la 31 Decembrie 2021	28.699.303	129.728	-	11.617.057	4.572.772	73.148.743	118.167.603	1.922.974	120.090.577

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 20 Aprilie 2023.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

1. INFORMATII GENERALE DESPRE GRUP

Aceste situatii financiare sunt situatiile financiare consolidate ale Societatii PROMATERIS S.A. („Societatea mama” sau „PROMATERIS S.A.”) si ale filialelor sale (impreuna „Grupul”) la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

Sediul social al Societatii mama este în Buftea, Sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, Jud. Ilfov, România, cod unic de înregistrare RO 108, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J23/835/2018.

Capitalul social al Societatii mama este de 2.869.750 RON împărțit în 28.697.499 acțiuni comune, nominative, valoarea nominala a unei acțiuni este 0,1 RON. Acțiunile societatii mama sunt tranzactionate pe Bursa de Valori Bucuresti (BVB) categoria standard, simbol PPL.

Partea care detine controlul final al Grupului este Pogonaru Florin-Ion.

Obiectul principal de activitate al Societatii mama si ale filialelor (“Grupul”) sunt: prelucrarea maselor bioplastice; distributia produselor biodegradabile; productia ambalajelor din hartie si recilcarea materialelor plastice.

Detaliile investițiilor Societății mama în filialele consolidate la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021 sunt următoarele:

Filiala	Activitatea	Cod unic de înregistrare	Sediul social	Nr. titluri	Valoare nominala per actiune	Valoare capital social	Procent deținere și drept de vot (%)
Biodeck S.A	Distributia produselor biodegradabile	37918297	Bucuresti	10.000	20	200.000	70%
Promateris Packaging S.A.	Productia ambalajelor din hartie	43730157	Buftea	501	1.000	501.000	96%
Promateris Recycling S.A.	Reciclarea materialelor plastice	43730114	Buftea	101	1.000	101.000	80,20%
TOTAL						802.000	

2. BAZELE CONTABILITATII

a) Declaratia de conformitate

Situatiile financiare consolidate anuale au fost intocmite în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara („IFRS”) adoptate de Uniunea Europeana („IFRS”) și în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților 7ommerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare, precum si în conformitate cu legea 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare. Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de către Uniunea Europeană.

b) Moneda funcțională și de prezentare

Aceste situatii financiare consolidate anuale sunt prezentate în Lei (RON), aceasta fiind si moneda functionala a tuturor societatilor din cadrul Grupului. Toate informatiile financiare sunt prezentate in lei, rotunjite, fara zecimale.

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate in moneda functionala prin utilizarea cursului de schimb de la data tranzactiilor. Actiunile si datoriile monetare in valuta existente in sold la data intocmirii situatiilor financiare consolidate sunt convertite in RON folosind cursurile de schimb comunicate de BNR la data soldului de inchidere. Castigurile sau pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in rezultatul exercitiului curent.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

2. BAZELE CONTABILITATII (continuare)

b) Moneda funcțională și de prezentare (continuare)

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost urmatoarele:

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
EUR	4,9474	4,9481
USD	4,6346	4,3707

c) Sume comparative și modificări în prezentarea situației consolidate a poziției financiare și situația consolidată a rezultatului global

(i) Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022, Grupul a modificat formatul situației consolidate a poziției financiare prin reclasificarea, și după caz, gruparea unor tipuri de tranzacții pe linii diferite. Conducerea consideră că acest format al situației consolidate a poziției financiare este mai adecvat, prezentând utilizatorilor situațiilor financiare consolidate informațiile în mod mai adecvat.

O reconciliere între situația consolidată a poziției financiare raportată în anul anterior cu situația consolidată a poziției financiare la 31 decembrie 2021 raportată în anul curent este inclus în tabelul de mai jos:

	31 Decembrie 2021 (raportat la 31 Decembrie 2021)	Creșteri/(Descreșteri)	Nota	31 Decembrie 2021 (retratată la 31 Decembrie 2022)
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizări corporale	89.439.602	(2.523.622)	1	86.915.980
Imobilizări necorporale	1.406.239	-		1.406.239
Investiții în instrumente de capital	30.071.021	-		30.071.021
Alte active imobilizate pe termen lung	25.144	2.523.622	1	2.548.766
Active imobilizate – total	120.942.006	-		120.942.006
Active curente				
Stocuri	45.870.553	(256.071)	3	45.614.482
Creanțe comerciale	31.112.567	(1.516.524)	3	29.596.043
Alte creanțe	3.129.825	1.772.595	3	4.902.420
Numerar și conturi la bănci	2.281.861	-		2.281.861
Cheltuieli în avans	412.539	-		412.539
Active curente – total	82.807.345	-		82.807.345
TOTAL ACTIVE	203.749.351	-		203.749.351





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

2. BAZELE CONTABILITATII (continuare)

c) Sume comparative și modificări în prezentarea situației consolidate a poziției financiare și situația consolidată a rezultatului global (continuare)

	31 Decembrie 2021 (raportat la 31 Decembrie 2021)	Cresteri/(Descre steri)	Nota	31 Decembrie 2021 (retratat la 31 Decembrie 2022)
CAPITALURI PROPRII SI DATORII				-
Capital si rezerve				-
Capital social	28.739.303	(40.000)	4	28.699.303
Prime de emisiune	129.728	-		129.728
Rezerve din reevaluare	11.617.057	-		11.617.057
Alte rezerve	-	4.572.772	5,11	4.572.772
Rezerve	57.955.210	(57.955.210)	5	-
Actiuni proprii	(8.791)	8.791	5	-
Rezultatul reportat	2.499.699	70.649.044	7,11	73.148.743
Rezultatul perioadei	18.245.308	(18.245.308)	7	-
Repartizare profit	(969.911)	969.911	5	-
Interes minoritar	1.882.974	(1.882.974)	6	-
Capitaluri proprii atribuibile acționarilor grupului	120.090.577	(1.922.974)		118.167.603
Interese care nu controleaza	-	1.922.974	4,6	1.922.974
Total capitaluri proprii	120.090.577	-		120.090.577
Datorii pe termen lung				-
Imprumut bancar pe termen lung	22.179.920	-		22.179.920
Datorii de leasing pe termen lung	-	955.427	9	955.427
Impozit pe profit amanat	1.485.861	-		1.485.861
Provizioane	347.781	(347.781)	8	-
Subventii pentru investitii pe termen lung	-	3.381.583	10	3.381.583
Total datorii pe termen lung	24.013.562	3.989.229		28.002.791
Venituri in avans				-
Subventii pentru investitii pe termen lung	3.381.583	(3.381.583)	10	-
Subventii pentru investitii pe termen scurt	556.375	(556.375)	10	-
Total venituri in avans	3.937.958	(3.937.958)		-
Datorii pe termen scurt				-
Imprumut bancar pe termen scurt	21.760.688	(1.641.670)	9	20.119.018
Datorii de leasing pe termen scurt	-	686.243	9	686.243
Datorii comerciale	30.482.962	(195.540)	2	30.287.422
Datorii aferente contractelor cu clientii	-	195.540	2	195.540
Alte datorii curente	3.463.604	347.781	8	3.811.385
Subventii pentru investitii pe termen scurt	-	556.375	10	556.375
Datorii pe termen scurt – total	55.707.254	(51.271)		55.655.983
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	203.749.351	-		203.749.351





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

2. BAZELE CONTABILITATII (continuare)

c) Sume comparative și modificări în prezentarea situației consolidate a poziției financiare și situația consolidată a rezultatului global (continuare)

Note:

1. Prezentarea avansurilor pentru mijloace fixe în cadrul altor active imobilizate în conformitate cu politica contabilă a grupului (nota 3.3)
2. Prezentarea datoriilor aferente contractelor cu clienții separat de datoriile comerciale
3. Prezentarea avansurilor pentru stocuri în cadrul altor creanțe pe termen scurt
4. Corectarea capitalului social datorită unor erori de calcul cu suma de 40.000 RON
5. Prezentarea rezervelor, altele decât rezervele de reevaluare cumulat în cadrul altor rezerve
6. Prezentarea intereselor care nu controlează separat de capitalurile proprii ale acționarilor grupului
7. Prezentarea rezultatului perioadei și al rezultatului reportat din anii anteriori, cumulat în cadrul Rezultatului reportat
8. Prezentarea beneficiilor către angajați constând în concedii neefectuate în cadrul altor datorii pe termen scurt
9. Prezentarea datoriilor de leasing separat de împrumuturile de la bănci
10. Prezentarea soldurilor veniturilor amanate aferente subvențiilor pentru investiții în cadrul datoriilor pe termen scurt, și respectiv al datoriilor pe termen lung
11. Prezentarea rezervelor voluntare, distribuibile acționarilor, în cadrul rezultatului reportat

(ii) Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022, Grupul a modificat formatul situației consolidate a rezultatului global prin reclassificarea, și după caz, gruparea unor tipuri de tranzacții pe linii diferite. Conducerea consideră că acest format al situației consolidate a rezultatului global este mai adecvat, prezentând utilizatorilor situațiilor financiare consolidate informațiile în mod mai adecvat.

Note:

1. Prezentarea veniurilor din producția de imobilizări corporale pe linie separată de alte venituri din exploatare
2. Prezentarea valorii concediilor neefectuate în cadrul beneficiilor angajaților, separat de cheltuieli cu ajustările pentru depreciere, amortizare și deprecieri. Prezentarea cheltuielilor cu ajustări pentru deprecierea activelor financiare și a activelor circulante separat de cheltuieli cu ajustările pentru depreciere, amortizare și deprecieri
3. Prezentarea impozitului pe profit curent și amanat cumulat pe o singură linie
4. Prezentarea creșterii de valoare aferentă reevaluării de terenuri și clădiri la 31 Decembrie 2021 în cadrul rezultatului global
5. Prezentarea rezultatului anului aferent intereselor care nu controlează separat de rezultatul net al perioadei
6. Corecție nematerială a unei tranzacții intergrup
7. Reclasificarea discounturilor obținute în veniturile din contracte cu clienții
8. Reclasificarea discounturilor acordate clienților (considerație variabilă) în cadrul veniturilor din contracte cu clienții.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

2. BAZELE CONTABILITATII (continuare)

O reconciliere între situația consolidată a rezultatului lobal raportat în anul anterior cu situația consolidată a rezultatului global la 31 decembrie 2021 raportat în anul curent este inclus în tabelul de mai jos:

	Anul 2021 (raportat la 31 Decembrie 2021)	Cresteri / (Descresteri)	Referinta	Anul 2021 (retratat la 31 Decembrie 2022)
Venituri din vanzari	187.317.080	(1.623.192)	7,8	185.693.888
Alte venituri din exploatare	1.645.929	(15.141)	1	1.630.788
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	7.914.736	(42.417)	6	7.872.319
Venituri din productia de imobilizari corporale	-	15.141	1	15.141
Cheltuieli cu materiile prime, materialele si marfurile	(132.576.147)	-		(132.576.147)
Cheltuieli cu energia si apa din afara grupului	(3.216.020)	-		(3.216.020)
Cheltuieli cu personalul	(14.235.725)	302.393	2	(13.933.332)
Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere, amortizare si deprecieri	(6.815.804)	220.918	2	(6.594.886)
Cheltuieli cu ajustarile pentru deprecierea activelor financiare si a activelor circulante	-	(523.311)	2	(523.311)
Cheltuieli cu prestatiile externe din afara grupului	(14.358.698)	2.137.641	7	(12.221.057)
Alte cheltuieli de exploatare	(2.295.813)	-		(2.295.813)
Alte venituri financiare	994.637	(514.449)	8	480.188
Alte cheltuieli financiare	(2.118.380)	-		(2.118.380)
Rezultat inainte de impozitare	22.255.795	(42.417)		22.213.378
Interesul minoritar	(734.531)	734.531	5	-
Profit nerealizat aferent stocurilor cumparate de la societatea mama	(42.417)	42.417	6	-
Impozit pe profitul curent	(3.187.683)	(45.856)	3	(3.233.539)
Castiguri aferente impozitului pe profit amanat	(45.856)	45.856	3	-
Rezultatul net al perioadei	18.245.308	734.531		18.979.839
Alte elemente ale rezultatului global	-	-		-
Profit/(pierdere) aferent reevaluării imobilizărilor corporale (net)	-	9.421.917	4	9.421.917
Total rezultat global	18.245.308	10.156.448		28.401.756
Total profit/(pierdere) curenta aferent:				
Actionarilor Grupului	-	18.245.308		18.245.308
Intereselor care nu controleaza	-	734.531	5	734.531
Total profit/(pierdere) si alte elemente ale rezultatului global curenta aferent:				
Actionarilor Grupului	-	27.667.225		27.667.225
Intereselor care nu controleaza	-	734.531		734.531
Rezultatul de baza pe actiune (lei/actiune)	0,6357			0,6613





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

2. BAZELE CONTABILITATII (continuare)

d) Aplicarea standardelor internaționale de raportare financiară noi și revizuite

Aplicarea inițială a noilor amendamente la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă

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

- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** – Încasări înainte de utilizarea preconizată adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Definiția cadrului conceptual cu amendamente la IFRS 3 adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la diverse standarde datorită „Îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări – adoptate de UE în 28 iunie 2021 (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare).

Grupul consideră că adoptarea acestor amendamente nu a avut un impact semnificativ asupra situațiilor sale financiare consolidate anuale.

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

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

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative, adoptate de UE în 8 septembrie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție adoptate de UE în 11 august 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

Grupul estimează că adoptarea acestor standarde și amendamente ale standardelor nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor sale financiare consolidate anuale.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

2. BAZELE CONTABILITĂȚII (continuare)

d) Aplicarea standardelor internaționale de raportare financiară noi și revizuite (continuare)

Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE

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

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”** - Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență).

Grupul estimează că adoptarea acestor amendamente ale standardelor existente nu va avea impact semnificativ asupra situațiilor sale financiare consolidate anuale în anul în care acestea se vor aplica pentru prima dată.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare consolidate

Situațiile financiare consolidate anuale au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția reevaluării anumitor proprietăți și instrumente financiare care sunt evaluate la sume reevaluate sau la valori juste de la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, așa cum este explicat în politicile contabile de mai jos. Costul istoric se bazează în general pe valoarea justă a contraprestației acordate în schimbul bunurilor și serviciilor.

b) Continuitatea activității

Membrii conducerii au, la momentul aprobării situațiilor financiare consolidate, o așteptare rezonabilă ca Grupul are resurse adecvate pentru a continua activitatea operațională în viitorul previzibil. În realizarea acestei evaluări, conducerea a luat în considerare accesul la finanțare viitoare prin contractele de împrumut existente, precum și potențialul Grupului în a obține finanțarea necesară de la acționarii săi. Astfel, continuă să adopte principiul continuării activității ca baza de întocmirea a situațiilor financiare consolidate.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

c) Bazele consolidarii

Situatiile financiare consolidate anuale cuprind situatiile financiare ale Societatii mama si ale filialelor (impreuna formand Grupul Promateris) la data de 31 decembrie 2022 precum si informatiile comparative pentru exercitiul financiar anterior incheiat la 31 decembrie 2021.

(i) Filiale

Filialele sunt entitati controlate de catre Grup. Grupul controleaza o entitate daca este expus sau are dreptul asupra rentabilitatii variabile pe baza participarii sale in entitate si are capacitatea de a-si utiliza autoritatea asupra entitatii pentru a influenta valoarea rentabilitatii. Filialele sunt incluse in aria de consolidare din momentul in care incepe exercitarea controlului si pana in momentul incetarii lui.

(ii) Pierderea controlului

In momentul in care se pierde controlul, Grupul derecunoaste activele si datoriile filialei, interesele fara control si alte componente ale capitalurilor proprii aferente filialei. Orice surplus sau deficit rezultat in urma pierderii controlului este recunoscut in situatia profitului sau pierderii. In cazul in care Grupul pastreaza interese in fosta filiala, atunci acele interese sunt evaluate la valoarea justa de la momentul in care s-a pierdut controlul. Ulterior, acel interes retinut este contabilizat ca investitie prin metoda punerii in echivalenta sau ca un activ financiar disponibil pentru vanzare, in functie de nivelul de influenta retinut.

(iii) Interese fara control

Grupul evalueaza interesele fara control in filiala la valoarea cotei-parte detinute din activele nete ale filialei. Modificarile in interesele Grupului intr-o filiala care nu rezulta in pierderea controlului sunt contabilizate drept tranzactii cu actionarii. Ajustarile aduse intereselor fara control sunt bazate pe cota-parte din activul net al filialei.

(iv) Tranzactii eliminate la consolidare

Soldurile si tranzactiile in cadrul Grupului, precum si orice venituri sau cheltuieli nerealizate rezultate din tranzactii in cadrul Grupului, sunt eliminate la intocmirea situatiilor financiare anuale consolidate. Profiturile nerealizate aferente tranzactiilor cu entitatile asociate contabilizate prin metoda punerii in echivalenta sunt eliminate in contrapartida cu investitia, in limita interesului Grupului in entitatea asociata. Pierderile nerealizate sunt eliminate in acelasi fel ca si castigurile nerealizate, insa numai in masura in care nu exista indicii de depreciere a valorii.

d) Imobilizari necorporale

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

Amortizarea este calculata pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale, cuprinsa intre 3 – 5 ani. Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate sunt reprezentate de programe informatice si licente.

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

O imobilizare necorporală este derecunoscută la cedare sau atunci când nu sunt aşteptate beneficii economice viitoare din utilizare sau cedare. Castigurile sau pierderile care rezulta din derecunoasterea unei imobilizari necorporale sunt calculate ca diferenta dintre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a acestora si sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand activul este derecunoscut.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

e) Imobilizari corporale

Terenurile și clădirile deținute pentru a fi utilizate în producția sau furnizarea de bunuri sau servicii ori pentru închiriere către terți (excluzând investiții imobiliare), sau în scopuri administrative, sunt prezentate în situația poziției financiare la sumele lor reevaluate. La data reevaluării, terenurile și clădirile sunt tratate după cum urmează: valoarea contabilă brută este ajustată într-o manieră care este în concordanță cu reevaluarea valorii contabile a activului. Reevaluările sunt efectuate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere semnificativ de cea care ar fi determinată folosind valorile juste la data raportării. Ultima reevaluare a terenurilor și clădirilor a avut loc la data de 31 decembrie 2021.

Orice creștere din reevaluare care rezultă din reevaluarea unor astfel de terenuri și clădiri este creditată în rezerva de reevaluare a imobilizărilor corporale, cu excepția cazului în care inversează o scădere din reevaluare pentru același activ recunoscut anterior la cheltuieli, caz în care creșterea este creditată în profit sau pierdere în măsura scăderii cheltuielilor anterior. O scădere a valorii contabile care rezultă din reevaluarea unor astfel de terenuri și clădiri este contabilizată ca o cheltuială în măsura în care depășește soldul, după caz, din rezerva de reevaluare aferentă unei reevaluări anterioare a activului respectiv.

Amortizarea clădirilor reevaluate este recunoscută în profit sau pierdere. Pe măsura utilizării imobilizării corporale, rezerva din reevaluare este transferată în rezultatul raportat. La vânzarea sau cedarea unei proprietăți reevaluate, surplusul din reevaluare atribuit rămas în rezerva de reevaluare a proprietăților este transferat direct în rezultatul raportat.

Imobilizările corporale în curs sunt înregistrate la cost, minus orice pierdere din depreciere recunoscută. Costul include onorariile profesionale și, pentru activele eligibile, costurile îndatorării capitalizate în conformitate cu politica contabilă a Grupului. Amortizarea acestor active, determinată pe aceeași bază ca și la alte active imobilizate, începe când acestea sunt disponibile pentru utilizare, adică atunci când se afla în amplasamentul și starea necesară pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere.

Nu se calculează amortizare pentru terenurile deținute.

Instalațiile, mașinile și utilajele sunt înregistrate la cost minus amortizarea acumulată și pierderile din depreciere cumulate.

Amortizarea este recunoscută astfel încât să anuleze costul sau valoarea activelor (altele decât terenurile și imobilizările corporale în curs) minus valorile lor reziduale pe durata de viață utilă, utilizând metoda liniară, pe următoarele durate de viață economice determinate de conducerea Grupului, și anume:

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

Duratele de viață utilă estimate, valorile reziduale și metoda de amortizare sunt revizuite la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, cu efectul oricăror modificări ale estimării contabilizate pe o bază prospectivă.

Valoarea netă contabilă a unui element de imobilizări corporale este derecunoscută la cedare sau când nu se mai așteaptă beneficii viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale se transferă direct în rezultatul raportat atunci când activul este derecunoscut, la cedare sau casare. Castigul sau pierderea care rezultă din derecunoașterea unei imobilizări corporale este inclusă în profit sau pierdere când activul este derecunoscut.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

f) Alte active imobilizate pe termen lung

Alte active imobilizate pe termen lung constau in principal in avansuri platite furnizorilor pentru achizitia de imobilizari corporale. Grupul a optat pentru inregistrarea avansurilor acordate furnizorilor pentru imobilizari corporale, la cost si clasificarea acestora pe termen lung, deoarece decontarea acestora genereaza recunoasterea de active imobilizate. Avansurile platite furnizorilor se inregistreaza la momentul platii in conformitate cu conditiile contractuale si se derecunosc in momentul receptionarii imobilizarilor si inregistrarii acestora in categoria imobilizarilor corporale.

g) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul cuprinde materialele directe la valoarea de achizitie, si dupa caz, costurile directe cu forta de muncă și acele cheltuieli care au fost suportate pentru aducerea stocurilor la locația și starea lor actuală. Costul este calculat folosind metoda costului mediu ponderat (CMP). Valoarea realizabila neta reprezinta pretul estimat de vanzare aferent activitatii normale, mai putin costurile estimate de finalizare si costurile care trebuie suportate pentru marketing, vânzare și distribuție.

Constituirea si reluarea ajustarilor pentru deprecierea stocurilor se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.

h) Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare sunt recunoscute în situația consolidată a poziției financiare a Grupului atunci când Grupul devine parte la prevederile contractuale ale instrumentului.

Activele și datoriile financiare sunt inițial evaluate la valoarea justă, cu excepția creanțelor comerciale care nu au o componentă semnificativă de finanțare și sunt măsurate la prețul tranzacției. Costurile de tranzacționare care sunt direct atribuibile achiziției sau emiterii de active și datorii financiare (altele decât activele și datoriile financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere) sunt adăugate sau deduse din valoarea justă a activelor sau datoriilor financiare, după caz, la recunoașterea inițială. Costurile de tranzacționare direct atribuibile achiziției de active sau datorii financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere sunt recunoscute în profitul sau pierderea curentă.

(i) Active financiare

Toate achizițiile sau vânzările obișnuite de active financiare sunt recunoscute și derecunoscute pe baza datei tranzacției. Achizițiile și vânzările desfasurate in cursul normal al activitatii sunt achiziții sau vânzări care necesită livrarea activelor în intervalul de timp stabilit prin condițiile contractuale. Toate activele financiare recunoscute sunt evaluate ulterior, în întregime, fie la cost amortizat, fie la valoarea justă, în funcție de clasificarea activelor financiare.

Activele financiare sunt evaluate initial la valoarea justa si ulterior la costul amortizat, deoarece acestea sunt detinute in cadrul unui model de afaceri pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale si aceste fluxuri de trezorerie constau exclusiv in plati de principal si dobanzi aferente principalului restant.

Costul amortizat al unui activ financiar este suma la care activul financiar este evaluat la recunoasterea initiala mai putin rambursarile principalului, plus amortizarea cumulata utilizand metoda dobanzii efective pentru orice diferenta intre valoarea de la data initiala si valoarea la scadenta, minus ajustarile pentru depreciere. Valoarea contabila bruta a unui activ financiar este costul amortizat al unui activ financiar inainte de ajustarea pentru depreciere.

Castiguri sau pierderi din diferente de curs valutar

Valoarea contabila a activelor financiare denominate intr-o moneda straina este determinata in acea moneda straina si convertita la cursul spot la sfarsitul fiecărei perioade de raportare.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

h) Instrumente financiare (continuare)

(i) Active financiare (continuare)

Credite si creante

Aceste active sunt recunoscute initial la valoarea justa plus orice costuri de tranzactionare direct atribuibile. Ulterior recunoasterii initiale, acestea sunt evaluate la cost amortizat utilizand metoda dobanzii efective. Costul amortizat este redus prin ajustari pentru depreciere. Creditele si creantele cuprind creante comerciale si alte creante, numerar si echivalente de numerar si depozite bancare.

Creante comerciale si alte creante

Creantele sunt recunoscute initial la valoarea tranzactiei asa cum este definita in IFRS 15. Grupul nu are creante comerciale ce contin o componenta semnificativa de finantare. Creantele comerciale includ in principal facturile nedecontate emise pana la data de raportare pentru livrarea de bunuri si servicii. Ulterior recunoasterii initiale, creantele comerciale se evalueaza la cost amortizat in conformitate cu IFRS 9.

Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ soldurile numerarului, depozitelor la vedere si a depozitelor cu maturitate de pana la trei luni de la data constituirii care au o expunere nesemnificativa la riscul de modificare a valorii juste, fiind utilizate de Grup pentru managementul angajamentelor pe termen scurt.

Deprecierea activelor financiare

Grupul recunoaste o ajustare de depreciere pentru pierderile de credit aseptate aferente investitiilor in active financiare evaluate la cost amortizat, creante comerciale si alte creante. Valoarea pierderilor de credit aseptate este actualizata la fiecare data de raportare pentru a reflecta modificarea riscului de credit de la recunoasterea initiala a instrumentului financiar respectiv.

Grupul recunoaste pierderile de credit aseptate pe durata de viata pentru creantele comerciale si alte creante. Pierderile de credit aseptate pentru aceste active financiare sunt estimate pentru activele financiare pentru care exista indicii de ne colectare. Grupul considera ca nerambursarea a avut loc atunci cand un activ financiar are mai mult de 360 de zile in intarziere. Conducerea Grupului considera adecvata aceasta politica, tinand cont de faptul ca expunerea aferenta activelor financiare restante de mai mult de 90 de zile este redusa, si nu are un impact semnificativ asupra situatiilor financiare anuale consolidate.

Derecunoasterea activelor financiare

Grupul derecunoaste un activ financiar numai in momentul expirarii drepturilor contractuale la fluxurile de trezorerie din activ sau atunci cand transfera activul financiar si in mod semnificativ, toate riscurile si avantajele proprietatii asupra activului catre o alta entitate. In cazul in care Grupul nu transfera si nu pastreaza in mod substantial toate riscurile si avantajele proprietatii si continua sa controleze activul transferat, Grupul isi recunoaste participatia pastrata asupra activului si o datorie asociata pentru sumele pe care ar putea sa le plateasca. In cazul in care Grupul isi pastreaza in mod substantial toate riscurile si avantajele proprietatii asupra unui activ financiar transferat, Grupul continua sa recunoasca activele financiare si recunoaste, de asemenea, un imprumut garantat pentru sumele incasate.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

h) Instrumente financiare (continuare)

(ii) Datorii financiare si capital social

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capital propriu în conformitate cu substanța aranjamentului contractual și definiția datoriilor financiare și a instrumentelor de capitaluri proprii.

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

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

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

Datorii comerciale

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

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

(iii) Capital social

Actiuni ordinare

Actiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii. Costurile incrementale direct atribuibile emisiunii de actiuni ordinare, nete de orice efecte fiscale, sunt recunoscute ca o diminuare a capitalurilor proprii.

Rascumpararea si reemiterea capitalului social (actiuni proprii)

Atunci când capitalul social recunoscut ca parte a capitalurilor proprii este rascumparat, valoarea contraprestatiei platite, care include și alte costuri direct atribuibile, netă de efectele fiscale, este recunoscută ca o reducere a capitalurilor proprii. Actiunile rascumparate sunt clasificate ca actiuni de trezorerie și sunt prezentate ca o rezerva privind actiunile proprii. Atunci când actiunile de trezorerie sunt vandute sau reemise ulterior, suma încasată este recunoscută ca o creștere a capitalurilor proprii, iar surplusul sau deficitul înregistrat în urma tranzacției este prezentat ca prima de emisiune.

Derecunoasterea datoriilor financiare

Grupul derecunoaște datoria financiară numai atunci când obligațiile contractuale sunt onorate, anulate sau au expirat. Diferența dintre valoarea contabilă a datoriei financiare derecunoscute și contraprestația plătită și de plătit este recunoscută în profit sau pierdere.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

i) Evaluarea la valoarea justa

Valoarea justa reprezinta pretul care ar putea fi incasat din vanzarea unui activ sau platit pentru transferul unei datorii intr-o tranzactie reglementata intre participantii de pe piata, la data evaluarii. Grupul evalueaza valoarea justa a unui activ sau a unei datorii pe baza ipotezelor pe care le-ar utiliza participantii de pe piata atunci cand stabilesc pretul activului sau al datoriei, presupunand ca acestia actioneaza pentru a obtine beneficii economice maxime.

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

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

La fiecare data de raportare, conducerea grupului analizeaza valorile activelor si datoriilor care necesita reevaluarea sau reactualizarea valorii juste conform politicilor contabile aplicate. Valoarea contabila a activelor si datoriilor principale ale societatii (numerar, creante comerciale si alte creante, datorii comerciale si alte datorii curente) aproximeaza valoarea lor justa la data de raportare.

j) Rezerva din reevaluare

Diferenta dintre valoarea reevaluată si valoarea contabila neta a terenurilor si cladirilor este recunoscuta ca rezerva din reevaluare in capitalurile proprii.

Daca valoarea contabila a unui activ este majorata ca urmare a unei reevaluari, aceasta majorare este inregistrata si cumulata in capitalurile proprii la rezerve din reevaluare. Cu toate acestea, majorarea este recunoscuta in situatia profitului sau pierderii in masura in care aceasta compenseaza o descrestere cu aceeasi suma a activului, recunoscuta anterior in situatia profitului sau pierderii.

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluari, aceasta diminuare este recunoscuta in situatia profitului sau pierderii. Cu toate acestea, diminuarea este recunoscuta in capitalurile proprii la rezerve din reevaluare, daca exista un sold creditor in rezerva din reevaluare pentru acel activ. Rezerva din reevaluare este transferata la rezultatul reportat intr-o suma corespunzatoare utilizarii activului (pe masura amortizarii) si la cedarea activului.

k) Alte rezerve

Grupul isi repartizeaza o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare la alte rezerve, fiind reprezentate de rezerve legale. Rezerva legala constituita pana cand aceasta atinge 20% din capitalul social este deductibila la calculul impozitului pe profit. Daca aceasta rezerva este utilizata integral sau partial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice forma (pentru emiterea de noi actiuni), rezerva devine taxabila.

l) Dividende

Sumele reprezentand dividende repartizate din profitul net al perioadei de raportare sunt evidentiata in anul urmator in rezultatul reportat urmand ca, dupa aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor a acestei destinatii.

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





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

m) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Grupul are o obligație prezentă (legală sau implicită) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil ca Grupul să fie obligat să stingă acea obligație și se poate face o estimare credibilă a valorii obligației.

La data de 31 decembrie 2022, Grupul nu are înregistrate provizioane.

n) Subvenții pentru investiții

Grupul recunoaște subvenții guvernamentale doar atunci când există o asigurare rezonabilă că se respecta condițiile contractuale și că acestea vor fi primite.

Subvențiile guvernamentale sunt recunoscute în profit sau pierdere în mod sistematic pe perioadele în care Grupul recunoaște drept cheltuieli costurile aferente pentru care subvențiile sunt destinate să le compenseze. În mod specific, subvențiile guvernamentale a căror condiție principală este ca Grupul să achiziționeze sau să construiască active imobilizate, sunt recunoscute ca venituri amânate în situația consolidată a poziției financiare și transferate în profit sau pierdere pe o baza sistematică și rațională pe durata de viață utilă a activelor aferente.

Subvențiile guvernamentale care sunt de primit ca și compensare pentru cheltuielile sau pierderile deja suportate sau în scopul acordării de sprijin financiar imediat Grupului, fără costuri viitoare aferente, sunt recunoscute în profit sau pierdere în perioada în care devin de încasat.

o) Leasing

(i) Grupul în calitate de locatar

La inițierea unui angajament, Grupul determină dacă angajamentul este sau conține o operațiune de leasing. Grupul recunoaște un activ aferent dreptului de utilizare corespondent cu o datorie din leasing pentru toate angajamentele de leasing în care Grupul este locatar, cu excepția contractelor de leasing pe termen scurt (cu o durată de cel mult 12 luni) și pentru contractele de leasing care au valoare mică (sub 5.000 USD). Pentru aceste contracte de leasing, Grupul recunoaște plățile de leasing ca pe o cheltuială operațională, utilizând o bază liniară pe toată durata leasingului.

Datoria ce decurge din contractul de leasing este evaluată inițial la valoarea actualizată a plăților de leasing care nu sunt achitate la acea dată, utilizând rata de dobândă implicită a leasingului. Dacă această rată nu poate fi determinată imediat, Grupul trebuie să utilizeze rata de dobândă marginală.

Datoriile care decurg din contractele de leasing sunt prezentate separat în situația consolidată a poziției financiare. Datoria care decurge din contractul de leasing este evaluată ulterior prin creșterea valorii contabile pentru a reflecta dobândă aferentă datoriei care decurge din contractul de leasing (folosind rata dobânzii efective) și prin scăderea valorii contabile pentru a reflecta plățile de leasing efectuate.

Activele aferente drepturilor de utilizare sunt amortizate pe perioada cea mai scurtă dintre perioada de leasing și durata de viață utilă a activului-suport. În cazul în care leasingul transferă dreptul de proprietate asupra activului-suport sau costul activului aferent dreptului de utilizare reflectă faptul că Grupul va exercita o opțiune de cumpărare, activul aferent dreptului de utilizare este amortizat pe durata de viață utilă a activului-suport. Amortizarea începe la data începerii leasingului. Activele aferente drepturilor de utilizare sunt prezentate pe o linie separată în situația consolidată a poziției financiare.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

p) Recunoasterea veniturilor

Grupul recunoaște venituri în principal din vânzarea produselor finite și a marfurilor (produse biodegradabile). Veniturile sunt recunoscute pe baza contraprestației la care Grupul se așteaptă să aibă dreptul într-un contract cu un client și exclude sumele colectate în numele unor terți. Grupul recunoaște veniturile atunci când transferă unui client controlul asupra unui produs sau serviciu.

Grupul produce și vinde o gamă de materiale biodegradabile și compostabile, în principal pungi și sacose biodegradabile, precum și compoundinguri tehnice și de specialitate. Produsele sunt vândute către segmentul Business-to-Business.

Vânzările sunt recunoscute atunci când controlul asupra produselor a fost transferat, fiind atunci când produsele sunt livrate către client. Ulterior, clientul are deplină discreție asupra modului de utilizare al produselor achiziționate și, după caz, a prețului de revânzare a produselor. Livrarea are loc atunci când produsele au fost expediate în locația specifică, riscurile de pierdere au fost transferate către client și fie clientul a acceptat produsele în conformitate cu contractul de vânzare, dispozițiile de acceptare au expirat, fie grupul are dovezi obiective că toate criteriile de acceptare au fost îndeplinite. O creanță este recunoscută atunci când bunurile sunt livrate, acesta fiind momentul în care contraprestația este necondiționată, deoarece este necesară doar trecerea timpului înainte de scadența plății.

Contraprestația promisă în contractele cu clienții este ajustată cu valoarea reducerilor comerciale și financiare, stimulentele, bonusurilor de performanță, penalităților sau altor elemente similare.

În conformitate cu termenii contractuali standard ai Grupului, nu sunt acordate drepturi de retur, decât în cazuri excepționale în care produsele nu îndeplinesc condițiile de calitate asumate în contract.

q) Beneficiile angajaților

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt evaluate pe o bază neactualizată și sunt recunoscute drept cheltuieli pe măsura ce serviciile aferente sunt prestate. O datorie este recunoscută la valoarea care se așteaptă să fie plătită dacă Grupul are o obligație prezentă, legală sau implicită, de a plăti această sumă pentru servicii furnizate anterior de către angajat, iar obligația poate fi estimată în mod credibil.

Grupul nu este angajat în nici un sistem de pensii independent și, în consecință, nu are niciun fel de obligații în acest sens. Grupul nu acordă în prezent beneficii sub forma participării salariaților la profit. Grupul nu acordă la pensionare salarii compensatorii.

r) Impozitul pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit cuprinde impozitul curent și impozitul amanat. Cheltuiala cu impozitul pe profit este recunoscută în situația profitului sau pierderii cu excepția cazului în care se referă la combinări de întreprinderi sau elemente recunoscute direct în capitaluri proprii sau în alte elemente ale rezultatului global.

Impozitul pe profit curent

Taxa curentă de plată se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul fiscal este diferit de profitul raportat în contul de profit și pierdere, deoarece exclude elemente de venit sau cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și mai exclude elemente care nu vor deveni niciodată impozabile sau deductibile.

Societățile înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. În prezent cota de impozitare este de 16%.

Impozitul amanat

Impozitul amanat se constituie folosind metoda bilanțului pentru diferențele temporare ale activelor și datoriilor (diferențele dintre valorile contabile prezentate în bilanțul societății și baza fiscală a acestuia). Grupul și-a recunoscut o datorie cu impozitul amanat aferentă rezervei din reevaluare.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

s) Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile si cheltuielile financiare ale Grupului includ:

- venituri din dobanzi;
- cheltuieli cu dobanzile;
- castiguri sau pierderi din diferente de curs valutar cu privire la activele si datoriile financiare;
- pierderi din depreciere cu privire la activele financiare (altele decat creantele comerciale).

Venitul sau cheltuiala cu dobanzile este recunoscut(a) prin aplicarea metodei dobanzii efective.

t) Rezultatul pe actiune

Grupul prezinta rezultatul pe actiune de baza in situatia consolidata a rezultatului global. Grupul are emise doar actiuni ordinare. Grupul nu a emis actiuni diluative.

Rezultatul pe actiune de baza se calculează prin împărțirea profitului sau pierderii curente atribuibile deținătorilor de actiuni ordinare ai entității-mamă (numărătorul) la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare în circulație (numitorul) în cursul perioadei.

u) Raportare pe segmente

Grupul a analizat activitatea operationala si a determinat ca opereaza un sigur segment de activitate si anume, productia si vanzarea de produse finite si marfuri prin canalul Business-to-Business. Grupul inregistreaza vanzari catre clienti in Romania si in tari din Europa centrala si de sud (Ungaria, Grecia, Serbia si Bulgaria), insa majoritatea activitatii este concentrata in Romania, in proportie de aproximativ 86%. Grupul nu detine active imobilizate in alte tari in afara de Romania.

4. UTILIZAREA ESTIMARILOR SI RATIONAMENTELOR PROFESIONALE

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

Estimările si judecatile sunt revizuite in mod continuu. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca revizuirea afecteaza doar acea perioada sau in perioada curenta si in perioadele viitoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta, cat si perioadele viitoare.

Estimările si ipotezele sunt utilizate, in special, in:

- determinarea si revizuirea duratei de viata a mijloacelor fixe ale grupului;
- determinarea ajustarilor de depreciere a stocurilor. Conducerea grupului face anumite estimari cu privire la valoarea de utilitate a stocului, tinand cont de posibilitatea de utilizare in activitatea curenta a grupului si de alti factori specifici fiecarei categorii de stoc.

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





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

4. ACTIVE IMOBILIZATE

4.1 Imobilizari corporale

Consolidat	Terenuri	Constructii	Instalatii, masini, utilaje	Imobilizari corporale in curs	Drepturi de utilizare al activelor	Total imobilizari corporale
Cost						
Sold la 1 Ianuarie 2021	11.541.016	14.706.414	46.048.870	1.776.579	754.830	74.827.709
Achizitii	3.726.595	-	308.754	22.153.576	250.825	26.439.751
Crestere/(scadere) de valoare ca urmare a reevaluarii	9.496.718	2.027.303	-	-	-	11.524.021
Transferuri	-	(334.986)	13.009.628	(12.674.642)	-	-
lesiri	-	-	(399.803)	(1.566.006)	-	(1.965.809)
Sold la 31 Decembrie 2021	24.764.329	16.398.732	58.967.449	9.689.507	1.005.655	110.825.672
Amortizare acumulata						
Sold la 1 Ianuarie 2021	-	1.543.809	15.927.150	-	86.007	17.556.966
Amortizarea anului	-	942.398	5.599.371	-	210.760	6.752.529
lesiri	-	-	(399.803)	-	-	(399.803)
Sold la 31 Decembrie 2021	-	2.486.207	21.126.718	-	296.767	23.909.692
Valoare neta contabila la 31 Decembrie 2021	24.764.329	13.912.525	37.840.731	9.689.507	708.888	86.915.980





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

4.1 Imobilizari corporale (continuare)

Consolidat	Terenuri	Constructii	Instalatii, masini, utilaje	Imobilizari corporale in curs	Drepturi de utilizare al activelor	Total imobilizari corporale
Cost						
Sold la 1 Ianuarie 2022	24.764.329	16.398.732	58.967.449	9.689.507	1.005.655	110.825.672
Achizitii	102.203	3.875	-	10.093.615	271.717	10.471.410
Transferuri	-	856.744	14.244.714	(15.101.458)	-	-
Iesiri	(102.203)	-	(1.606.361)	-	-	(1.708.564)
Sold la 31 Decembrie 2022	24.764.329	17.259.351	71.605.802	4.681.664	1.277.372	119.588.518
Amortizare acumulata						
Sold la 1 Ianuarie 2022	-	2.413.055	21.104.827	-	296.767	23.814.649
Amortizarea anului	-	809.259	7.347.824	-	86.007	8.243.090
Iesiri	-	-	(1.603.614)	-	-	(1.603.614)
Reducerea ajustarilor de depreciere	-	(35.294)	(20.661)	-	-	(55.955)
Sold la 31 Decembrie 2022	-	3.260.172	26.850.267	-	382.774	30.493.213
Valoare neta contabila la 31 Decembrie 2022	24.764.329	13.999.179	44.755.535	4.681.664	894.598	89.095.305





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

4.1 Imobilizari corporale (continuare)

Imobilizarile corporale puse in functiune in cursul anului 2022 si 2021 reprezinta echipamente de productie.

Valoarea imobilizarilor gajate in favoarea bancilor in cadrul contractelor de imprumut este prezentata in nota 11.

În cadrul imobilizărilor corporale sunt cuprinse active achiziționate prin subvenții nerambursabile și utilizate in activitatea curenta. Acestea sunt prezentate in nota 12.

Valoarea justa a terenurilor si a constructiilor

Imobilizarile corporale ale Grupului, reprezentate de terenuri si constructii, sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată, aceasta reprezentand valoarea justa la data evaluării, mai puțin amortizarea acumulata si ajustările de depreciere ulterioare.

Evaluarea valorii juste a terenurilor si constructiilor Grupului la data de 31 decembrie 2021 a fost efectuata de catre TNP Global & Partners, evaluator autorizat independent fata de Grup. TNP Global & Partners este membru al Asociatiei Nationale a Evaluatorilor Autorizati din Romania si detine calificari adecvate si experienta recenta in evaluarea valorii juste a proprietatilor in locatiile relevante. Evaluarea a fost efectuata in conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare. Valoarea justa a terenurilor a fost determinata folosind metoda comparatiei directe, iar valoarea justa a cladirilor a fost determinata folosind abordarea prin venit. La 31 decembrie 2022, Grupul a analizat valoarea justa a terenurilor si constructiilor si a concluzionat ca valoarea contabila neta aproximeaza valoarea justa la aceasta data.

Tabelul urmator prezinta metodele de evaluare utilizate la determinarea valorilor juste (Nivelul 3), precum si datele de intrare neobservabile semnificative utilizate.

Categoria	Metoda de evaluare	Date de intrare neobservabile semnificative	Corelatia dintre datele principale de intrare neobservabile si evaluarea valorii juste
Terenuri	<u>Abordarea prin comparatie directa</u> Valoarea justa este estimata pe baza pretului pe metru patrat pentru terenuri avand caracteristici similare (ex. drepturi de proprietate, restrictii legale, conditii de finantare si vanzare, localizare, caracteristici fizice si economice si cea mai buna utilizare). Pretul de piata are la baza tranzactiile cele mai recente.	Ajustari pentru lichiditate, localizare, suprafata.	Valoarea justa estimata ar creste/(scadea) daca: - Ajustarile pentru lichiditate, localizare, suprafata ar fi mai mici/(mai mari)
Constructii	<u>Abordarea prin venit si abordarea prin cost</u> Constructiile au fost evaluate prin aplicarea urmatoarelor metode, in functie de cea mai buna utilizare, de disponibilitatea si credibilitatea informatiilor de piata disponibile:		
	<u>Abordarea prin venit</u> Modelul de evaluare bazat pe metoda DCF estimeaza valoarea prezenta a fluxurilor nete de numerar care vor fi generate de o cladire din inchiriere, tinand cont de rata de ocupare si chiria anuala. Estimarea ratei de actualizare ia in considerare, printre altele, calitatea unei cladiri si localizarea.	Ajustari pentru lichiditate, localizare, suprafata, <u>Chiria de piata</u> - Grad de neocupare de 8,33% pe an - Rate de capitalizare de 9,5% - Chiria anuala pe metru patrat de 4,5 – 5,5 EUR/mp, in functie de locatie	Valoarea justa estimata ar creste/(scadea) daca: - Ajustarile pentru lichiditate, localizare, suprafata ar fi mai mici/(mai mari) - Ratele de ocupare ar fi mai mari/(mai mici) - Ratele de capitalizare ar fi mai mici/(mai mari) - Chiria anuala pe metru patrat ar fi mai mare/(mai mica)
	<u>Abordarea prin cost</u> Abordarea prin cost ofera o indicatie asupra valorii prin utilizarea principiului economic conform caruia un comparator nu va plati mai mult pentru un active decat costul necesar obtinerii unui active cu aceeasi utilitate, fie prin cumparare, fie prin construire.	Ajustari pentru pretul si tipul materialelor de constructie, deprecierea externa de -3%.	





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

4.1 Imobilizari corporale (continuare)

Informatii referitoare la ierarhia valorii juste la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021:

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 Decembrie 2022
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	24.764.329	24.764.329
Constructii	-	-	13.999.179	13.999.179

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 Decembrie 2021
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	24.764.329	24.764.329
Constructii	-	-	13.912.525	13.912.525

Atat in cursul anului 2022 cat si in cursul anului 2021 nu au existat transferuri intre nivelurile aferente valorii juste.

Valoarea neta contabila la cost istoric a imobilizarilor corporale masurate la valoare justa este prezentata in tabelul de mai jos:

	Valoarea la cost istoric la 31 Decembrie 2022	Valoarea la cost istoric la 31 Decembrie 2021
Terenuri	13.072.471	13.072.471
Constructii	13.249.259	13.162.605
TOTAL	26.321.730	26.235.076

4.2 Imobilizari necorporale

	Total imobilizari necorporale
Cost	
Sold la 1 Ianuarie 2021	753.483
Achizitii	990.675
lesiri	(163.828)
Sold la 31 Decembrie 2021	1.580.330
Amortizare acumulata	
Sold la 1 Ianuarie 2021	164.107
Amortizarea anului	173.812
lesiri	(163.828)
Sold la 31 Decembrie 2021	174.091
Valoare neta contabila la 31 Decembrie 2021	1.406.239





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

4.2 Imobilizari necorporale (continuare)

	Total imobilizari necorporale
Cost	
Sold la 1 Ianuarie 2022	1.580.330
Achizitii	1.809.747
Iesiri	(1.256.719)
Sold la 31 Decembrie 2022	2.133.358
Amortizare acumulata	
Sold la 1 Ianuarie 2022	174.091
Amortizarea anului	194.388
Iesiri	28.754
Sold la 31 Decembrie 2022	397.233
Valoare neta contabila la 31 Decembrie 2022	1.736.125

Imobilizările necorporale cuprind programe informatice, licențe și diverse softuri. Sunt amortizate prin metoda liniară. În situația poziției financiare sunt prezentate la cost istoric, mai puțin amortizarea și eventualele ajustări de valoare.

4.3 Investitii in instrumente de capital

Investitiile in instrumente de capital propriu la 31.12.2022 si la 31.12.2021 sunt detaliate mai jos.

Imobilizari financiare la 31 Decembrie 2021	Valoare RON	% din capitalul social
Romtatay S.A.	108.203	10,00%
Professional Imo Partners	29.962.818	14,99%
TOTAL	30.071.021	

Imobilizari financiare la 31 Decembrie 2022	Valoare RON	% din capitalul social
Romtatay S.A.	108.203	10,00%
TOTAL	108.203	

Informatii privind Romtatay S.A.

Societatea Romtatay S.A. este o societate mixta romano-spaniola de productie articole injectate de mase plastice, infiintata in 1991, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/2798/1992.

La 31.12.2022 si la 31.12.2021 Grupul detine o participatie de 10% din capitalul social al acestei societati in valoare de 108.203 RON, care aproximeaza valoarea justa a acestei participatii la data raportarii.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

4. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

4.3 Investitii in instrumente de capital (continuare)

Informatii privind Profesional Imo Partners S.A.

Professional Imo Partners S.A. a fost constituita in anul 2008 ca urmare a operatiunii de desprindere din societatea Prodplast S.A. La data de 31.12.2021 grupul detinea 14,99% din capitalul social al Professional Imo Partners.

In data de 25.01.2022 a fost aprobata divizarea partiala a PROMATERIS S.A. catre OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate nou infiintata). Divizarea s-a realizat prin desprinderea unei parti din patrimoniul PROMATERIS S.A. si transmiterea acesteia (elemente de activ si pasiv) catre societatea nou infiintata, in schimbul alocarii de actiuni ale OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate nou infiintata) catre toti actionarii PROMATERIS S.A.

In data de 10.02.2022, data efectiva a divizarii, s-a constituit societatea OBOR DEVELOPMENT S.A., cu un capital social in valoare de 25.892.372,70 RON, impartit in 28.699.303 actiuni avand fiecare valoarea nominala de 0,9 RON, avand aceeasi structura a actionarilor cu cea existenta la nivelul PROMATERIS.

Pe parcursul procedurii, un actionar persoana fizica s-a retras din societate solicitand plata contravalorii unui numar total de 1.804 actiuni reprezentand 0,006% din capitalul social al Promateris S.A.

In continuare prezentam elementele de bilant transferate ca urmare a divizarii:

	Sold la 10 Februarie 2022
Investitii in instrumente de capital	29.962.818
Numerar si conturi la banci	82.364
Total	30.045.182

În urma procesului de divizare partiala aprobat in unanimitate de acționari, valoarea activelor transferate către societatea nou infiintata a fost înregistrată ca reducere de capital social. Diferența dintre valoarea reducerii capitalului social și valoarea justă a activelor transferate a fost înregistrată ca o reducere a rezervei legale.

4.4 Alte active pe termen lung

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	6.490.023	2.523.622
Alte creante imobilizate	34.299	25.144
TOTAL	6.524.322	2.548.766





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

5. STOCURI

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

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Pentru anumite stocuri de marfuri uzate, analizate periodic, s-au constituit ajustari pentru depreciere.

Categoria de stoc	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Materii prime si materiale consumabile	18.794.554	26.850.496
Produse finite si semifabricate	24.891.071	10.372.371
Marfuri	5.959.285	8.424.468
Categoria de stoc (ajustari de valoare)		
Marfuri	(1.132.178)	(32.853)
TOTAL	48.512.732	45.614.482

Valoarea stocurilor gajate catre instituii financiare in baza contractelor de imprumut sunt prezentate in nota 11.

6. CREANTE

6.1. CREANTE COMERCIALE

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Creante comerciale din Romania	27.515.631	26.567.054
Creante comerciale din alte tari	3.333.423	4.225.838
Ajustari pentru deprecierea creantelor	(1.196.849)	(1.196.849)
TOTAL	29.652.205	29.596.043

Primii 5 clienti in sold ai Grupului detineau o pondere de 64% in totalul creantelor in sold la 31 decembrie 2022 (78% la 31 decembrie 2021)

Societatea-mama a stabilit o matrice a provizioanelor ce se bazeaza pe experienta pierderilor istorice din creante ale Grupului, ajustate cu factori prospectivi specifici debitorilor si mediului economic, daca e cazul.

Grupul evalueaza individual pierderile din depreciere daca exista indicii ale cresterilor semnificative ale riscului de credit la nivel individual. Mai multe informatii sunt prezentate in Nota 26.

Mișcarea în cadrul ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale este următoarea:

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Sold initial la 1 ianuarie	(1.196.849)	(1.640.962)
Cresteri	-	(752.851)
Reduceri	-	1.196.964
Sold final la 31 Decembrie	(1.196.849)	(1.196.849)

Valoarea creantelor comerciale gajate catre instituii financiare in baza contractelor de imprumut sunt prezentate in nota 11.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

6. CREANTE

6.2. ALTE CREANTE

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Plati in avans pentru achizitia de stocuri	2.144.632	1.772.597
Plati in avans pentru achizitia de servicii	139.292	46.448
Creante privind alte impozite si taxe	475.482	388.931
Creante privind TVA	1.145.769	2.338.865
Alte creante	80.207	31.729
Debitori diversi	179.955	323.850
TOTAL	4.165.337	4.902.420

6.3. ALTE ACTIVE PE TERMEN SCURT

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Creante privind impozitul pe profit curent	100.639	-
Cheltuieli in avans	434.991	412.539
Alte active pe termen scurt*	3.700.000	-
TOTAL	4.235.630	412.539

* Alte active pe termen scurt in sold la 31 decembrie 2022 reprezinta numerar in banca cu natura de colateral, restrictionat pe o perioada mai mare de 3 luni de la data situatiilor financiare, pentru gajarea imprumuturilor la banci.

7. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Grupul are conturi curente in lei si valuta (EURO, USD) deschise la BCR, BRD, ING, EximBank (fosta Banca Romaneasca), Unicredit si Trezorerie. Soldurile finalul perioadei de raportare denuminate in valuta au fost reevaluate la cursurile BNR pentru ultima zi bancara din anul 2022, iar diferentele de curs aferente au fost inregistrate in profitul sau pierderea anului.

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Depozite la banci pe termen scurt	500	500
Numerar in banca	2.566.345	2.174.170
Numerar in casa	91.641	88.607
Avansuri de trezorerie	-	18.584
TOTAL	2.658.486	2.281.861





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

8. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA

Mai jos sunt prezentate informații financiare sintetizate privind interesele care nu controleaza. Informatiile financiare aferente intereselor care nu controleaza sunt reprezentate de Biodeck, care este cea mai semnificativa filiala din cadrul Grupului. Sumele prezentate sunt înainte de eliminarea soldurilor si a tranzactiilor între companii.

In cursul anilor 2022 si 2021, Grupul nu a inregistrat tranzactii cu interesele care nu controleaza.

Bilanț prescurtat (Biodeck)	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Active imobilizate	811.425	1.206.225
Active circulante	30.729.599	33.792.272
Total active	31.541.024	34.998.497
Datorii pe termen scurt	24.095.623	28.684.522
Datorii pe termen lung	18.750	30.000
Total datorii	24.114.373	28.714.522
Capital si rezerve	7.426.651	6.283.975
Procent interese care nu controleaza	30%	30%
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor Grupului	5.198.656	4.398.783
Capitaluri proprii atribuibile intereselor care nu controleaza, Biodeck	2.227.996	1.885.193
Capitaluri proprii atribuibile intereselor care nu controleaza, alte filiale	33.185	37.781
Capitaluri proprii atribuibile intereselor care nu controleaza, total	2.261.181	1.922.974

Situația prescurtată a rezultatului global (Biodeck)	Anul 2022	Anul 2021
Venituri din contracte cu clientii	93.147.817	83.509.163
Cheltuieli si alte venituri	(91.841.389)	(80.640.788)
Rezultat inainte de impozitare	1.306.428	2.868.375
Impozit pe profit	(163.752)	(412.542)
Profit/(pierderea) curenta	1.142.676	2.455.833
Alte elemente ale rezultatului global	-	-
Total profit/(pierdere) si alte elemente ale rezultatului global	1.142.676	2.455.833
Procent interese care nu controleaza	30%	30%
Rezultat global atribuibil proprietarilor Grupului	799.873	1.719.083
Rezultat global atribuibil intereselor care nu controleaza, Biodeck	342.803	736.750
Rezultat global atribuibil intereselor care nu controleaza, alte filiale	(4.600)	(2.219)
Rezultat global atribuibil intereselor care nu controleaza, total	338.203	734.531





NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

Situația prescurtată a fluxurilor de numerar (Biodeck)	Anul 2022	Anul 2021
Numerar net din activități de exploatare	(6.486.514)	3.542.114
Numerar net din activități de investiție	(34.879)	(149.083)
Numerar net din activități de finanțare	6.615.171	(4.244.900)
Cresterea neta a numerarului și echivalentelor de numerar	93.778	(851.869)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	1.144.930	1.996.799
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	1.238.708	1.144.930

9. CAPITAL SOCIAL

La data de 31 decembrie 2022, capitalul social subscris și vărsat al Societății-mama este în valoare de 2.869.750 RON, compus din 28.697.499 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,10 RON/acțiune, vărsate integral.

La data de 31 decembrie 2021, capitalul social subscris și vărsat al Societății-mama este în valoare de 28.699.303 RON, compus din 28.699.303 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 1 RON/acțiune, vărsate integral.

Structura acționarilor la 31 decembrie 2022 este următoarea, conform Registrului Depozitar Central:

Acționar	31 Decembrie 2022		31 Decembrie 2022	
	Nr. Acțiuni	%	Valoare capital social	%
POGONARU FLORIN-ION	9.900.990	34,50%	990.099	35,50%
PAVAL HOLDING S.R.L.	6.895.502	24,03%	689.550	24,03%
NORD S.A.	6.126.571	21,35%	612.657	21,35%
ACȚIONARI LISTĂ	5.774.436	20,12%	577.444	20,12%
Total	28.697.499	100%	2.869.750	100%

Structura acționarilor la 31 decembrie 2021 este următoarea, conform Registrului Depozitar Central:

Acționar	31 Decembrie 2021		31 Decembrie 2021	
	Nr. Acțiuni	%	Valoare capital social	%
GEORGESCU TUDOR-ALEXANDRU	3.348.826	11,47%	3.348.826	11,47%
NORD S.A.	6.126.571	21,35%	6.126.571	21,35%
POGONARU FLORIN-ION	11.608.228	40,45%	11.608.228	40,45%
ACȚIONARI LISTĂ	7.615.678	26,73%	7.615.678	26,73%
Total	28.699.303	100%	28.699.303	100%





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

Modificari ale capitalului social in cursul anului incheiat la 31 Decembrie 2022:

	Nr. actiuni	Valoare nominala, RON/actiune	Valoare capital social, RON
Sold la 1 Ianuarie 2022	28.699.303	1	28.699.303
Reducere capital social (-)	-	0,9	25.827.749
Retragere actionar minoritar (-)	1.804	1	1.804
Sold la 31 Decembrie 2022	28.697.499	0,1	2.869.750

In cursul anului 2022, ca urmare a divizarii detaliate la nota 4.3, capitalul social al societatii mama s-a redus cu 25.827.749 RON. In cursul anului 2022, un actionar minoritar al grupului s-a retras solicitand plata contravalorii unui numar total de 1.804 actuni la o valoare de 1.804 RON reprezentand 0,006% din capitalul social al Grupului.

10. REZERVE DIN REEVALUARE SI ALTE REZERVE

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Rezerve din reevaluare	11.438.772	11.617.057
Rezerve legale	602.853	4.572.772
Rezerve – total	12.041.625	16.189.829

Rezervele din reevaluare sunt constituite prin reevaluarea terenurilor si a constructiilor detinute de Grup. Ultima reevaluare a fost efectuata la 31 Decembrie 2021. In cursul anului 2022 suma de 178.285 RON a fost transferata la rezultatul reportat pe masura amortizarii mijloacelor fixe reevaluate.

Reducerea rezervelor legale la 31 Decembrie 2022 comparativ cu 31 Decembrie 2021 in valoare de 3.969.919 RON, include transferul rezervei cu ocazia divizarii detaliate in nota 4.3.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

11. DATORII CATRE INSTITUTIILE BANCARE

	Valoare contractuală	Moneda	31 Decembrie 2022	Termen lung	Termen scurt	Data scadenta
Credit pe termen lung ING	1.864.815	RON	1.374.074	-	1.374.074	12.02.2024
Credit pe termen lung ING	1.791.667	RON	1.583.333	-	1.583.333	27.02.2026
Credit pe termen lung ING	3.700.000	RON	2.887.290	-	2.887.290	30.03.2027
Credit pe termen lung ING	30.000.000	RON	5.536.351	-	5.536.351	01.04.2027
Credit pe termen lung Banca Romaneasca	5.000.000	RON	5.000.000	-	5.000.000	26.05.2023
Credit pe termen lung Banca Romaneasca	4.400.000	RON	1.385.796	980.197	405.599	26.05.2026
Credit pe termen lung Unicredit	7.000.000	RON	4.901.402	-	4.901.402	23.02.2026
Credit pe termen lung Unicredit	10.000.000	RON	5.453.687	-	5.453.687	08.10.2024
Credit pe termen lung Unicredit	3.200.000	RON	934.124	-	934.124	30.06.2023
Credit pe termen lung Unicredit	4.100.000	RON	966.771	676.740	290.031	29.04.2026
Credit pe termen lung Unicredit	900.000	EUR	4.426.156	-	4.426.156	02.05.2023
Credit pe termen scurt ING	18.000.000	RON	12.618.961	-	12.618.961	La notificarea bancii
Credit pe termen scurt Unicredit	5.500.000	RON	5.504.881	-	5.504.881	07.10.2023
Credit pe termen scurt Unicredit	18.000.000	RON	11.382.022	-	11.382.022	06.10.2023
Credit pe termen scurt Banca Romaneasca	4.000.000	RON	4.000.000	-	4.000.000	14.07.2023
TOTAL			67.954.848	1.656.937	66.297.911	

	Valoare contractuală	Moneda	31 Decembrie 2021	Termen lung	Termen scurt
Promateris Credit pe termen lung ING	5.300.000	RON	2.551.852	1.374.074	1.177.778
Promateris Credit pe termen lung ING	2.000.000	RON	2.000.000	1.583.333	416.667
Promateris Credit pe termen lung Banca Romaneasca	5.000.000	RON	5.000.000	5.000.000	-
Promateris Credit pe termen lung Banca Romaneasca	4.400.000	RON	1.791.394	1.406.072	385.322
Promateris Credit pe termen lung Unicredit	7.000.000	RON	5.956.582	4.591.533	1.365.049
Promateris Credit pe termen lung Unicredit	5.000.000	RON	4.904.220	4.224.908	679.312
Promateris Credit pe termen scurt ING	9.000.000	RON	7.094.891	-	7.094.891
Promateris Credit pe termen scurt Unicredit	5.500.000	RON	5.499.999	-	5.499.999
Biodeck Credit pe termen scurt Unicredit	5.000.000	RON	3.500.000	-	3.500.000
Biodeck Credit pe termen lung Banca Romaneasca	4.000.000	RON	4.000.000	4.000.000	-
TOTAL			42.298.938	22.179.920	20.119.018

Imprumuturile bancare au dobanda variabila, determinată considerând indicatorul ROBOR sau EURIBOR la 1 sau 3 luni, la care se adaugă a marja cuprinsa in intervalul 1,00% - 2,00% pe an.

Valoarea neta contabila la 31 Decembrie 2022 a activelor gajate in cadrul imprumuturilor la banci este de:

- stocuri gajate in contul datoriilor la banci este de maxim 38.779.415 RON.
- creante gajate in contul datoriilor la banci este de maxim 21.816.989 RON.
- imobilizari corporale gajate in contul datoriilor la banci este de 35.384.330 RON.
- conturi bancare curente si numerar restrictionat in banca in suma totala de 5.832.783 RON





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

11. DATORII CATRE INSTITUTIILE BANCARE (continuare)

Indicatori financiari in cadrul imprumuturilor la banci

Imprumuturile la banci sunt garantate prin contracte de ipoteca asupra activelor Grupului, constand in active imobilizate, stocuri si creante. De asemenea, in cadrul imprumuturilor Grupul are obligatia de a indeplini o serie de indicatori (conform contractelor).

Pe parcursul anului 2022, grupul si-a ajustat modelul de afaceri, pentru a raspunde mai rapid modificarilor pe lantul de aprovizionare si pentru eficientizarea utilizarii materiilor prime. Aceasta transformare a presupus, pe de o parte, investitii semnificative pentru dezvoltarea unei noi linii de productie si integrarea pe verticala si, pe de alta parte, cresterea accelerata a necesarului de finantare, raportat la situatia din anii precedenti. Ca efect al angajarii unor investitii noi, cu punere in functiune in anul 2023, a aparut un decalaj natural intre necesarul de finantare (pe parcursul anului 2022) si efectul investitiilor asupra marjei de exploatare.

Astfel, tragerile Grupului din creditele de investitii au avut un ritm mai accelerat decat cel preconizat la semnarea contractelor de finantare, ajungand la sfarsitul anului la o depasire temporara a indicatorului rata de acoperire a serviciului datoriei asumat prin contractele de imprumut cu ING si Unicredit Bank. Pentru reflectarea transparenta si conforma a acestei situatii, conducerea Grupului a decis prezentarea pe termen scurt a soldului datoriilor de credite bancare de la ING (suma de 8.179.027 RON) si Unicredit Bank (suma de 5.832.540 RON). Grupul efectueaza in continuare platile datoriilor bancare in conformitate cu scadentarele agreeate cu institutiile financiare. Pana la data aprobarii situatiilor financiare consolidate anuale, Grupul nu a primit nicio instiintare de la banci privind accelerarea platilor sub respectivele contracte sau declararea oricaror obligatii financiare ce decurg din acestea exigibile inainte de maturitate. Consecvent comportamentului de pana acum, Grupul depune toate diligentele pentru incadrarea in limitele contractuale stabilite si respectarea obligatiilor asumate fata de institutiile financiare.

12. SUBVENTII NERAMBURSABILE

Grupul a incheiat cu Innovation Norway un contract privind primirea unui ajutor financiar in cadrul apelului de proiecte pentru proiectului Europa Verde - Tehnologii eficiente pentru fabricarea de produse inovatoare si ecologice, al EEA and Norway Grants 2014-2021 (« Proiectul »). Suma obtinuta de grup ca subventie in cadrul Proiectului este de 950.000 de euro. Pana la sfarsitul anului 2021 toate echipamentele contractate prin proiect au fost puse in functiune. Valoarea neta contabila a mijloacelor fixe achizitionate prin aceste subventii este de 8.427.483 RON. In cursul anului 2021 a fost incasata (in patru transe) suma de 594.720 Euro reprezentand ajutor financiar nerambursabil. Valoarea incasarilor a fost inregistrata in cadrul veniturilor in avans si sunt reluate la venituri pe masura amortizarii echipamentelor achizitionate.

Valoarea subventiilor nerambursabile este prezentata mai jos :

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Sold la 1 Ianuarie	3.937.958	1.353.928
Subventii primite	238.004	3.095.359
Valoarea subventiilor reluate la venituri	(943.854)	(511.329)
Sold la 31 Decembrie	3.232.108	3.937.958
Sold pe termen scurt	556.375	556.375
Sold pe termen lung	2.675.733	3.381.583

In cursul perioadei 2021 - 2022, Grupul a contractat cu Innovation Norway doua proiecte pentru obtinerea de fonduri nerambursabile, in valoare totala de 1.341.000 EUR pentru achizitionarea de panouri solare (« Green Energy for bio-based compostable packaging production » - total grant value 597.000 EUR) si echipamente de productie (« Bio-based circular solutions for decarbonise the local economy » - total grant value 744.000 EUR). La 31 Decembrie 2022, proiectele sunt in curs de implementare.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

13. DATORII COMERCIALE SI AVANSURI INCASATE

La 31 Decembrie 2022 si 31 Decembrie 2021 Grupul nu a avut datorii restante.

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Datorii comerciale catre furnizori de bunuri si servicii	15.834.889	28.113.984
Datorii comerciale catre furnizori de imobilizari	1.094.074	2.173.438
TOTAL DATORII	16.928.963	30.287.422

14. ALTE DATORII CURENTE

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Datorii fata de personal	744.709	627.623
Contributii sociale si alte taxe salariale	797.516	713.023
Debitori diversi	-	928.745
Impozit pe profit	-	590.155
TVA de plata	1.043.871	951.839
TOTAL	2.586.096	3.811.385

15. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII

	Anul 2022	Anul 2021
Venituri din vanzarea produselor	171.845.227	187.287.038
Contraprestatie variabilă - sconturi si rabaturi	(3.780.345)	(1.794.638)
Total venituri din vanzarea de produse	168.064.882	185.492.400
Venituri din servicii prestate	442.762	163.209
Alte venituri din contracte cu clientii	275.119	38.279
TOTAL	168.782.763	185.693.888

Fluxurile de venituri principale ale grupului sunt:

- Venituri din vanzarea produselor reprezinta obligatii de executare aferente vanzarii de produse din mase bioplastice produse de catre Grup, indeplinite la un moment in timp si anume atunci cand clientul primeste si/sau bunurile sunt livrate. Prețurile sunt identificabile și reprezintă contraprestația plătită de client la vânzarea de produse finite. Conform contractelor incheiate, clienții au stabilit drepturi de returnare. Conducerea a analizat retururile istorice și sumele sunt considerate nesemnificative.
- Venituri din servicii prestate sunt obligații executate de-a lungul timpului. Prețurile sunt identificabile și reprezintă contraprestația plătită.

Analiza geografica a veniturilor este inclusa in tabelul de mai jos.

	Anul 2022	Anul 2021
Vanzari pe piata interna	141.306.676	164.472.208
Vanzari pe piata externa	27.476.087	21.221.680
Venituri din vanzari – total	168.782.763	185.693.888





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

15. VENITURI DIN CONTRACTE CU CLIENTII (continuare)

În veniturile din contracte cu clientii detaliate mai sus sunt incluse venituri de aproximativ RON 91 milioane (anul 2021: RON 121 milioane) în relație cu cei mai mari 4 clienți ai Grupului, fiecare dintre aceștia contribuind cu peste 10% în total venituri cu clientii, conform tabelului de mai jos.

	Anul 2022	Pocent in total venituri raportate 2022	Anul 2021	Pocent in total venituri raportate 2021
Client 1 (Romania)	25.879.081	15%	66.848.462	36%
Client 2 (Romania)	24.910.112	15%	20.609.148	11%
Client 3 (Romania)	19.614.357	12%	18.429.134	10%
Client 4 (Romania)	20.678.266	12%	15.793.848	9%
Total top 4 clienti (Romania)	91.081.816	54%	121.680.592	66%
Total venituri din contracte cu clientii	168.782.763		185.693.888	

16. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	Anul 2022	Anul 2021
Venituri din vanzarea activelor	4.128	-
Venituri din subventii pentru investitii	943.854	511.329
Alte venituri din exploatare*	459.209	1.119.459
TOTAL	1.407.191	1.630.788

* Alte venituri din exploatare inregistrate in anul 2021 au fost majoritar venituri din vanzarea de materii prime si materiale neutilizate in suma de 782.334 RON.

17. CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE

	Anul 2022	Anul 2021
Cheltuieli cu materiile prime	113.467.119	116.713.070
Cheltuieli privind marfurile vandute	13.214.933	13.110.035
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	657.957	548.318
Cheltuieli privind materialele pentru ambalat	2.364.817	2.204.724
TOTAL	129.704.826	132.576.147





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

18. CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATI, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Grupul nu are obligatii privind plata de pensii catre fostii directori si/sau administratori, membrii Consiliului de Administratie, nu a acordat avansuri sau credite directorilor si/sau administratorilor si nu au emis garantii in numele acestora.

Mai jos este inclusa valoarea remuneratiei membrilor cheie de conducere ai grupului. In total Grupul a platit RON 2.899.636 (anul 2021: 3.096.642 RON) catre membrii cheie de conducere.

Cheltuielile cu salariile platite in anul 2022 respectiv 2021, se compun din urmatoarele :

	Anul 2022	Anul 2021
Salarii	14.930.394	12.878.130
<i>Din care:</i>		
- sume platite catre management	720.636	639.572
- sume platite catre membrii consiliului de administratie	2.179.000	2.457.070
Cheltuieli cu tichete de masa	681.916	657.339
Cheltuieli cu asigurari sociale	667.638	397.863
TOTAL	16.279.948	13.933.332

Numarul mediu de angajati pentru anul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022 este de 145 (31 Decembrie 2021: 161).

19. CHELTUIELI CU AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZARE

Valoarea cheltuielilor pentru depreciere si amortizare aferente imobilizarilor corporale, necorporale si a drepturilor de utilizare a fost de RON 8.359.883 (anul 2021: RON 6.594.886).

20. CHELTUIELI CU PRESTATIILE EXTERNE

	Anul 2022	Anul 2021
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	521.703	389.769
Cheltuieli cu alte prestatii externe*	7,371,925	7.490.947
Cheltuieli cu primele de asigurare	561.055	295.156
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	2.267.587	2.496.031
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.977.084	1.549.154
TOTAL	12.699.354	12.221.057

* Cheltuieli cu alte prestatii externe executate de terti constau in principal in servicii de securitate, reciclare, audit.

21. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Alte cheltuieli de exploatare, in suma totala de 2.597.540 RON (anul 2021 : 2.295.813 RON) constau in principal in taxe si impozite locale, altele decat impozitul pe profit in valoare 1.374.652 RON (anul 2021: 540.532 RON).





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

22. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

22.1. Venituri financiare

Alte venituri financiare	Anul 2022	Anul 2021
Venituri din diferente de curs valutar	1.005.817	188.798
Venituri din dobanzi	325	846
Alte venituri financiare	13.416	150.544
Venituri din imobilizari financiare cedate	-	140.000
Alte venituri financiare – total	1.019.558	480.188

22.2. Cheltuieli financiare

Alte cheltuieli financiare	Anul 2022	Anul 2021
Cheltuieli din diferente de curs valutar	1.201.515	604.936
Cheltuieli cu dobanzile	4.754.545	1.119.560
Cheltuieli cu comisioane bancare	292.198	192.359
Cheltuieli privind imobilizarile financiare cedate	-	140.000
Cheltuieli din sconturi acordate	105.892	61.525
Alte cheltuieli financiare – total	6.354.150	2.118.380

23. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozit pe profit recunoscut în profit sau pierdere:

	Anul 2022	Anul 2021
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	1.028.603	3.187.683
Venit net din impozitul pe profit amanat	-	45.856
Total impozit pe profit recunoscut in rezultatul curent	1.028.603	3.233.539

Rata de impozitare aferenta perioadelor financiare 2022 si 2021 este de 16%.

Reconcilierea profitului curent înainte de impozitare cu cheltuiala cu impozitul pe profit în contul de profit și pierdere:

	Anul 2022	Anul 2021
Rezultat brut	3.860.295	22.213.378
Impozit pe profit calculat la o rată de 16%	617.647	3.554.140
Efectul veniturilor neimpozabile	(65.142)	(283.012)
Efectul cheltuieli nedeductibile	694.415	325.241
Efectul rezervei legală	-	(155.186)
Alte efecte fiscale	69.465	31.616
Diminuare impozit pe profit cu cheltuielile de sponsorizare	(241.761)	-
Reducerea impozitului pe profit datorită bonificației prevăzute de OUG 153/200	(46.021)	(239.261)
Total cheltuiala cu impozitul pe profit	1.028.603	3.233.539





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

23. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

	1 Ianuarie 2022	Recunoscut în contul de profit sau pierdere (venit)/ cheltuiala	Recunoscut în alte elemente ale rezultatului global	Recunoscut în capitaluri proprii	31 Decembrie 2022
Reevaluare terenuri si cladiri	(1.886.364)	-	-	14.490	(1.871.872)
Ajustari de valoare creante	400.503	-	-	-	400.503
TOTAL	(1.485.861)	-	-	14.490	(1.471.369)

	1 Ianuarie 2021	Recunoscut în contul de profit sau pierdere (venit)/ cheltuiala	Recunoscut în alte elemente ale rezultatului global	Recunoscut în capitaluri proprii	31 Decembrie 2021
Reevaluare terenuri si cladiri	-	-	(1.886.364)	-	(1.886.364)
Ajustari de valoare creante	354.647	45.856	-	-	400.503
TOTAL	354.647	45.856	(1.886.364)	-	(1.485.861)

24. REZULTATUL PE ACTIUNE

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

Rezultatul pe actiune de baza s-a calculat ca raport între profitul net aferent acțiunilor ordinare și media ponderată a acțiunilor ordinare aflate în circulație în perioada de raportare.

Rezultatul pe actiune de baza calculat pentru anii financiari 2022 si 2021 este prezentat in tabelul urmatoar.

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Profit sau pierdere aferenta perioadei de raportare	2.831.692	18.979.839
Numar mediu ponderat de actiuni ordinare aflate in circulatie in perioada de raportare	28.697.499	28.699.303
Rezultat pe actiune (RON/actiune)	0,0987	0,6613

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

Rezultatul diluat pe actiune in anul 2022 si 2021 este egal cu rezultatul de baza pe actiune intrucat numarul de actiuni in circulatie nu este afectat de drepturi / obligatii suplimentare.

In perioada 2007 – 2022 nu s-au repartizat dividende, profitul net fiind repartizat la surse proprii necesare pentru finantarea investitiilor.

25. PARTI LEGATE

Grupul nu are solduri si tranzactii cu partile legate sau cu interesele care nu controleaza. Remuneratia personalului cheie de management este prezentata in nota 18.

In data de 25.01.2022 a fost aprobata divizarea partiala a PROMATERIS S.A. catre OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate nou infiintata). Divizarea s-a realizat prin desprinderea unei parti din patrimoniul PROMATERIS S.A. si transmiterea acesteia catre societatea nou infiintata, in schimbul alocarii de actiuni ale OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate nou infiintata) catre toti actionarii PROMATERIS S.A. Impactul acestei tranzactii este detaliat in nota 4.3.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

26. MANAGEMENTUL RISCURILOR SEMNIFICATIVE

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Consiliul de Administrație al Grupului are responsabilitatea generală pentru stabilirea și supravegherea cadrului de gestionare a riscului la nivelul grupului. Politicile grupului de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Grupul, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile grupului.

Activitățile pe care le derulează Grupul îl expun la o serie de riscuri, cele semnificative fiind:

- riscul de capital – a se vedea nota 27
- riscul de piață (inclusiv riscul de curs valutar, riscul de rata a dobânzii, riscul de pret)
- riscul de credit
- riscul de lichiditate
- riscul de mediu

Riscul de piață

I. Managementul riscului valutar

Grupul este expus în mod limitat riscului valutar datorită faptului că majoritatea creanțelor, datoriilor și împrumuturilor sunt în RON. Cu toate acestea, Grupul monitorizează și gestionează în permanență expunerea la variația de curs valutar. Moneda străină cel mai des utilizată în tranzacții este EUR. Valoarea contabilă a activelor și datoriilor monetare ale Grupului denumite în valute străine la data raportării a fost următoarea:

Valuta	Active		Datorii		Expunere netă (active – datorii)	
	Total la 31 Decembrie 2022	Total la 31 Decembrie 2021	Total la 31 Decembrie 2022	Total la 31 Decembrie 2021	Total la 31 Decembrie 2022	Total la 31 Decembrie 2021
USD	441.927	23.014	106.200	205.478	335.727	(182.464)
EUR	11.422.490	1.019.359	16.741.242	5.706.422	(5.318.752)	(4.687.063)
Altele	2.089	-	6.621	-	(4.532)	-
TOTAL	11.866.506	1.042.373	16.854.063	5.911.900	(4.987.557)	(4.869.527)

Analiza de sensibilitate la cursul de schimb

O apreciere/(depreciere) a EUR față de RON, ar crește/(scadea) profitul sau piererea cu sumele prezentate mai jos (fără impactul în impozitul pe profit):

	31 Decembrie 2022		31 Decembrie 2021	
	10%	-10%	10%	-10%
Datorii	(1.673.989)	1.673.989	(570.631)	570.631
Mai puțin: impozit pe profit	(267.838)	267.838	(91.301)	91.301
Profit/(pierdere)	(1.406.151)	1.406.151	(479.330)	479.330
Active	1.142.157	(1.142.157)	101.934	(101.934)
Mai puțin: impozit pe profit	182.745	(182.745)	16.309	(16.309)
Profit/(pierdere)	959.412	(959.412)	85.624	(85.624)
Profit/(pierdere) netă	(446.739)	446.739	(393.705)	393.705





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

26. MANAGEMENTUL RISCURILOR SEMINIFICATIVE (continuare)

II. Managementul riscului de dobânda

Riscul generat de rata dobânzii reprezintă riscul ca fluxurile de numerar viitoare să varieze datorită fluctuațiilor de pe piață a ratelor dobânzilor. Expunerea Grupului la riscul fluctuațiilor ratelor dobânzii se referă în primul rând la obligațiile pe termen lung cu rate variabile ale dobânzii.

Împrumuturile bancare au dobândă variabilă, determinată considerând indicatorul ROBOR sau EURIBOR la 1 sau 3 luni, la care se adaugă a marja cuprinsă în intervalul 1,00% - 2,00% pe an. Grupul nu are împrumuturi cu dobândă fixă.

Analiza de sensibilitate a profitului Grupului la riscul de rată a dobânzii a fost calculată mai jos, luând în calcul cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor bancare recunoscute în contul de profit și pierdere în anul respectiv.

	Variație rata dobânzii	Modificare în rezultatul Grupului
31 Decembrie 2022	+/-5%	-/+ 237.727
31 Decembrie 2021	+/-5%	-/+ 55.978

III. Riscul de preț

Riscul de preț este riscul ca veniturile viitoare ale Grupului să fie impactate negativ de schimbările pretului de achiziție a materiilor prime și materialelor necesare producției. Grupul analizează în mod constant evoluția prețurilor de achiziție și întreprinde măsuri pentru a asigura existența necesarului de aprovizionare și acoperirea costurilor prin prețurile de vânzare.

IV. Managementul riscului de credit

Riscul de credit constă în eventualitatea ca partile contractante să-și încalce obligațiile contractuale conducând la pierderi financiare pentru Grup. Grupul este expus riscului de credit provenind din activitatea sa operațională, în principal din încasarea creanțelor comerciale. În ceea ce privește numerarul și echivalentele de numerar, grupul a analizat riscul de credit și a determinat că acesta nu este semnificativ.

Creante

Creanțele comerciale provin de la o gamă largă de clienți care activează în diverse domenii de activitate, precum retail, producție, etc. Pentru contracțurarea acestui factor de risc, Grupul a aplicat politici restrictive de livrare a produselor către clienții incerti și s-au contractat polite de asigurare a creanțelor pentru clienții principali. Expunerea la riscul de credit este controlată prin monitorizarea permanentă a fiecărui debitor. Grupul evaluează permanent riscul de credit al acestora luând în considerare performanța financiară, istoricul de plată și atunci când este cazul, solicită asigurarea riscului de neplată.

Soldul creanțelor este monitorizat la sfârșitul fiecărei luni și orice livrare majoră către un client este analizată.

S-a instituit un sistem de evaluare a clienților (existenți și noi) prin verificarea în anumite baze de date ale Ministerului Finanțelor Publice, analiza situațiilor financiare, rapoarte de bonitate de la firme de specialitate, solicitare de garanții de plată (bilet la ordin, scrisoare de garanție bancară, s.a.) și stabilirea unor limite de credit pentru fiecare în parte. Valoarea garanțiilor de plată primite de Grup la 31 Decembrie 2022 și 31 Decembrie 2021 nu este semnificativă.

Pentru riscul de concentrare a Grupului a se vedea Nota 6.1.

Profilul de risc de credit al creanțelor comerciale este prezentat pe baza scadenței lor în termenii matricei de ajustări de depreciere. Această matrice se bazează inițial pe ratele istorice de neplată observate ale Grupului, ajustate cu factorii prospectivi specifici debitorilor și mediului economic, atunci când este cazul. Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobânzi și sunt, în general, în termen de 30-90 zile.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

26. MANAGEMENTUL RISCURILOR SEMINIFCATIVE (continuare)

IV. Managementul riscului de credit (continuare)

Metodologia utilizata de Grup pentru a masura pierderile preconizate pentru creantele comerciale ar putea fi descrisa dupa cum urmeaza:

- determinarea unei perioade adecvate de observatie de urmarire a ratei istorice de pierdere. Grupul a selectat 2 perioade anterioare pentru colectarea datelor;
- colectarea datelor privind creantele comerciale si gruparea lor in functie de stadiul scadent al acestora in fiecare perioada analizata si pe activitati principale;
- analizarea evolutiei acestor solduri pe o perioada de 12 luni si determinarea sumelor inca neplatite din fiecare grup restant pentru a determina proportia soldurilor din fiecare categorie scadenta care nu a fost colectata in cele din urma;
- determinarea ratei medii ponderate a pierderilor (%) in functie de starea scadenta pentru cele 2 perioade analizate;
- aplicarea ratei de pierdere astfel determinata asupra creantelor comerciale la 31 decembrie 2022.
- Suplimentar, exista creante comerciale de la terti pentru care Grupul a facut evaluari individuale, prezentate mai jos.

Urmatorul tabel prezinta profilul de risc al creantelor comerciale pe baza matricei de ajustri deprecieri a Grupului.

Creante comerciale curente			31 Decembrie 2022
Termene	Solduri	Depreciere acumulata	Rata de pierdere estimata (%)
Curente (fara scadenta depasita)	24.923.193	-	0%
1 – 30 zile	1.929.520	-	0%
31 – 90 zile	2.609.093	-	0%
90 – 180 zile	124.362	-	0%
180 – 365 zile	6.641	-	0%
Peste 365 zile	1.256.245	(1.196.849)	95%
Total creante	30.849.054	(1.196.849)	
Total creante nete	29.652.205		

Creante comerciale curente			31 Decembrie 2021
Termene	Solduri	Depreciere acumulata	Rata de pierdere estimata (%)
Curente (fara scadenta depasita)	23.152.209	-	0%
1 – 30 zile	4.069.712	-	0%
31 – 90 zile	2.308.765	-	0%
90 – 180 zile	28.546	-	0%
180 – 365 zile	36.811	-	0%
Peste 365 zile	1.196.849	(1.196.849)	100%
Total creante	30.792.892	(1.196.849)	
Total creante nete	29.596.043		

Pentru creantele analizate global, Conducerea a considerat ca valoarea rezultata ca ajustare de depreciere creante este nemateriala si nu a fost inregistrata.

Pentru reconcilierea variatiei intre soldul initial si soldul final al ajustarilor de depreciere al creantelor comerciale, a se vedea 6.1.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

26. MANAGEMENTUL RISCURILOR SEMINIFCATIVE (continuare)

V. Managementul riscului de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul prin care Grupul nu ar putea fi in măsură sa își îndeplinească obligațiile financiare in măsura in care acestea devin scadente.

Abordarea Grupului cu privire la riscul de lichiditate este de a se asigura, in masura in care este posibil, ca detine suficiente lichiditati pentru a face fata datoriilor atunci cand acestea devin scadente. Pentru contracararea acestui factor de risc, conducerea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor catre clienti incerti, a solicitat in anumite cazuri plata in avans a produselor livrate si a facut o selectie atenta a clientilor noi in functie de bonitatea si disciplina lor financiara.

Mai jos este prezentată situația creanțelor și datoriilor în funcție de scadență:

	Valoare contabila la 31 Decembrie 2022	Valoare contractuala la 31 Decembrie 2022	mai puțin de o luna	intre 1-3 luni	intre 3 luni si 1 an	1 - 2 ani	2 - 5 ani
Creanțe comerciale	29.652.205	29.652.205	12.785.366	15.618.261	1.248.578	-	-
Datorii catre institutii bancare	(67.954.848)	(68.228.994)	(65.824.401)	(175.212)	(473.028)	(1.469.415)	(286.938)
Datorii comerciale	(16.928.963)	(16.928.963)	(16.928.963)	-	-	-	-
Datorii de leasing	(1.245.856)	(1.053.412)	(57.167)	(172.357)	(422.574)	(401.314)	-
Alte datorii curente	(2.586.096)	(2.586.096)	(2.586.096)	-	-	-	-
Poziția netă	(59.063.558)	(59.145.260)	(72.611.261)	15.270.691	352.976	(1.870.729)	(286.938)

	Valoare contabila la 31 Decembrie 2021	Valoare contractuala la 31 Decembrie 2021	mai puțin de o luna	intre 1-3 luni	intre 3 luni si 1 an	1 - 2 ani	2 - 5 ani
Creanțe comerciale	29.596.043	29.596.043	17.540.690	12.055.353	-	-	-
Datorii catre institutii bancare	(42.298.938)	(45.033.877)	(1.683.571)	(5.092.626)	(13.859.768)	(24.397.912)	-
Datorii comerciale	(30.287.422)	(30.287.422)	(30.287.422)	-	-	-	-
Datorii de leasing	(1.641.670)	(1.709.575)	(57.330)	(172.847)	(466.645)	(1.012.753)	-
Alte datorii curente	(3.811.385)	(3.811.385)	(3.811.385)	-	-	-	-
Poziția netă	(48.443.372)	(51.246.216)	(18.299.018)	6.789.880	(14.326.413)	(25.410.665)	-

Grupul nu are datorii sau creante cu scadente de peste 5 ani.

Creantele si datoriile comerciale si alte datorii curente nu sunt purtatoare de dobanda, prin urmare valoarea contabila este similara cu valoarea contractuala.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

26. MANAGEMENTUL RISCURILOR SEMINIFICATIVE (continuare)

Situația modificărilor fluxurilor de trezorerie din finanțare

	1 Ianuarie 2022	Încasări	Plăți	Overdraft	Cheltuieli cu dobânzile	Incasari din dobanzi	Plăți de dobânzi	Leasing nou	Cheltuieli cu comisioanele	Plati de comisioane	31 Decembrie 2022
Datorii catre institutii bancare	42.298.938	45.450.424	(19.818.585)	24.071	4.234.103	-	(4.234.103)	-	255.697	(255.697)	67.954.848
Datorii de leasing	1.641.670	-	(667.531)		12.044	-	(12.044)	271.718	-	-	1.245.857
Total datorii financiare	43.940.608	45.450.424	(20.486.116)	24.071	4.246.147	-	(4.246.147)	271.718	255.697	(255.697)	69.200.705

	1 Ianuarie 2021	Încasări	Plăți	Overdraft	Cheltuieli cu dobânzile	Incasari din dobanzi	Plăți de dobânzi	Leasing nou	Cheltuieli cu comisioanele	Plati de comisioane	31 Decembrie 2021
Datorii catre institutii bancare	31.591.949	20.331.025	(16.794.134)	7.169.622	609.707	476	(609.707)	-	162.426	(162.426)	42.298.938
Datorii de leasing	3.948.776	-	(2.557.933)		-	-	-	250.827	-	-	1.641.670
Total datorii financiare	35.540.725	20.331.025	(19.352.067)	7.169.622	609.707	476	(609.707)	250.827	162.426	(162.426)	43.940.608





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

27. INFORMATII PRIVIND ADMINISTRAREA CAPITALULUI

Obiectivul Grupului legat de administrarea capitalului se refera la mentinerea capacitatii de a-si continua activitatea cu scopul de a furniza compensatii actionarilor si beneficii celorlalte parti interesate si de a mentine o structura optima a capitalului.

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

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

Capitalul total = capitaluri proprii plus datoria neta.

	UM	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Total imprumuturi	lei	69.200.704	43.940.608
Numerar si echivalente de numerar	lei	2.658.486	2.281.861
Datorie neta (1 – 2)	lei	66.542.218	41.658.747
Total capitaluri proprii	lei	92.831.790	120.090.577
Total capital (3 +4)	lei	159.374.008	161.749.324
Grad de indatorare (3 / 5*100)	%	41,75%	25,76%

Grupul are ca obiectiv constituirea rezervelor legale in limitele si in conditiile prevazute de art.183 din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare. Acest obiectiv a fost realizat in exercitiile financiare in care s-a realizat profit.

28. CADRUL LEGISLATIV FISCAL

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

29. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Litigii

Conducerea Grupului analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultarii cu reprezentantii sai legali decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare. La 31 Decembrie 2022 si la 31 Decembrie 2021 Grupul nu are litigii semnificateive.

Impact asupra mediului

Activitatea principala a Societatii are efecte inerente asupra mediului. Efectele asupra mediului ale activitatilor Grupului sunt monitorizate de autoritatile locale si de catre conducerea Grupului. Prin urmare, nu s-au inregistrat provizioane pentru nici un fel de eventuale obligatii, necuantificabile in prezent, cu privire la aspectele de mediu sau la lucrarile de remediere necesare.





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

30. ALTE INFORMATII

Situatiile financiare sunt auditate de Deloitte Audit S.R.L., in baza contractului de audit financiar din 28.09.2022. Costurile contractuale pentru servicii prestate de firma de audit statutar pentru anul incheiat in data de 31 decembrie 2022 sunt in conformitate cu contractul incheiat intre cele doua parti, in valoare de 80.000 EUR (anul 2021: EUR 31.000).

Tensiuni geopolitice

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

31. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Grupul nu are evenimente ulterioare semnificative.

Aceste situatii financiare consolidate au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 20 Aprilie 2023.

Director General,
TUDOR GEORGESCU

Director Economic,
GHEORGHE LUCA



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
PROMATERIS S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare consolidate

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare consolidate ale Societății PROMATERIS S.A. și ale filialelor sale ("Grupul"), cu sediul social în localitatea Buftea, sos. Bucuresti-Târgoviște nr. 1, jud. Ilfov, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO108, care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2022 și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

• Activ net / Total capitaluri proprii:	92.831.790 Lei
• Profitul net al exercițiului financiar:	2.831.692 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară consolidată a Grupului la data de 31 decembrie 2022, și performanța sa financiară consolidată și fluxurile sale de trezorerie consolidate aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

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

Aspectele cheie de audit

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

Am determinat ca nu exista aspecte cheie de comunicat in raportul nostru.

Alte informații

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare consolidate, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

În ceea ce privește Raportul de remunerare, l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 106 – 107.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul consolidat al administratorilor și în Raportul de remunerare pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare consolidate sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare consolidate;
- b) Raportul consolidat al administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare.
- c) Raportul de remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 106 – 107.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul consolidat al administratorilor și în Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

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

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Grupului de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Grupul sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Grupului.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15. Am fost numiți Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27 aprilie 2022 să audităm situațiile financiare ale PROMATERIS S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022.

Confirmăm că:

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

Auditorul statutar al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Ion Efras.

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

Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare întocmite de entitatea PROMATERIS S.A. incluse în raportul financiar anual prezentate în fișierul digital 529900BBRUE8TIQBVV90 („fișierele digitale”), cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei.

Responsabilitatea conducerii PROMATERIS S.A. pentru fișierele digitale întocmite în conformitate cu ESEF

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea fișierelor digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate include:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- selectarea și aplicarea marcajelor iXBRL corespunzătoare;
- asigurarea consecvenței între fișierele digitale și situațiile financiare consolidate care vor fi publicate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare.

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea întocmirii fișierelor digitale în conformitate cu ESEF.

Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare consolidate întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu cerințele ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirea informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

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

- obținerea unei înțelegeri a procesului de pregătire a fișierelor digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;

- reconcilierea fișierelor digitale care includ datele etichetate cu situațiile financiare consolidate auditate ale Societății care vor fi publicate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare;
- evaluarea dacă toate situațiile financiare incluse în raportul financiar sunt întocmite într-un format XHTML valabil;
- evaluarea dacă toate marcajele iXBRL, inclusiv marcajele voluntare sunt în conformitate cu cerințele ESEF.

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

În opinia noastră, situațiile financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 incluse în raportul financiar anual, în fișierele digitale sunt, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Regulamentul ESEF.

În prezenta secțiune nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare consolidate. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 este inclusă în secțiunea „Raport cu privire la auditul situațiilor financiare consolidate” de mai sus.

Ion Efros, Auditor Statutar

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 5063

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

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

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Efros Ion

Registru Public Electronic: AF5063

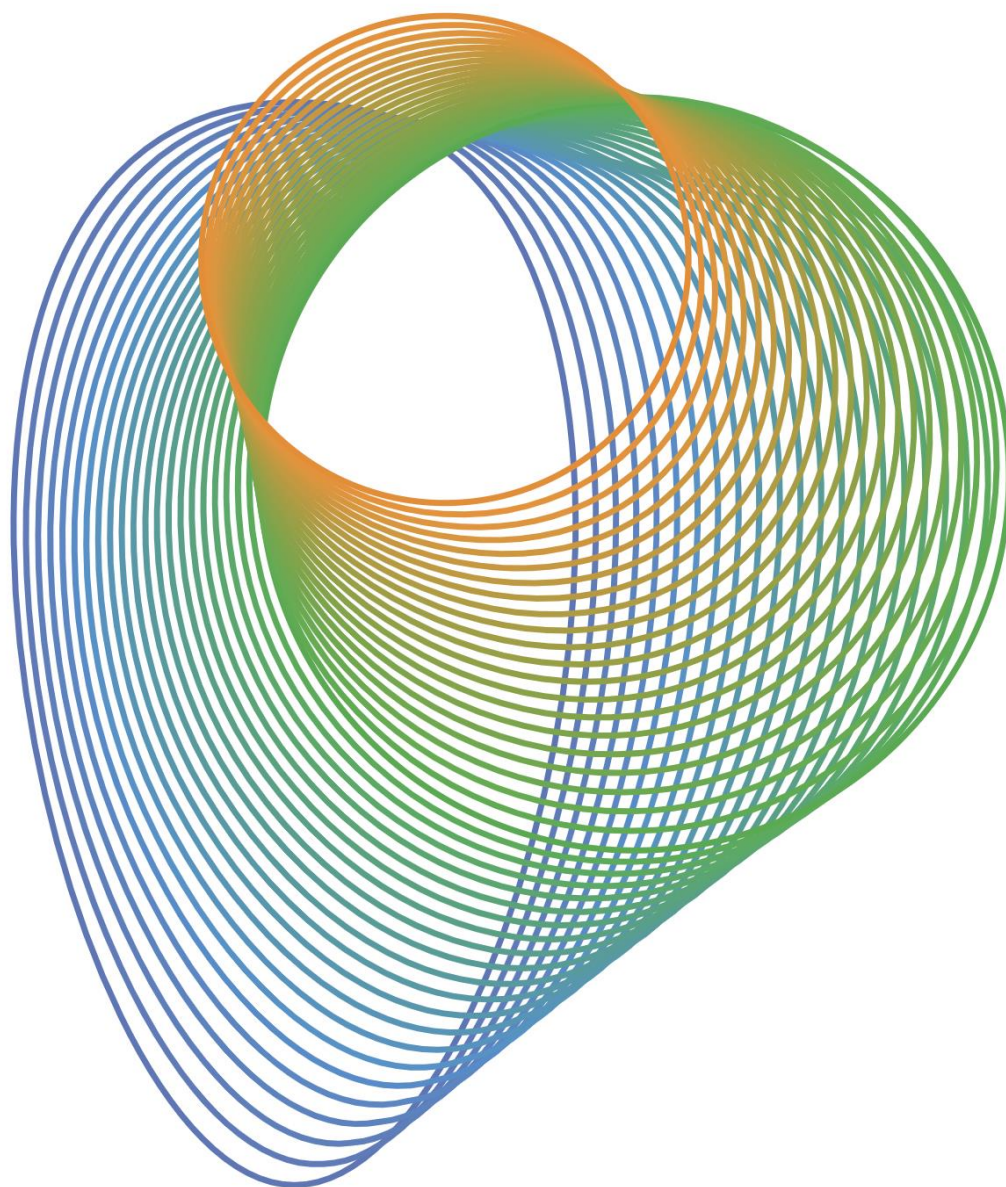
Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Deloitte Audit S.R.L.

Registru Public Electronic: FA25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1
București, România
21 aprilie 2023

PROMATERIS
RAPORT ANUAL
INDIVIDUAL
2022



CUPRINS

INFORMAȚII DESPRE EMITENT	3
DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI	4
SCURT ISTORIC	5
STRUCTURILE DE CONDUCERE	6
ACȚIONARIAT	7
PROMATERIS LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI	7
ANGAJAȚI	8
IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR	8
PORTOFOLIU	10
PRINCIPALELE PIEȚE DE DESFACERE ȘI METODELE DE DISTRIBUIRE	11
PRINCIPALELE PRODUSE REALIZATE	11
R&D	12
SITUAȚIA CONCURRENTIALĂ	12
FURNIZORI	12
PRINCIPALELE REZULTATE ALE EVALUĂRII ACTIVITĂȚII SOCIETATII	13
EVOLUȚIA VÂNZĂRILOR SOCIETATII	13
ACHIZIȚII ȘI ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE	13
POLITICA DE DIVIDENDE	14
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI	14
BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI 2023	14
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	15
BILANȚ	16
CASH-FLOW	17
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	18
DECLARAȚIA CONDUCERII	28

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raportul Anual
Conform	Anexa 15 la Regulamentul ASF 5/2018
Pentru exercițiul financiar	01.01.2022 – 31.12.2022
Data publicării raportului	20.04.2023

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

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

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	2.869.749,90 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	Bursa de Valori București, Segment Principal, Categoria Standard
Număr total acțiuni	28.697.499 acțiuni
Simbol	PPL

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

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



DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

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

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

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

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

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

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

În plus, există încă tipuri de produse care nu se pretează utilizării bio-plasticelor, astfel că, prin portofoliul sau de produse, Emitentul pune în continuare la dispoziția clienților săi produse de tipul granule din diverse compounduri pentru încălțăminte, cabluri electrice, furtune etc.; și folii coextruse, realizate din materiale biodegradabile și compostabile, precum și din polietilena reciclată.

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

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

SCURT ISTORIC

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

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

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

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

Invențiile în echipamente de ultimă generație, în departamentul de R&D și atenția deosebită pe care o arătăm față de calitatea produselor noastre, ne-au făcut să devenim furnizorul preferat al segmentului de retail din Europa Centrală și de Est. Portofoliul nostru de clienți include liderii pieței de retail din România, Moldova, Grecia, Bulgaria, etc. În ultimii ani, Promateris a dezvoltat **parteneriate internaționale cu centre de cercetare de renume** din Europa, cu producători de top din industria producției de ambalaje sustenabile, dar și cu producători de echipamente specializate în realizarea de soluții inovative, cu amprenta redusă de carbon. Aceste parteneriate ne poziționează în topul companiilor cu cel mai dezvoltat portofoliu de ambalaje biodegradabile și compostabile. Promateris este membră a Bio-based and Biodegradable Industries Association și a European Bioplastics. În anul 2020, Promateris a publicat primul său raport ESG, fiind prima companie din industria ambalajelor sustenabile din CEE care a făcut public un astfel de raport.

STRUCTURILE DE CONDUCERE

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

Componența acestuia în 2022 a fost următoarea:



Matei Dimitriu, reprezentant Circular Solutions SRL

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

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

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



Andrei-Mihai Pogonaru, reprezentant al Panda Investment SRL

MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

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

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



Maria Desmirean reprezentant Quantet Management SRL

MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

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

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



Adrian Georgescu, reprezentant al Value Waste SRL

MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

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

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



Laurențiu Soare, reprezentant al Bio Invest MCG SRL

MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

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

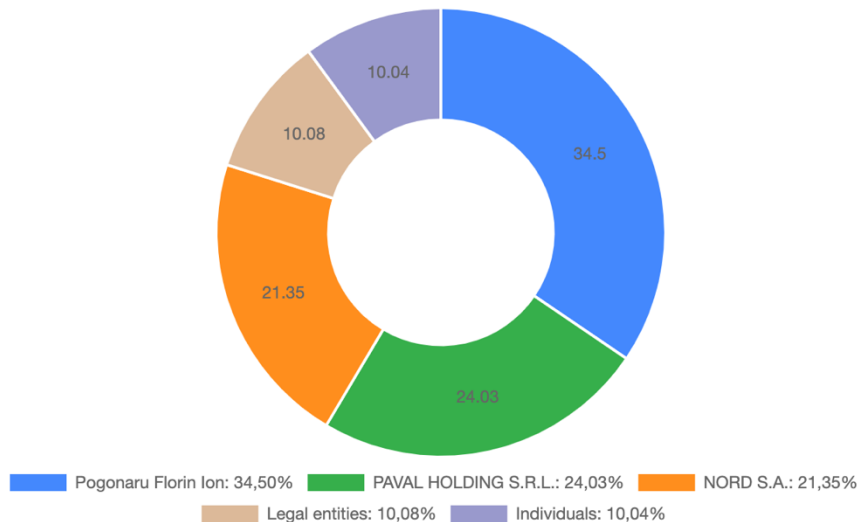
Data de la care deține poziția: OCTOMBRIE 2020 – PREZENT, pentru un mandat cu o durată de 3 ani.

Funcția de Director General a fost atribuită de către Consiliul de Administrație domnului Tudor Alexandru Georgescu. Poziția de Director Economic a fost ocupată de domnul Luca Gheorghe, Director Investiții de domnul Dragne Mihail-Dorin și Șef Centru Producție BIO de Miu Florentina.

AȚIONARIAT

Promateris S.A. este o societate pe acțiuni constituită în conformitate cu legile din România. Promateris este o companie listată la Bursa de Valori București sub simbolul bursier PPL. Capitalul social al Promateris la 31 decembrie 2022 era de 2.869.749,90 lei, împărțit în 28.697.499 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2022 este prezentată mai jos:



PROMATERIS LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

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

În cursul anului 2022, s-au tranzacționat acțiuni PPL cu o valoare totală de 5.725.849,50 lei. În 2022, prețul acțiunilor PPL a scăzut de la 14,80 lei pe acțiune până la 9,00 lei pe acțiune din data de 30.12.2022.

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

Pe parcursul anului 2022, s-a respectat calendarul de comunicare financiară și s-au transmis raportările legale la organismele pieței de capital, Autoritatea de Supraveghere Financiară – Sectorul instrumentelor și investițiilor financiare și Bursa de Valori București.



ANGAJAȚI

La 31.12.2022, numărul total al angajaților la Promateris S.A. a fost de 125 salariați, din care: 45 muncitori calificați, 22 salariați cu studii superioare, 19 maiștri și tehnicieni, 39 salariați cu studii medii și alte încadrări. În cursul anului 2022 au plecat 54 de salariați (prin pensionare 2 persoane, expirare contract de munca perioada de proba 20 persoane, prin acordul partilor 3 persoane și demisie 29 persoane) și s-au angajat 56 persoane.

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

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

IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

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

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

- mărirea volumului de fabricare de produse din materiale biodegradabile, măsură cu impact direct asupra protecției mediului ;
- creșterea vânzărilor de mărfuri din materiale biodegradabile ;
- minimizarea cantităților de deșeuri generate și gestionarea lor în condiții de siguranță atunci când apariția lor nu poate fi evitata ;
- reducerea emisiilor de noxe în atmosferă ;
- reducerea consumurilor de resurse naturale prin re folosirea materialelor reciclate, atât din producția proprie cât și prin achiziții din exteriorul firmei.

În cursul anului 2022, s-a urmărit respectarea cerințelor legale și a celor cuprinse în actele normative de reglementare, constatându-se acest lucru și în urma controalelor efectuate de organismele autorizate.

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

EVENIMENTE CHEIE 2022

În data de 25.01.2022 a fost aprobată divizarea parțială a PROMATERIS S.A. către OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate nou înființată). Divizarea s-a realizat prin desprinderea unei părți din patrimoniul PROMATERIS S.A. și transmiterea acesteia (elemente de activ și pasiv) către societatea nou înființată, în schimbul alocării de acțiuni ale OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate nou înființată) către toți acționarii PROMATERIS S.A.

În data de 10.02.2022, data efectivă a divizării, s-a constituit societatea OBOR DEVELOPMENT S.A., cu un capital social în valoare de 25.892.372,70 RON, împărțit în 28.699.303 acțiuni având fiecare valoarea nominală de 0,9 RON, având aceeași structură a acționarilor cu cea existentă la nivelul PROMATERIS.

Pe parcursul procedurii, un acționar persoană fizică s-a retras din societate solicitând plata contravalorii unui număr total de 1.804 acțiuni reprezentând 0,006% din capitalul social al Promateris S.A.

În continuare prezentăm elementele de bilanț transferate ca urmare a divizării:

	Sold la 10 Februarie 2022
Investiții în instrumente de capital	29.962.818
Numerar și conturi la bănci	82.364
Total	30.045.182

În urma procesului de divizare parțială aprobat în unanimitate de acționari, valoarea activelor transferate către societatea nou înființată a fost înregistrată ca reducere de capital social. Diferența dintre valoarea reducerii capitalului social și valoarea justă a activelor transferate a fost înregistrată ca o reducere a rezervei legale.

În data de 20 iulie 2022, compania a informat piața cu privire la înregistrarea reducerii capitalului social la Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF) ca urmare a finalizării procedurii de divizare a Promateris S.A. aprobată în cadrul AGEA din 14 septembrie 2021, după înregistrarea opțiunii de retragere a unui acționar ca urmare a divizării. În data de 3 august 2022, compania a informat piața că operațiunea de înregistrare a reducerii capitalului social al Companiei a fost finalizată prin înregistrarea reducerii de capital în Registrul Acționarilor Promateris S.A., conform Adresei de comunicare a Depozitarului Central nr. 26874 din 2 august 2022.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 18 aprilie 2022

În data de 14 martie 2022, Consiliul de Administrație al Promateris a convocat Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru data de 18 aprilie 2022. Punctul cheie votat în AGEA a inclus aprobarea operațiunii de majorare a capitalului social. Compania are în vedere atragerea a aproximativ 125 milioane de lei, capital care va susține creșterea organică și prin achiziții a companiei.

Aderare la UN Global Compact

În data de 30 martie 2022, compania a informat piața despre aderarea la UN Global Compact, cea mai mare inițiativă pentru sustenabilitate corporativă din lume. Prin aderarea la UN Global Compact, Promateris își ia angajamentul să sprijine cele 10 Principii ale acestei inițiative privind drepturile omului, de muncă, mediu și combaterea corupției și să contribuie la atingerea celor 17 Obiective de Dezvoltare Sustenabilă incluse de către Organizația Națiunilor Unite în Agenda de Dezvoltare Sustenabilă 2030. De asemenea, în aceeași lună, compania a publicat Raportul ESG pentru 2021, care poate fi accesat AICI.

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 27 aprilie 2022

În data de 25 martie 2022, Consiliul de Administrație al Promateris a convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor pentru data de 27 aprilie 2022. Punctele cheie votate au inclus aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022, aprobarea raportului de remunerare pentru membrii Consiliului de Administrație și directorul general al companiei pentru exercițiul financiar 2021 și aprobarea desemnării Deloitte Audit S.R.L. ca auditor al situațiilor financiare ale companiei.

Obținerea unui grant din partea EEA and Norway Grants

În data de 25 mai 2022, compania a informat piața cu privire la obținerea unui grant de 597.000 euro din partea EEA and Norway Grants, ca parte din proiectul dezvoltat de către Promateris împreună cu Norsk Energi, ce presupune instalarea unui sistem fotovoltaic la fabrica companiei din Buftea, cu o valoare totală de aproximativ 1 milion de euro. Sistemul fotovoltaic va produce aproximativ 19% din necesarul de energie al Companiei și va reduce emisiile de carbon ale acesteia cu aproximativ 341 mii tone/an. Acest proiect este al treilea grant nerambursabil obținut de Companie din partea EEA and Norway Grants, granturile anterioare fiind acordate pentru dezvoltarea de produse inovatoare, realizate din bio-plastic (ce au la bază amidonul de porumb) și pentru realizarea materiei prime biodegradabile și compostabile pe bază de amidon de porumb în fabrica din Buftea.



Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 14 iunie 2022

În data de 10 mai 2022, Consiliul de Administrație al Promateris a convocat Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru data de 14 iunie 2022. Punctul cheie votat în cadrul adunării a fost aprobarea unui contract de împrumut în valoare de 30 de milioane de lei încheiat cu ING Bank, având ca scop finanțarea investițiilor Companiei.

Modificari in structura actionariatului

29.09.2022 - Promateris anunță intrarea în acționariatul societății a celui mai reprezentativ vehicul de investiții de pe piața locală, Pavăl Holding, printr-o deținere de aproximativ 24% din acțiunile societății.

Următoarele persoane (acționând concertat) au vândut către Pavăl Holding SRL prin intermediul unor tranzacții OTC un număr de 6.895.502 acțiuni ale Emitentului, după cum urmează:

- Florin-Ion Pogonaru a vandut un număr de 1.707.238 acțiuni;
- Floreasca Development S.A. a vandut un număr de 1.694.188 acțiuni;
- Victoria Art & Business Center S.R.L. a vandut un număr de 1.066.127 acțiuni;
- ECDL Romania S.A. a vandut un număr de 733.595 acțiuni;
- Central European Financial Services S.A. a vandut un număr de 88.918 acțiuni;
- Tudor-Alexandru Georgescu a vandut un număr de 1.605.436 acțiuni.

Astfel, acționarii care acționează în grup concertat au ajuns la o deținere cumulată de 20.078.397 acțiuni, reprezentând 69,96% din capitalul social al Emitentului, scăzând sub pragul de 75% prevăzut de art. 71 din Legea 24/2017.

Investiția Pavăl Holding în grupul Promateris va ajuta compania să își consolideze poziția de lider în regiunea Europei Centrale și de Est, și să se dezvolte strategic prin pătrunderea pe noi piețe, prin diversificarea portofoliului de producție și prin achiziții. Preocuparea pentru sustenabilitate, inovare și valoare adăugată locală este împărtășită de noii acționari, ceea ce ne va permite să investim în continuare în cercetare-dezvoltare și să identificăm opțiuni de extindere a lanțului nostru de valoare, crescând gradul de circularitate al afacerii. Suntem încrezători că experiența, know-how-ul și soliditatea financiară a Pavăl Holding vor avea un impact semnificativ asupra dezvoltării Promateris, și un impact pozitiv la nivelul tuturor stakeholder-ilor și al comunităților în cadrul cărora compania își desfășoară activitatea.

DIGITALIZAREA COMPANIEI

În anul 2022 Promateris a continuat implementarea unui amplu proces de digitalizare, prin implementarea unui ERP specializat industriei ambalajelor. Împreună cu partenerul german Theurer, ne propunem eficientizarea proceselor de producție și administrative ale companiei, precum și reducerea costurilor asociate acestora.

CERTIFICARI

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

MODELUL DE BUSINESS AL PROMATERIS

PORTOFOLIUL

Portofoliul Promateris:

- Ambalaje biodegradabile și compostabile (Bioplastice) - destinate segmentului de retail, comerțului tradițional sau producătorilor
- Compounduri tehnice și de specialitate - destinate industriei producătoare de cabluri electrice și altor producători industriali



PRINCIPALELE PIEȚE DE DESFACERE ȘI METODELE DE DISTRIBUIRE

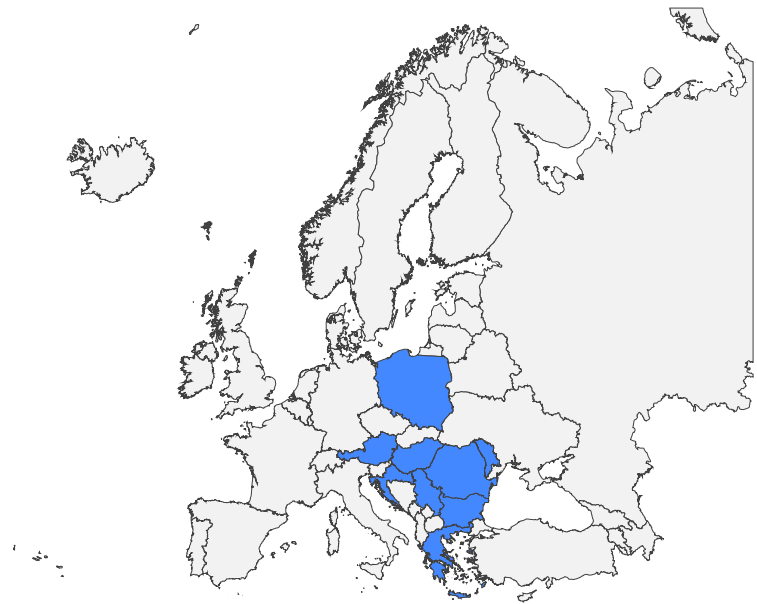
Promateris livrează în prezent produsele sale către clienți din următoarele piețe:

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

Volumul de vânzări de pe piața românească reprezintă 84 % din cifra de afaceri, iar pe piața externă 16 %. Pe piața externă, compania menține legătura cu clienții tradiționali, care cunosc și promovează produsele Promateris. În același timp, se acționează permanent pentru identificarea de noi clienți în vederea sporirii vânzărilor la export.

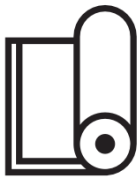
Clienții Promateris includ, în principiu, una dintre următoarele trei categorii:

- **Lanțuri moderne de vânzare cu amănuntul:** comercianți cu amănuntul de bricolaj, distribuitori și lanțuri de retail moderne
- **Producători:** nume internaționale importante în industria prelucrătoare: ambalaje, agricultură, producători de cabluri etc.
- **Consumatorul final:** având în vedere o abordare mai durabilă a modelelor de consum în ceea ce privește risipa alimentară și gestionarea deșeurilor, Grupul oferă o gamă largă de produse care sunt concepute pentru a oferi atât performanță de mediu, cât și performanță funcțională.



PRINCIPALELE PRODUSE REALIZATE

AMBALAJE COMPOSTABILE



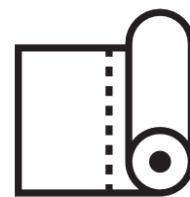
Folie biodegradabilă și compostabilă cu un singur strat și dublu strat



Folie tubulară biodegradabilă și compostabilă



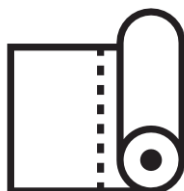
Rolă de pungi de cumpărături de fructe și legume



Rolă de pungi



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



Saci menajeri



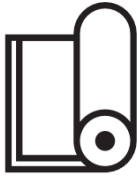
Folie de mulcire compostabilă



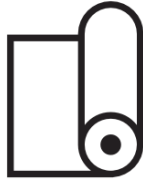
Folie de construcții compostabilă



AMBALAJE DE PLASTIC RECICLAT



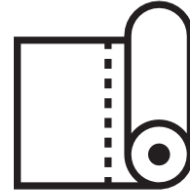
Folie într-un singur / dublu strat din plastic reciclat



Folie tubulară din plastic reciclat



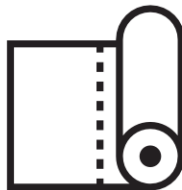
Rolă de pungi de cumpărături de fructe și legume



Rolă de pungi



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



Saci menajeri



Folie de mulcire compostabilă

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

R&D

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

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

SITUAȚIA CONCURRENTIALĂ

Principalii competitori sunt:

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

FURNIZORI

Principalele obiective ale activității de aprovizionare au fost:

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



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

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

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

Furnizorii Promateris S.A. din anul 2022, a căror pondere din cifra de afaceri în cursul anului 2022 a depășit 10% sunt: NOVAMONT S.P.A. – cod fiscal 01593330036 - Valoarea contractului în cursul anului 2022: 32.401.812 RON, fara TVA.

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

ANALIZA FINANCIARĂ

PRINCIPALELE REZULTATE ALE EVALUĂRII ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

	Anul 2022– Lei	Anul 2021 – Lei
a) rezultat brut	2.816.516	19.398.213
c) cifra de afaceri neta	151.020.999	166.401.498
d) export + livrari intracomunitare	20.619.580	16.363.970
e) venituri totale	167.890.724	176.605.799
f) cheltuieli totale	165.074.208	157.207.586
h) numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului	1.069.086	962.719

EVOLUȚIA VÂNZĂRILOR SOCIETĂȚII

a) Descrierea evoluției vânzătorilor pe piața internă și/sau externă

Cifra de afaceri realizată în anul 2022 a scăzut cu 10 % față de anul 2021. În structură, cifra de afaceri aferentă anului 2022 s-a realizat prin vânzarea producției proprii în proporție de 87,9 % (2021:), marfuri 5,9% (2021:) și servicii 6,2% (2021:). Afacerile societății au fost influențate în mare parte de evoluția prețurilor la materia primă și marfuri, de conjunctura economică mondială, națională și de evoluția cursului de schimb.

ACHIZIȚII ȘI ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE

În anul 2022 Promateris, în susținerea planului de creștere accelerată a achiziționat mai multe echipamente de producție pentru extindere, echipamente pentru producerea și imprimarea foliilor, pungilor și sacoselor biodegradabile.

CAPACITATEA DE PRODUCȚIE

Societatea deține în proprietate terenuri în următoarele locații :

- În comuna Belciugatele, jud. Călărași, în suprafață de 91.242 m². Terenul este intabulat în cartea funciara ca teren intravilan, industrial. Societatea a demarat începând din anul 2007 un proiect de amplasare pe acest teren a unei investiții constând într-o fabrică de producere a articolelor din materiale plastice. În ultima perioadă, aderând la conceptul că plasticul de unică folosință trebuie înlocuit și că economia circulară se bazează și pe materiale reciclabile, inclusiv cele compostabile, având în vedere că și Comisia Europeană a subliniat importanța decarbonizării industriei materialelor plastice și alocarea fondurilor pentru dezvoltarea produselor biobased, compostabile și a infrastructurii asociate colectării resturilor organice, Promateris, care este una dintre cele mai vechi companii din industria românească de profil, a inițiat un proces masiv de tranziție către producția de materiale bio-based, compostabile, cu un conținut ridicat de materiale regenerabile, ce aderă la principiile economiei circulare. În anul 2022 vor fi continuate demersurile pentru definitivarea soluției de proiect pentru dezvoltarea unei noi capacități de producție și obținerea tuturor avizelor acordurilor și a autorizațiilor necesare implementării proiectului.



- In Crevedia, județul Dâmbovița, intabulate în cartea funciară, intravilan. Pe acest teren este demarat un proiect de dezvoltare a unei noi capacități de producție/depozitare și birouri, proiect finanțat printr-un credit de investiții obținut prin Programul IMM INVEST ROMANIA.
- În Buftea, Ilfov, în suprafață de 34.993 m2, intabulat în Cartea Funciară ca teren intravilan, industrie. Pe acest teren societatea deține clădiri de producție/depozitare și birouri, capacitățile de producție fiind compuse din:
 - linii fabricație granule compounduri tehnice (inclusiv instalații de transport, dozare, malaxare, granulare compounduri tehnice) ;
 - linii de extrudare folie, mașini de imprimare, mașini sudare folie și instalație de producere folii coextruse, care se utilizează pentru realizarea produselor din materiale bioplastice, unele dintre acestea putând fi utilizate și pentru realizarea produselor din polietilena.

POLITICA DE DIVIDENDE

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 nu s-au distribuit dividende, profitul net a fost repartizat către surse proprii de finanțare necesare pentru investiții. Pentru anul 2022 conducerea Societății a propus acționarilor, de asemenea, repartizarea profitului net către surse proprii de finanțare

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2023

Promateris estimează pentru anul 2023, venituri de 171,7 milioane de lei, EBITDA de 27,7 milioane de lei și un profit net de 16,7 milioane conform bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul curent. Bugetul va fi supus aprobării de către acționari în Adunarea Generală a Acționarilor, care va avea loc în data de 25/26 mai 2023.

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2023	
Venituri	171.699.398 RON
Cheltuieli	151.800.689 RON
EBITDA	27.653.450 RON
Profit brut	19.898.709 RON
Profit net	16.714.916 RON

În ceea ce privește capacitatea de producție destinată ambalajelor biodegradabile și compostabile, Promateris a realizat investiții în echipamente de ultimă generație. Compania își propune să își reducă amprenta de carbon prin reciclarea materialelor recuperabile realizate din producția de ambalaje biodegradabile, datorită liniei de reciclare dedicate acestui proces. Anul acesta, Promateris va continua să investească în dezvoltarea capacității de bioplastice pentru consolidarea poziției de lider regional, dar și în integrarea pe verticală prin dezvoltarea capacității de producție de granule bio-based.

În 2023, compania își propune să intre pe piețe noi din regiune și să își consolideze poziția pe piețele cheie din CEE, în care activează. Totodată, Promateris urmărește diversificarea portofoliului de produse care respectă principiile economiei circulare, prin furnizarea unei palete largi de produse și servicii dedicate sectorului de retail modern. În prezent, produsele Promateris sunt utilizate de majoritatea retailerilor locali și internaționali care activează în regiune.

În prima jumătate a anului 2023 Promateris va finaliza instalarea centralei fotovoltaice din Buftea, cu o putere instalată de 1Mwp. Valoarea investiției se ridică la aproximativ 1 milion de euro, iar Promateris este beneficiarul unui ajutor de 597.000 de euro acordat de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismul financiar SEE și Norvegian 2014-2021. În acest context, producția de energie din surse regenerabile va ajuta la continuarea procesului de decarbonizare a Promateris. **Prin acest proiect, Promateris contribuie, de asemenea, la decarbonizarea economiei și comunității locale (aproximativ 25.000 de locuitori în Buftea), contribuind totodată și la a ajuta România să-și atingă obiectivele de tranziție către energia verde.** Sistemul va fi instalat în Buftea, la unitatea noastră de producție, iar energia obținută va fi folosită pentru fabricarea produselor noastre biodegradabile și compostabile. Centrala fotovoltaică va acoperi aproximativ 20% din consumul anual de electricitate al Promateris.



În 2023 Promateris va operaționaliza proiectul **Decarbonizarea economiei locale prin realizarea de produse bio-based**. Proiectul are o valoare de peste 1.65 milioane de euro. Promateris beneficiază de un grant în valoare de 744.000 de euro, oferit de Islanda, Liechtenstein și Norvegia prin mecanismele financiare SEE și Norwegian 2014-2021, în cadrul programului "Creșterea IMM-urilor din România." Acesta este al doilea grant de care beneficiază Promateris finanțat prin această schemă de investiții, după ce în 2019 a obținut 950.000 de euro pentru producția de ambalaje din materiale regenerabile. Scopul proiectului este producția de materie primă provenită din surse bio-based și compostabile, destinată realizării de ambalaje compostabile. Promateris își consolidează astfel poziția de lider regional, construind cea mai mare capacitate integrată de producție bio-based din Europa Centrală și de Est.

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

Bugetul prezentat pentru anul 2023 nu include efectele determinate de eventuale fuziuni/achiziții.

SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL

Rezultatul global RON	Anul 2022	Anul 2021
Venituri din vanzari	151.020.999	166.915.947
Alte venituri din exploatare	1.243.495	1.602.464
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	14.196.524	7.914.736
Venituri din productia de imobilizari corporale	510.072	15.141
Cheltuieli cu materiile prime, materialele si marfuri	(121.440.969)	(124.247.041)
Cheltuieli cu energia si apa	(5.281.243)	(3.216.021)
Cheltuieli cu personalul	(13.903.394)	(11.830.595)
Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere si amortizare	(7.979.879)	(6.250.152)
Cheltuieli cu ajustarile pentru deprecierea activelor financiare si a activelor circulante	(1.103.445)	(498.297)
Cheltuieli cu prestatiile externe	(8.547.725)	(7.468.634)
Alte cheltuieli de exploatare	(2.341.510)	(2.263.677)
Venituri financiare	919.634	157.512
Cheltuieli financiare	(4.476.043)	(1.433.170)
Rezultat inainte de impozitare	2.816.516	19.398.213
Impozit pe profit	(861.344)	(2.820.589)
Rezultatul net al perioadei	1.955.172	16.577.624
Alte elemente ale rezultatului global		
Profit/(pierdere) aferent reevaluării imobilizărilor corporale (net)	-	9.421.917
Total rezultat global	1.955.172	25.999.541
Rezultatul de baza pe actiune (lei/actiune)	0,6813	0.5776

SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE

Pozitia financiara RON	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	88.548.642	86.164.137
Imobilizari necorporale	1.466.128	971.858
Investiții in instrumente de capital	810.203	30.373.021
Alte active imobilizate	6.503.589	2.528.766
Active imobilizate – total	97.328.562	120.037.782
Active curente		
Stocuri	41.387.277	38.446.301
Creante comerciale	16.869.199	24.594.143
Alte creante	2.886.444	4.013.488
Numerar si echivalente de numerar	1.069.086	962.719
Alte active	3.851.589	197.127
Active curente – total	66.063.595	68.213.778
TOTAL ACTIVE	163.392.157	188.251.560
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capital si rezerve		
Capital social	2.869.750	28.699.303
Prime de emisiune	129.728	129.728
Rezerve din reevaluare	11.438.772	11.617.057
Alte rezerve	574.022	4.532.701
Rezultat reportat	70.770.225	68.981.431
Capitaluri proprii – total	85.782.497	113.960.220
Datorii pe termen lung		
Datorii catre institutii bancare	1.656.937	18.179.920
Impozit pe profit amanat	1.471.369	1.485.861
Datorii de leasing	603.470	955.427
Subventii pentru investitii	2.656.983	3.351.584
Total datorii pe termen lung	6.388.759	23.972.792
Datorii pe termen scurt		
Datorii catre institutii bancare	50.918.891	16.619.020
Datorii comerciale	16.305.076	28.699.622
Datorii aferente contractelor cu clientii	306.658	180.760
Datorii de leasing	642.387	686.243
Alte datorii curente	2.491.514	3.576.528
Subventii pentru investitii	556.375	556.375
Datorii pe termen scurt – total	71.220.901	50.318.548
Total datorii	77.609.660	74.291.340
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	163.392.157	188.251.560



EXTRAS DIN SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE

Fluxuri de numerar (RON)	An 2022	An 2021
Numerar net din activitati de exploatare	1.633.653	(98.139)
Numerar net din activitati de investitie	(11.550.896)	(16.053.558)
Numerar net din activitati de finantare	10.023.610	11.607.999
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	106.367	(4.543.698)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	962.719	5.506.417
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	1.069.086	962.719



PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
Secțiunea A - Responsabilități			
A.1. Toate companiile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului de Administrație („Consiliul”), care include termenii de referință/ responsabilitățile Consiliului și funcțiile-cheie de conducere ale Companiei, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din prezenta Secțiune.	X		Începând cu luna mai 2017 PROMATERIS este administrată în sistem unitar de un Consiliu de Administrație, care a delegat conducerea activității curente a Companiei Directorului General și directorilor executivi. Structura și principiile de guvernare corporativă ale Companiei, precum și competențele și responsabilitățile AGA, ale Consiliului de Administrație și ale Directorului General, respectiv al directorilor executivi sunt descrise în Actul Constitutiv al Companiei, Regulile și Procedurile AGA, Regulamentul intern de funcționare a Consiliului de Administrație, precum și în alte documente relevante.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere respectivului conflict de interese.	X		Membrii Consiliului au, conform legii, îndatoriri de diligență și loialitate față de Companie, prevăzute nu numai în Actul Constitutiv al Companiei, dar și în alte regulamente interne ale Companiei. De asemenea, Compania a implementat reglementări interne cu privire la modalitatea de adresare a situațiilor de conflict de interese.
A.3. Consiliul trebuie să fie format din cel puțin 5 (cinci) membri.	X		Consiliul este format din 5 (cinci) membri aleși de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA), în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale și ale actului Constitutiv al Companiei.

¹ Declarația rezumă principiile Codului de guvernare corporativă; versiunea completă a Codului poate fi citită pe site-ul Bursei de Valori București: www.bvb.ro.



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<p>A.4. Majoritatea membrilor Consiliului nu trebuie să aibă funcții executive. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vedere alegerii sau realegerii, precum și atunci când survin orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.</p>	X		<p>Guvernanța PROMATERIS se realizează printr-un sistem unitar în care Consiliul asigură administrarea Companiei, conducerea curentă fiind delegată Directorului General și directorilor executivi. Consiliul este format din 5 (cinci) membri, dintre care toți sunt membri neexecutivi.</p> <p>Cu ocazia fiecărei (re)numiri a unui membru al Consiliului, Compania realizează o evaluare a independenței membrilor Consiliului de Administrație în baza criteriilor de independență prevăzute de Codul de Guvernanță Corporativă (care sunt în esență similare cu cele prevăzute de Legea Societăților), constând într-o evaluare individuală realizată de membrul relevant al Consiliului, urmată de o evaluare externă.</p> <p>În plus, în vederea pregătirii Raportului de Guvernanță Corporativă din Raportul Anual, Compania a reconfirmat cu toți membrii Consiliului independența sau ne-independența acestora la 31 decembrie 2022.</p> <p>Ca urmare a acestei evaluări, a rezultat că pe parcursul anului 2022, cel puțin doi membri ai Consiliului au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de Guvernanță Corporativă și sunt independenți.</p> <p>Informații privind independența membrilor Consiliului de Supraveghere sunt disponibile la sediul Companiei.</p>
<p>A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.</p>	X		<p>Informații referitoare la angajamentele și obligațiile profesionale permanente ale membrilor Consiliului, inclusiv pozițiile executive și non-executive în societăți și instituții non-profit, se regăsesc în CV-urile membrilor Consiliului, disponibile la sediul Companiei.</p>
<p>A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține, direct sau indirect, acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.</p>	X		<p>Membrii Consiliului și directorii executivi au, conform legii, îndatoriri de diligență și loialitate față de Companie, prevăzute nu numai în Actul Constitutiv al Companiei, dar și în alte regulamente interne ale acesteia. De asemenea, Compania a</p>



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
			implementat reglementări interne cu privire la modalitatea de adresare a situațiilor de conflicte de interese.
A.7. Compania trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	X		Compania are un Secretar General care sprijină activitățile Consiliului.
A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a Comitetului de Nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile-cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Compania trebuie să aibă o politică/un ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		X	Compania nu are un ghid de autoevaluare al Consiliului care prevede scopul, criteriile și frecvența unei astfel de evaluări. Evaluarea membrilor CA se va efectua la final de mandat.
A.9. Declarația de guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.	X		Directorii Companiei se vor întruni cel puțin o dată pe săptămână, iar Consiliul se va întruni ori de câte ori este necesar, dar cel puțin o dată la trei luni. În cursul anului 2022, au avut loc 17 de ședințe ale consiliului (16 cu participare deplină și 1 ședință cu 4 din 5 membri), 3 ședințe pentru comitetul de audit (participare deplină) și 1 ședință pentru comitetul de nominalizare și remunerare (participare deplină).
A.10. Declarația de guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din cadrul Consiliului.	X		Evaluarea independenței membrilor Consiliului de Administrație pe baza criteriilor de independență stabilite în Codul de guvernanta corporativă (care sunt în esență similare cu cele prevăzute de Legea societăților comerciale) a arătat că, în 2022, doi (2) membri ai consiliului au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de guvernanta corporativă și, prin urmare, 2 membri ai consiliului de administrație ai Promateris sunt independenți.
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor Comitetului de Nominalizare trebuie să fie independenți.		X	Membrii Consiliului sunt numiți de AGOA, pe baza unei proceduri transparente de propunere și cu majoritate de voturi ale acționarilor, așa cum este stipulat în Actul Constitutiv al Companiei și de legile aplicabile.



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
			<p>Înainte desfășurării AGOA, CV-urile candidaților sunt disponibile pentru consultare de către acționari, iar acționarii pot suplimenta lista candidaților pentru funcția de membru al Consiliului.</p> <p>Compania are un comitet de nominalizare, compus din 3 (trei) membri aleși de Consiliul dintre membrii săi, unul dintre membrii Comitetului de Nominalizare fiind ales Președinte. Principalul rol al Comitetului de Nominalizare are dreptul de a face recomandări cu privire la propunerea de candidați pentru numirea în Consiliu.</p> <p>Din perspectiva Codului de Guvernanță Corporativă, Comitetul de Nominalizare nu îndeplinește integral condițiile de conformitate, plasând Compania în zona de „conformitate parțială” întrucât majoritatea membrilor comitetului de nominalizare nu este independentă, însă toți sunt non-executivi.</p>
Secțiunea B - Sistemul de gestiune a riscului și de control intern			
<p>B.1. Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit, în care cel puțin un membru trebuie să fie neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, inclusiv președintele, trebuie să fi demonstrat deținerea unei calificări adecvate, relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului.</p> <p>Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să fi demonstrat deținerea unei experiențe adecvate în audit sau în contabilitate. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.</p>	X		<p>Consiliul Promateris a înființat un Comitet de Audit, compus din o parte din membrii săi. Prin urmare, membrii Comitetului de Audit sunt toți neexecutivi.</p> <p>În 2021, Comitetul de Audit a fost format din trei membri ai Consiliului, dintre care doi (2) membri au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de Guvernanță Corporativă.</p> <p>Comitetul de Audit este constituit conform prevederilor legale în vigoare și urmează să se conformeze prevederilor Ordinului nr. 392/ 07.09.2022 pentru modificarea și completarea Ordinului președintelui Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar nr. 123/2022.</p>



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		X	<p>Urmare a evaluării independenței, a rezultat că în anul 2022 doi dintre membrii Comitetului de Audit au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de Guvernare Corporativă.</p> <p>Din perspectiva Codului de Guvernare Corporativă, Comitetul de Audit nu îndeplinește integral condițiile de conformitate, plasând Compania în zona de „conformitate parțială” întrucât președintele Comitetului de Audit îndeplinește doar condiția de membru-non-executiv, nu și pe cea de independent.</p> <p>Compania intenționează să redevină conformă cu această prevedere în viitorul apropiat, avându-se în vedere și analizându-se posibile alternative.</p>
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	X		<p>Termenii de Referință ai Comitetului de Audit detaliază rolul și atribuțiile Comitetului de Audit, care constau în principal din:</p>
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și sfera de acoperire a funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestionare a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante Consiliului.	X		<p>(i) examinarea și revizuirea situațiilor financiare anuale individuale și consolidate și propunerea de distribuire a profitului;</p>
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile Companiei și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	X		<p>(ii) analizarea și efectuarea de recomandări cu privire la numirea, renumirea sau revocarea auditorului financiar independent extern în vederea aprobării acestuia de către AGOA;</p>
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestionare a riscului.	X		<p>(iii) efectuarea unei evaluări anuale a sistemului de control intern, având în vedere eficacitatea și scopul funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestionare a riscului și de control intern prezentate către Comitetul de Audit, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului;</p>
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	X		



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



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
			cheie anterior-menționate într-o Politică privind Tranzacțiile cu Părți Afiliate (la data prezentului raport, prin prisma acestui element, statusul este de „conformitate parțială”). PROMATERIS transmite periodic rapoarte privind tranzacțiile cu părți afiliate către Autoritatea de Supraveghere Financiară și Bursa de Valori București. Aceste rapoarte sunt revizuite de auditorul financiar independent în conformitate cu legislația relevantă în vigoare.
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul Companiei sau prin angajarea unei entități terțe independente.	X		Auditorul intern este o entitate terță independentă.
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct Directorului General Executiv.	X		Auditorul intern este o entitate terță independentă care asigură raportarea
Secțiunea C – Justa recompensă și motivare			
C.1. Compania trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a Companiei.	X		Compania are o politică de remunerare în vigoare și aplică, în mod consecvent, principiile de remunerare în ceea ce privește membrii Consiliului, directorii executivi, managementul senior și celelalte categorii de personal. Aceste principii de remunerare de bază sunt menționate în Raportul de Guvernanță Corporativă. Până la data curentă, nu au intervenit modificări în Politica de Remunerare de natura să conducă la actualizarea politicii publicate pe website-ul Companiei.
Secțiunea D – Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii			



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
<p>D.1. Compania trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana responsabilă/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, Compania trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:</p> <ul style="list-style-type: none">• Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;• CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale Companiei, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;• Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale);• Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor;• Informații privind evenimentele corporative;• Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante; <p>Prezentările Companiei (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.</p>	X		Toate informațiile specificate în dispoziția D1 sunt furnizate pe website-ul emitentului.
<p>D.2. Compania va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor publicate pe pagina de internet a Companiei.</p>	X		Politica de Dividende a Companiei este publicată pe website-ul acesteia, la secțiunea Relația cu Investitorii, subsecțiunea Guvernanță Corporativă.
<p>D.3. Compania va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii, care vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale,</p>	X		Compania are o Politică privind Previziunile, care este publicată pe website-ul acesteia, în secțiunea Relația cu Investitorii, subsecțiunea Guvernanță Corporativă.



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a Companiei.			
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	X		Informații cu privire la modalitatea de organizare a AGA sunt menționate în Actul Constitutiv al Companiei, precum și, pe scurt, și în Raportul de Guvernanță Corporativă. De asemenea, PROMATERIS are implementată din 2017 o Procedură Generală AGA precum și publică pentru fiecare AGA convocatoare detaliate, care descriu în detaliu procedura de urmat în cadrul fiecărei AGA. În acest fel, Compania se asigură că AGA sunt conduse și organizate în mod corespunzător, iar drepturile acționarilor sunt respectate.
D.5. Auditorii financiari independenți vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	X		Auditorii financiari independenți participă la AGA Ordinară în care sunt supuse aprobării situațiile financiare anuale individuale și consolidate.
D.6. Consiliul ar trebui să prezinte adunării generale anuale a acționarilor o scurtă evaluare a controalelor interne și a sistemului semnificativ de gestionare a riscurilor, precum și avize cu privire la chestiuni care pot fi soluționate la adunarea generală.		X	Informațiile despre controalele interne și sistemul semnificativ de gestionare a riscurilor sunt furnizate în Raportul anual. În cazul în care întrebarea legată de sistemul de control intern și de management al riscurilor semnificative va fi pusă în cadrul ședinței anuale, întrebarea va fi abordată de Consiliul de Administrație.
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Președintelui Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului ia o altă hotărâre în acest sens.	X		Regulile și Procedurile AGA prevăd posibilitatea ca orice specialist, consultant, expert, analist financiar sau jurnalist acreditat să poată participa la AGA în baza unei invitații prealabile din partea Președintelui Consiliului.
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii-cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, al profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	X		Rapoartele financiare trimestriale și semestriale includ informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii-cheie care determină modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, al profitului net și



PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
			al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.
D.9. O companie va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a Companiei la data ședințelor/teleconferințelor.	X		PROMATERIS organizează întâlniri individuale și teleconferințe cu analiști financiari, investitori, brokeri și alți specialiști de piață, în vederea prezentării elementelor financiare relevante pentru decizia investițională. De asemenea, Compania a organizat întâlniri unu la unu și de grup și a participat la conferințe cu analiști și investitori, organizate în România și în străinătate. Prezentările pentru investitori au fost puse la dispoziție la momentul întâlnirilor/conferințelor telefonice și pe website-ul Companiei, în secțiunea referitoare la Relația cu Investitorii.
D.10. În cazul în care o companie susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității Companiei fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	X		PROMATERIS desfășoară diverse activități privind responsabilitatea socială și de mediu. Pentru mai multe detalii, vă rugăm să consultați și secțiunea din Raportul Anual referitoare la Declarația nefinanciară consolidată.



DECLARAȚIA CONDUCERII

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare pentru anul 2022, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare financiară, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a contului de profit și pierdere ale companiei Promateris, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile. Confirmăm de asemenea că situația performanței operaționale și informațiile prezentate în acest raport oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a principalelor evenimente care au avut loc în decursul anului 2022 și a impactului lor asupra situațiilor financiare. Menționăm totodată că Situațiile pentru 2022 sunt auditate.

Director General,

Tudor Alexandru Georgescu



PROMATERIS S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR.
2844/2016
PENTRU APROBAREA REGLEMENTARILOR CONTABILE CONFORME CU STANDARDELE
INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANA
CU MODIFICARILE ULTERIOARE





CUPRINS

SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE	1
SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	3
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII	4 – 5
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	6 – 42





SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

	Nota	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4.1	88.548.642	86.164.137
Imobilizari necorporale	4.2	1.466.128	971.858
Investitii in instrumente de capital	4.3	810.203	30.373.021
Alte active imobilizate	4.4	6.503.589	2.528.766
Active imobilizate – total		97.328.562	120.037.782
Active curente			
Stocuri	5	41.387.277	38.446.301
Creante comerciale	6.1	16.869.199	24.594.143
Alte creante	6.2	2.886.444	4.013.488
Numerar si echivalente de numerar	7	1.069.086	962.719
Alte active	6.3	3.851.589	197.127
Active curente – total		66.063.595	68.213.778
TOTAL ACTIVE		163.392.157	188.251.560
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capital si rezerve			
Capital social	8	2.869.750	28.699.303
Prime de emisiune		129.728	129.728
Rezerve din reevaluare	9	11.438.772	11.617.057
Alte rezerve	9	574.022	4.532.701
Rezultat reportat		70.770.225	68.981.431
Capitaluri proprii – total		85.782.497	113.960.220
Datorii pe termen lung			
Datorii catre institutii bancare	10	1.656.937	18.179.920
Impozit pe profit amanat		1.471.369	1.485.861
Datorii de leasing		603.470	955.427
Subventii pentru investitii	11	2.656.983	3.351.584
Total datorii pe termen lung		6.388.759	23.972.792
Datorii pe termen scurt			
Datorii catre institutii bancare	10	50.918.891	16.619.020
Datorii comerciale	12	16.305.076	28.699.622
Datorii aferente contractelor cu clientii		306.658	180.760
Datorii de leasing		642.387	686.243
Alte datorii curente	13	2.491.514	3.576.528
Subventii pentru investitii	11	556.375	556.375
Datorii pe termen scurt – total		71.220.901	50.318.548
Total datorii		77.609.660	74.291.340
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		163.392.157	188.251.560

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 20 Aprilie 2023.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca





SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2022

	Nota	Anul 2022	Anul 2021
Venituri din vanzari	14	151.020.999	166.915.947
Alte venituri din exploatare	15	1.243.495	1.602.464
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie		14.196.524	7.914.736
Venituri din productia de imobilizari corporale		510.072	15.141
Cheltuieli cu materiile prime, materialele si marfuri	16	(121.440.969)	(124.247.041)
Cheltuieli cu energia si apa		(5.281.243)	(3.216.021)
Cheltuieli cu personalul	17	(13.903.394)	(11.830.595)
Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere si amortizare	18	(7.979.879)	(6.250.152)
Cheltuieli cu ajustarile pentru deprecierea activelor financiare si a activelor circulante		(1.103.445)	(498.297)
Cheltuieli cu prestatiile externe	19	(8.547.725)	(7.468.634)
Alte cheltuieli de exploatare	20	(2.341.510)	(2.263.677)
Venituri financiare	21	919.634	157.512
Cheltuieli financiare	21	(4.476.043)	(1.433.170)
Rezultat inainte de impozitare		2.816.516	19.398.213
Impozit pe profit	22	(861.344)	(2.820.589)
Rezultatul net al perioadei		1.955.172	16.577.624
Alte elemente ale rezultatului global			
Profit/(pierdere) aferent reevaluarii imobilizarilor corporale (net)		-	9.421.917
Total rezultat global		1.955.172	25.999.541

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 20 Aprilie 2023.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca



SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

	Anul 2022	Anul 2021
Fluxuri de din activitati de exploatare:		
Incasari din vanzari de bunuri si prestari de serviciu	183.566.463	187.673.660
Alte incasari	697.125	5.197.858
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	(149.664.222)	(159.653.009)
Plati catre angajati	(7.636.682)	(6.616.905)
Plati in numele angajatilor	(42.608)	(18.911)
Plati privind asigurarile sociale si somajul	(4.658.352)	(4.551.063)
Plati privind impozitul pe salarii	(870.797)	(852.610)
Plati privind impozitul pe profit	(1.329.008)	(1.881.111)
Plati privind TVA	(15.536.929)	(18.468.896)
Plati privind taxe vamale, alte impozite si taxe	(1.612.106)	(169.368)
Plati privind fondurile speciale	(750)	(1.167)
Alte plati	(1.278.481)	(756.617)
Numerar net din activitati de exploatare	1.633.653	(98.139)
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Incasari din vanzari de mijloace fixe	(85.673)	-
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(11.065.223)	(15.882.767)
Plati pentru achizitie de actiuni	(400.000)	(170.791)
Numerar net din activitati de investitie	(11.550.896)	(16.053.558)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din creditelor bancare (nota 24)	22.956.460	16.493.451
Rambursari de credite bancare (nota 24)	(10.708.524)	(5.211.181)
Incasari din descoperit de cont (nota 24)	5.528.952	3.669.622
Plati pentru contractile de leasing	(667.531)	(2.557.933)
Dobanzi incasate	179	476
Dobanzi platite	(3.025.932)	(624.021)
Comisioane bancare platite	(277.630)	(162.415)
Reducere de numerare datorita divizarii societatii (nota 4.3)	(82.364)	
Plata aferenta altor active pe termen scurt	(3.700.000)	-
Numerar net din activitati de finantare	10.023.610	11.607.999
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	106.367	(4.543.698)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	962.719	5.506.417
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	1.069.086	962.719

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 20 Aprilie 2023.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca





SITUATIA INDIVIDUALA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 Ianuarie 2022	28.699.303	129.728	11.617.057	4.532.701	68.981.431	113.960.220
Profit/(pierdere) curenta	-	-	-	-	1.955.172	1.955.172
Profit/(pierdere) aferent rezultatului global, net de taxe	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global	-	-	-	-	1.955.172	1.955.172
Transferul rezervei din reevaluare in rezultat reportat	-	-	(178.285)	-	178.679	394
Tranzactii cu actionarii ca urmare a divizarii (nota 4.3)	(25.827.749)	-	-	(4.217.433)	-	(30.045.182)
Reducere de capital social ca urmare a retragerii din societate (nota 4.3)	(1.804)	-	-	-	-	(1.804)
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	258.754	(345.057)	(86.303)
Sold la 31 decembrie 2022	2.869.750	129.728	11.438.772	574.022	70.770.225	85.782.497

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 20 Aprilie 2023.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca





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

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 Ianuarie 2021	30.406.541	129.728	(4.301.149)	2.195.140	4.670.164	54.869.046	87.969.470
Profit/(pierdere) curenta	-	-	-	-	-	16.577.624	16.577.624
Profit/(pierdere) aferent rezultatului global, net de taxe	-	-	-	9.421.917	-	-	9.421.917
Total rezultat global	-	-	-	9.421.917	-	16.577.624	25.999.541
Transferuri intre conturile de rezerve	-	-	2.593.911	-	(128.672)	(2.465.239)	-
Rascumparare actiuni proprii	(1.707.238)	-	1.707.238	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	(8.791)	-	(8.791)
Sold la 31 decembrie 2021	28.699.303	129.728	-	11.617.057	4.532.701	68.981.431	113.960.220

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 20 Aprilie 2023.

Director General,
Tudor Georgescu

Director Economic,
Gheorghe Luca





1. INFORMATII GENERALE

Aceste situatii financiare sunt situatiile financiare individuale ale Societatii PROMATERIS S.A. la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

Sediul social este în Buftea, Sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, Jud. Ilfov, România, cod unic de înregistrare RO 108, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J23/835/2018.

Capitalul social este de 2.869.750 RON împărțit în 28.697.499 acțiuni comune, nominative, valoarea nominala a unei actiuni este 0,1 RON. Actiunile societatii sunt tranzactionate pe Bursa de Valori Bucuresti (BVB) categoria standard, simbol PPL.

Partea care detine controlul final al Societatii este Pogonaru Florin-Ion.

Obiectul principal de activitate este prelucrarea maselor bioplastice.

2. BAZELE CONTABILITATII

a) Declaratia de conformitate

Situatiile financiare individuale anuale au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara („IFRS”) adoptate de Uniunea Europeana („IFRS”) și în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare, precum și în conformitate cu legea 82/1991 cu modificarile și completarile ulterioare. Aceste prevederi corespund cerințelor Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de către Uniunea Europeană.

b) Moneda funcțională și de prezentare

Aceste situatii financiare individuale anuale sunt prezentate în Lei (RON), aceasta fiind și moneda functionala. Toate informatiile financiare sunt prezentate in lei, rotunjite, fara zecimale.

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate in moneda functionala prin utilizarea cursului de schimb de la data tranzactiilor. Actiunile si datoriile monetare in valuta existente in sold la data întocmirii situatiilor financiare individuale sunt convertite in RON folosind cursurile de schimb comunicate de BNR la data soldului de inchidere. Castigurile sau pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in rezultatul exercitiului curent.

Ratele de schimb ale principalelor valute au fost urmatoarele:

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
EUR	4,9474	4,9481
USD	4,6346	4,3707

c) Sume comparative și modificări în prezentarea situației individuale a poziției financiare și situația individuală a rezultatului global

(i) Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022, Societatea a modificat formatul situației individuale a poziției financiare prin reclasificarea, și după caz, gruparea unor tipuri de tranzacții pe linii diferite. Conducerea consideră că acest format al situației individuale a poziției financiare este mai adecvat, prezentând utilizatorilor situațiilor financiare individuale informațiile în mod mai adecvat.





2. BAZELE CONTABILITATII (continuare)

O reconciliere între situația individuală a poziției financiare raportată în anul anterior cu situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2021 raportată în anul curent este inclusă în tabelul de mai jos:

	31 Decembrie 2021 (raportat la 31 Decembrie 2021)	Cresteri/ (Descresteri)	Nota	31 Decembrie 2021 (retratat la 31 Decembrie 2022)
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizari corporale	88.687.759	(2.523.622)	1	86.164.137
Imobilizari necorporale	971.858	-		971.858
Investitii in instrumente de capitaluri	30.373.021	-		30.373.021
Alte active imobilizate	5.144	2.523.622	1	2.528.766
Active imobilizate – total	120.037.782	-		120.037.782
Active curente				
Stocuri	38.446.301	-		38.446.301
Creante comerciale	26.157.115	(1.562.972)	2	24.594.143
Alte creante	2.450.516	1.562.972	2	4.013.488
Numerar si conturi la banci	962.719	-		962.719
Alte active	197.127	-		197.127
Active curente – total	68.213.778	-		68.213.778
TOTAL ACTIVE	188.251.560	-		188.251.560
CAPITALURI PROPRII SI DATORII				
Capital si rezerve				
Capital social	28.699.303	-		28.699.303
Prime de emisiune	129.728	-		129.728
Rezerve din reevaluare	11.617.057	-		11.617.057
Alte rezerve	-	4.532.701	3,9	4.532.701
Rezerve	57.915.210	(57.915.210)	3	-
Actiuni proprii	(8.791)	8.791	3	-
Rezultat reportat	-	68.981.431	4,9	68.981.431
Rezultatul perioadei	16.577.624	(16.577.624)	4	-
Repartizare profit	(969.911)	969.911	3	-
Total capitaluri proprii	113.960.220	-		113.960.220
Datorii pe termen lung				
Datorii catre institutii bancare	18.179.920	-		18.179.920
Datorii de leasing	-	955.427	6	955.427
Impozit pe profit amanat	1.485.861	-		1.485.861
Provizioane	252.138	(252.138)	5	-
Subventii pentru investitii	-	3.351.584	7	3.351.584
Total datorii pe termen lung	19.917.919	4.054.873		23.972.792





2. BAZELE CONTABILITATII (continuare)

	31 Decembrie 2021 (raportat la 31 Decembrie 2021)	Cresteri/ (Descrasteri)	Nota	31 Decembrie 2021 (retratat la 31 Decembrie 2022)
Venituri in avans				
Subventii pentru investitii pe termen lung	3.351.584	(3.351.584)	7	-
Subventii pentru investitii pe termen scurt	556.375	(556.375)	7	-
Total venituri in avans	3.907.959	(3.907.959)		-
Datorii pe termen scurt				
Datorii catre institutii bancare	18.260.688	(1.641.668)	6	16.619.020
Datorii de leasing	-	686.243	6	686.243
Datorii comerciale	28.880.382	(180.760)	8	28.699.622
Datorii aferente contractelor cu clientii	-	180.760	8	180.760
Datorii privind impozitul pe profit curent	-	-		-
Alte datorii curente	3.324.392	252.136	5	3.576.528
Subventii pentru investitii	-	556.375	10	556.375
Datorii pe termen scurt – total	50.465.462	(146.914)		50.318.548
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	188.251.560	-		188.251.560

Note :

1. Prezentarea avansurilor pentru mijloace fixe in cadrul altor active imobilizate in conformitate cu politica contabila a societatii (nota 4.1)
2. Prezentarea avansurilor pentru stocuri in cadrul altor creante pe termen scurt
3. Prezentarea rezervelor, altele decat rezervele de reevaluare si rezervele legale, cumulat in cadrul rezultatului reportat
4. Prezentarea rezultatului perioadei si al rezultatului reportat din anii anteriori, cumulat in cadrul Rezultatului reportat
5. Prezentarea beneficiilor catre angajati constand in concedii neefectuate in cadrul altor datorii pe termen scurt
6. Prezentarea datoriilor de leasing separat de imprumuturile de la banci
7. Prezentarea soldurilor veniturilor amanate aferente subventiilor pentru investitii in cadrul datoriilor pe termen scurt, si respectiv al datoriilor pe termen lung
8. Prezentarea datoriilor aferente contractelor cu clientii separat de datoriile comerciale
9. Prezentarea rezervelor voluntare, distribuibile actionarilor, in cadrul rezultatului reportat

(ii) Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022, Societatea a modificat formatul situației individuale a rezultatului global prin reclasificarea, si dupa caz, gruparea unor tipuri de tranzactii pe linii diferite. Conducerea consideră că acest format al situației individuale a rezultatului global este mai adecvat, prezentand utilizatorilor situatiilor financiare individuale informatiile in mod mai adecvat.





2. BAZELE CONTABILITATII (continuare)

	Anul 2021 (raportat la 31 Decembrie 2021)	Cresteri / (Descresteri)	Nota	Anul 2021 (retratat la 31 Decembrie 2022)
Venituri din vanzari	166.401.498	514.449	5	166.915.947
Alte venituri din exploatare	1.617.605	(15.141)	1	1.602.464
Variatia stocurilor de produse finite si produse in curs de executie	7.914.736	-		7.914.736
Venituri din productia de imobilizari corporale	-	15.141	1	15.141
Cheltuieli cu materiile prime, materialele si marfurile	(124.247.041)	-		(124.247.041)
Cheltuieli cu energia si apa	(3.216.021)	-		(3.216.021)
Cheltuieli cu personalul	(12.142.441)	311.846	2	(11.830.595)
Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere, amortizare si deprecieri	(6.436.630)	186.478	2	(6.250.152)
Cheltuieli cu ajustarile pentru deprecierea activelor financiare si a activelor circulante	-	(498.297)	2	(498.297)
Cheltuieli cu prestatiile externe	(7.468.634)	-		(7.468.634)
Alte cheltuieli de exploatare	(2.263.677)	-		(2.263.677)
Alte venituri financiare	671.961	(514.449)	5	157.512
Alte cheltuieli financiare	(1.433.170)	-		(1.433.170)
				-
Rezultat inainte de impozitare	19.398.186	27		19.398.213
				-
Impozit pe profitul current	(2.774.733)	(45.856)	3	(2.820.589)
Castiguri aferente impozitului pe profit amanat	(45.856)	45.856	3	-
				-
Rezultatul net al perioadei	16.577.597	27		16.577.624
				-
Alte elemente ale rezultatului global				-
Profit/(pierdere) aferent reevaluării imobilizărilor corporale (net)	-	9.421.917	4	9.421.917
				-
Total rezultat global	16.577.597	9.421.944		25.999.541

- 1 Prezentarea veniturilor din productia de imobilizari corporale pe linie separata de alte venituri din exploatare
- 2 Prezentarea valorii concediilor neefectuate in cadrul beneficiilor angajatilor, separat de cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere, amortizare si deprecieri. Prezentarea cheltuielilor cu ajustari pentru deprecierea activelor financiare si a activelor circulante separat de cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere, amortizare si deprecieri
- 3 Prezentarea impozitului pe profit curent ai amanat cumulat pe o singura linie
- 4 Prezentarea cresterii de valoare aferenta reevaluării de terenuri si cladiri la 31 Decembrie 2021 in cadrul rezultatului global
- 5 Reclasificarea discounturilor obtinute in veniturile din vanzari





2. BAZELE CONTABILITATII (continuare)

d) Aplicarea standardelor internaționale de raportare financiară noi și revizuite

Aplicarea inițială a noilor amendamente la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă

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

- **Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale”** – Încasări înainte de utilizarea preconizată adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active contingente”** - Contracte oneroase — Costul cu executarea contractului adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi”** – Definiția cadrului conceptual cu amendamente la IFRS 3 adoptate de UE în 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022),
- **Amendamente la diverse standarde datorită „îmbunătățirilor IFRS (ciclul 2018-2020)”** care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări – adoptate de UE în 28 iunie 2021 (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se referă numai la un exemplu ilustrativ, astfel încât nu este menționată o dată de intrare în vigoare).

Societatea consideră că adoptarea acestor amendamente nu a avut un impact semnificativ asupra situațiilor sale financiare individuale anuale.

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

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

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative, adoptate de UE în 8 septembrie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție adoptate de UE în 11 august 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

Societatea estimează că adoptarea acestor standarde și amendamente ale standardelor nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor sale financiare individuale anuale.





2. BAZELE CONTABILITATII (continuare)

d) Aplicarea standardelor internaționale de raportare financiară noi și revizuite (continuare)

Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost încă adoptate de UE

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

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final,
- **Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”** – Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență).

Societatea estimează că adoptarea acestor amendamente ale standardelor existente nu va avea impact semnificativ asupra situațiilor sale financiare individuale anuale în anul în care acestea se vor aplica pentru prima dată.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale

Situațiile financiare individuale anuale au fost întocmite pe baza costului istoric, cu excepția reevaluării anumitor proprietăți și instrumente financiare care sunt evaluate la sume reevaluate sau la valori juste de la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, așa cum este explicat în politicile contabile de mai jos. Costul istoric se bazează în general pe valoarea justă a contraprestației acordate în schimbul bunurilor și serviciilor.

b) Continuitatea activității

Membrii conducerii au, la momentul aprobării situațiilor financiare individuale, o așteptare rezonabilă ca Societatea are resurse adecvate pentru a continua activitatea operațională în viitorul previzibil. În realizarea acestei evaluări, conducerea a luat în considerare accesul la finanțare viitoare prin contractele de împrumut existente, precum și potențialul Companiei în a obține finanțarea necesară de la acționarii săi. Astfel, continuă să adopte principiul continuării activității ca baza de întocmirea a situațiilor financiare individuale.





3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

c) Imobilizari necorporale

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

Amortizarea este calculata pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale, cuprinsa intre 3 – 5 ani. Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate sunt reprezentate de programe informatice si licente.

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

O imobilizare necorporală este derecunoscută la cedare sau atunci când nu sunt aşteptate beneficii economice viitoare din utilizare sau cedare. Castigurile sau pierderile care rezulta din derecunoasterea unei imobilizari necorporale sunt calculate ca diferenta dintre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a acestora si sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand activul este derecunoscut.

d) Imobilizari corporale

Terenurile și clădirile deținute pentru a fi utilizate în producția sau furnizarea de bunuri sau servicii ori pentru închiriere către terți (excluzand investiții imobiliare), sau în scopuri administrative, sunt prezentate în situația poziției financiare la sumele lor reevaluate. La data reevaluării, terenurile si cladirile sunt tratate după cum urmează: valoarea contabilă brută este ajustată într-o manieră care este în concordanță cu reevaluarea valorii contabile a activului. Reevaluările sunt efectuate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere semnificativ de cea care ar fi determinată folosind valorile juste la data raportării. Ultima reevaluare a terenurilor si cladirilor a avut loc la data de 31 decembrie 2021.

Orice creștere din reevaluare care rezultă din reevaluarea unor astfel de terenuri și clădiri este creditată în rezerva de reevaluare a imobilizarilor corporale, cu excepția cazului în care inversează o scădere din reevaluare pentru același activ recunoscut anterior la cheltuieli, caz în care creșterea este creditată în profit sau pierdere în măsura scăderii cheltuielilor anterior. O scădere a valorii contabile care rezultă din reevaluarea unor astfel de terenuri și clădiri este contabilizată ca o cheltuială în măsura în care depășește soldul, după caz, din rezerva de reevaluare aferentă unei reevaluări anterioare a activului respectiv.

Amortizarea clădirilor reevaluate este recunoscută în profit sau pierdere. Pe măsura utilizării imobilizării corporale, rezerva din reevaluare este transferata in rezultatul reportat. La vânzarea sau cedarea unei proprietăți reevaluate, surplusul din reevaluare atribuibil rămas în rezerva de reevaluare a proprietăților este transferat direct în rezultatul reportat.

Imobilizarile corporale in curs sunt înregistrate la cost, minus orice pierdere din depreciere recunoscută. Costul include onorariile profesionale și, pentru activele eligibile, costurile îndatorării capitalizate în conformitate cu politica contabilă a Societatii. Amortizarea acestor active, determinată pe aceeași bază ca și la alte active imobilizate, începe cand acestea sunt disponibile pentru utilizare, adica atunci cand se afla in amplasamentul si starea necesara pentru a putea functiona in maniera dorita de conducere.

Nu se calculeaza amortizare pentru terenurile detinute.

Instalațiile, mașinile și utilajele sunt înregistrate la cost minus amortizarea acumulată și pierderile din depreciere cumulate.

Amortizarea este recunoscută astfel încât să anuleze costul sau valoarea activelor (altele decât terenurile și imobilizarile corporale in curs) minus valorile lor reziduale pe durata de viață utilă, utilizând metoda liniară, pe următoarele durate de viata economice determinate de conducerea Societatii, si anume:

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





3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

d) Imobilizari corporale (continuare)

Duratele de viață utilă estimate, valorile reziduale și metoda de amortizare sunt revizuite la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, cu efectul oricăror modificări ale estimării contabilizate pe o bază prospectivă.

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

e) Alte active imobilizate pe termen lung

Alte active imobilizate pe termen lung constau în principal în avansuri plătite furnizorilor pentru achiziția de imobilizări corporale. Societatea a optat pentru înregistrarea avansurilor acordate furnizorilor pentru imobilizări corporale, la cost și clasificarea acestora pe termen lung, deoarece decontarea acestora generează recunoașterea de active imobilizate. Avansurile plătite furnizorilor se înregistrează la momentul plății în conformitate cu condițiile contractuale și se derecunosc în momentul recepționării imobilizărilor și înregistrării acestora în categoria imobilizărilor corporale.

f) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul cuprinde materialele directe la valoarea de achiziție, și după caz, costurile directe cu forța de muncă și cele cheltuieli care au fost suportate pentru aducerea stocurilor la locația și starea lor actuală. Costul este calculat folosind metoda costului mediu ponderat (CMP). Valoarea realizabilă netă reprezintă prețul estimat de vânzare aferent activității normale, mai puțin costurile estimate de finalizare și costurile care trebuie suportate pentru marketing, vânzare și distribuție.

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

g) Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare sunt recunoscute în situația poziției financiare a Societății atunci când Societatea devine parte la prevederile contractuale ale instrumentului.

Activele și datoriile financiare sunt inițial evaluate la valoarea justă, cu excepția creanțelor comerciale care nu au o componentă semnificativă de finanțare și sunt măsurate la prețul tranzacției. Costurile de tranzacționare care sunt direct atribuibile achiziției sau emiterii de active și datorii financiare (altele decât activele și datoriile financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere) sunt adăugate sau deduse din valoarea justă a activelor sau datoriilor financiare, după caz, la recunoașterea inițială. Costurile de tranzacționare direct atribuibile achiziției de active sau datorii financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere sunt recunoscute în profitul sau pierderea curentă.

(i) Active financiare

Toate achizițiile sau vânzările obișnuite de active financiare sunt recunoscute și derecunoscute pe baza datei tranzacției. Achizițiile și vânzările desfășurate în cursul normal al activității sunt achiziții sau vânzări care necesită livrarea activelor în intervalul de timp stabilit prin condițiile contractuale. Toate activele financiare recunoscute sunt evaluate ulterior, în întregime, fie la cost amortizat, fie la valoarea justă, în funcție de clasificarea activelor financiare.

Activele financiare sunt evaluate inițial la valoarea justă și ulterior la costul amortizat, deoarece acestea sunt deținute în cadrul unui model de afaceri pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale și aceste fluxuri de trezorerie constau exclusiv în plăți de principal și dobânzi aferente principalului restant.





3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

h) Instrumente financiare (continuare)

(i) Active financiare (continuare)

Costul amortizat al unui activ financiar este suma la care activul financiar este evaluat la recunoasterea initiala mai putin rambursarile principalului, plus amortizarea cumulata utilizand metoda dobanzii efective pentru orice diferenta intre valoarea de la data initiala si valoarea la scadenta, minus ajustarile pentru depreciere. Valoarea contabila bruta a unui activ financiar este costul amortizat al unui activ financiar inainte de ajustarea pentru depreciere.

Castiguri sau pierderi din diferente de curs valutar

Valoarea contabila a activelor financiare denumite intr-o moneda straina este determinata in acea moneda straina si convertita la cursul spot la sfarsitul fiecarei perioade de raportare.

Credite si creante

Aceste active sunt recunoscute initial la valoarea justa plus orice costuri de tranzactionare direct atribuibile. Ulterior recunoasterii initiale, acestea sunt evaluate la cost amortizat utilizand metoda dobanzii efective. Costul amortizat este redus prin ajustari pentru depreciere. Creditele si creantele cuprind creante comerciale si alte creante, numerar si echivalente de numerar si depozite bancare.

Creante comerciale si alte creante

Creantele sunt recunoscute initial la valoarea tranzactiei asa cum este definita in IFRS 15. Societatea nu are creante comerciale ce contin o componenta semnificativa de finantare. Creantele comerciale includ in principal facturile nedecontate emise pana la data de raportare pentru livrarea de bunuri si servicii. Ulterior recunoasterii initiale, creantele comerciale se evalueaza la cost amortizat in conformitate cu IFRS 9.

Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ soldurile numerarului, depozitelor la vedere si a depozitelor cu maturitate de pana la trei luni de la data constituirii care au o expunere nesemnificativa la riscul de modificare a valorii juste, fiind utilizate de Societate pentru managementul angajamentelor pe termen scurt.

Deprecierea activelor financiare

Societatea recunoaste o ajustare de depreciere pentru pierderile de credit aseptate aferente investitiilor in active financiare evaluate la cost amortizat, creante comerciale si alte creante. Valoarea pierderilor de credit aseptate este actualizata la fiecare data de raportare pentru a reflecta modificarile riscului de credit de la recunoasterea initiala a instrumentului financiar respectiv.

Societatea recunoaste pierderile de credit aseptate pe durata de viata pentru creantele comerciale si alte creante. Pierderile de credit aseptate pentru aceste active financiare sunt estimate pentru activele financiare pentru care exista indicii de necolectare. Societatea considera ca nerambursarea a avut loc atunci cand un activ financiar are mai mult de 360 de zile in intarziere. Conducerea Societatii considera adecvata aceasta politica, tinand cont de faptul ca expunerea aferenta activelor financiare restante de mai mult de 90 de zile este redusa, si nu are un impact semnificativ asupra situatiilor financiare anuale individuale.

Derecunoasterea activelor financiare

Societatea derecunoaste un activ financiar numai in momentul expirarii drepturilor contractuale la fluxurile de trezorerie din activ sau atunci cand transfera activul financiar si in mod semnificativ, toate riscurile si avantajele proprietatii asupra activului catre o alta entitate. In cazul in care Societatea nu transfera si nu pastreaza in mod substantial toate riscurile si avantajele proprietatii si continua sa controleze activul transferat, Societatea isi recunoaste participatia pastrata asupra activului si o datorie asociata pentru sumele pe care ar putea sa le plateasca. In cazul in care Societatea isi pastreaza in mod substantial toate riscurile si avantajele proprietatii asupra unui activ financiar transferat, Societatea continua sa recunoasca activele financiare si recunoaste, de asemenea, un imprumut garantat pentru sumele incasate.





3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

h) Instrumente financiare (continuare)

(ii) Datorii financiare si capital social

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capital propriu în conformitate cu substanța aranjamentului contractual și definiția datoriilor financiare și a instrumentelor de capitaluri proprii.

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

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

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

Datorii comerciale

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

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

(iii) Capital social

Actiuni ordinare

Actiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii. Costurile incrementale direct atribuibile emisiunii de actiuni ordinare, nete de orice efecte fiscale, sunt recunoscute ca o diminuare a capitalurilor proprii.

Rascumpararea si reemiterea capitalului social (actiuni proprii)

Atunci când capitalul social recunoscut ca parte a capitalurilor proprii este rascumparat, valoarea contraprestației plătite, care include și alte costuri direct atribuibile, netă de efectele fiscale, este recunoscută ca o reducere a capitalurilor proprii. Actiunile rascumparate sunt clasificate ca actiuni de trezorerie și sunt prezentate ca o rezerva privind actiunile proprii. Atunci când actiunile de trezorerie sunt vandute sau reemise ulterior, suma încasată este recunoscută ca o creștere a capitalurilor proprii, iar surplusul sau deficitul înregistrat în urma tranzacției este prezentat ca prima de emisiune.

Derecunoasterea datoriilor financiare

Societatea derecunoaște datoria financiară numai atunci când obligațiile contractuale sunt onorate, anulate sau au expirat. Diferența dintre valoarea contabilă a datoriei financiare derecunoscute și contraprestația plătită și de plătit este recunoscută în profit sau pierdere.





3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

h) Evaluarea la valoarea justa

Valoarea justa reprezinta pretul care ar putea fi incasat din vanzarea unui activ sau platit pentru transferul unei datorii intr-o tranzactie reglementata intre participantii de pe piata, la data evaluarii. Societatea evalueaza valoarea justa a unui activ sau a unei datorii pe baza ipotezelor pe care le-ar utiliza participantii de pe piata atunci cand stabilesc pretul activului sau al datoriei, presupunand ca acestia actioneaza pentru a obtine beneficii economice maxime.

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

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

La fiecare data de raportare, conducerea Societatii analizeaza valorile activelor si datoriilor care necesita reevaluarea sau reactualizarea valorii juste conform politicilor contabile aplicate. Valoarea contabila a activelor si datoriilor principale ale societatii (numerar, creante comerciale si alte creante, datorii comerciale si alte datorii curente) aproximeaza valoarea lor justa la data de raportare.

i) Rezerva din reevaluare

Diferenta dintre valoarea reevaluată si valoarea contabila neta a terenurilor si cladirilor este recunoscuta ca rezerva din reevaluare in capitalurile proprii.

Daca valoarea contabila a unui activ este majorata ca urmare a unei reevaluari, aceasta majorare este inregistrata si cumulata in capitalurile proprii la rezerve din reevaluare. Cu toate acestea, majorarea este recunoscuta in situatia profitului sau pierderii in masura in care aceasta compenseaza o descrestere cu aceeasi suma a activului, recunoscuta anterior in situatia profitului sau pierderii.

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluari, aceasta diminuare este recunoscuta in situatia profitului sau pierderii. Cu toate acestea, diminuarea este recunoscuta in capitalurile proprii la rezerve din reevaluare, daca exista un sold creditor in rezerva din reevaluare pentru acel activ. Rezerva din reevaluare este transferata la rezultatul raportat intr-o suma corespunzatoare utilizarii activului (pe masura amortizarii) si la cedarea activului.

j) Alte rezerve

Societatea isi repartizeaza o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare la alte rezerve, fiind reprezentate de rezerve legale. Rezerva legala constituita pana cand aceasta atinge 20% din capitalul social este deductibila la calculul impozitului pe profit. Daca aceasta rezerva este utilizata integral sau partial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice forma (pentru emiterea de noi actiuni), rezerva devine taxabila.

k) Dividende

Sumele reprezentand dividende repartizate din profitul net al perioadei de raportare sunt evidentiate in anul urmator in rezultatul raportat urmand ca, dupa aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor a acestei destinatii.

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





3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

l) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație prezentă (legală sau implicită) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil ca Societatea să fie obligată să stingă acea obligație și se poate face o estimare credibilă a valorii obligației.

La data de 31 decembrie 2022, Societatea nu are înregistrate provizioane.

m) Subvenții pentru investiții

Societatea recunoaște subvenții guvernamentale doar atunci când există o asigurare rezonabilă că se respecta condițiile contractuale și că acestea vor fi primite.

Subvențiile guvernamentale sunt recunoscute în profit sau pierdere în mod sistematic pe perioadele în care Societatea recunoaște drept cheltuieli costurile aferente pentru care subvențiile sunt destinate să le compenseze. În mod specific, subvențiile guvernamentale a căror condiție principală este ca Societatea să achiziționeze sau să construiască active imobilizate, sunt recunoscute ca venituri amânate în situația individuală a poziției financiare și transferate în profit sau pierdere pe o bază sistematică și rațională pe durata de viață utilă a activelor aferente.

Subvențiile guvernamentale care sunt de primit ca și compensare pentru cheltuielile sau pierderile deja suportate sau în scopul acordării de sprijin financiar imediat Societății, fără costuri viitoare aferente, sunt recunoscute în profit sau pierdere în perioada în care devin de încasat.

n) Leasing

(i) Societatea în calitate de locatar

La inițierea unui angajament, Societatea determină dacă angajamentul este sau conține o operațiune de leasing. Societatea recunoaște un activ aferent dreptului de utilizare corespunzător cu o datorie din leasing pentru toate angajamentele de leasing în care Societatea este locatar, cu excepția contractelor de leasing pe termen scurt (cu o durată de cel mult 12 luni) și pentru contractele de leasing care au valoare mică (sub 5.000 USD). Pentru aceste contracte de leasing, Societatea recunoaște plățile de leasing ca pe o cheltuială operațională, utilizând o bază liniară pe toată durata leasingului.

Datoria ce decurge din contractul de leasing este evaluată inițial la valoarea actualizată a plăților de leasing care nu sunt achitate la acea dată, utilizând rata de dobândă implicită a leasingului. Dacă această rată nu poate fi determinată imediat, Societatea trebuie să utilizeze rata de dobândă marginală.

Datoriile care decurg din contractele de leasing sunt prezentate separat în situația individuală a poziției financiare. Datoria care decurge din contractul de leasing este evaluată ulterior prin creșterea valorii contabile pentru a reflecta dobânda aferentă datoriei care decurge din contractul de leasing (folosind rata dobânzii efective) și prin scăderea valorii contabile pentru a reflecta plățile de leasing efectuate.

Activele aferente drepturilor de utilizare sunt amortizate pe perioada cea mai scurtă dintre perioada de leasing și durata de viață utilă a activului-suport. În cazul în care leasingul transferă dreptul de proprietate asupra activului-suport sau costul activului aferent dreptului de utilizare reflectă faptul că Societatea va exercita o opțiune de cumpărare, activul aferent dreptului de utilizare este amortizat pe durata de viață utilă a activului-suport. Amortizarea începe la data începerii leasingului. Activele aferente drepturilor de utilizare sunt prezentate pe o linie separată în situația individuală a poziției financiare.





3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

o) Recunoasterea veniturilor

Societatea recunoaște venituri în principal din vânzarea produselor finite și a marfurilor (produse biodegradabile). Veniturile sunt recunoscute pe baza contraprestației la care Societatea se așteaptă să aibă dreptul într-un contract cu un client și exclude sumele colectate în numele unor terți. Societatea recunoaște veniturile atunci când transferă unui client controlul asupra unui produs sau serviciu.

Societatea produce și vinde o gamă de materiale biodegradabile și compostabile, în principal pungi și sacose biodegradabile, precum și compoundinguri tehnice și de specialitate. Produsele sunt vandute către segmentul Business-to-Business.

Vânzările sunt recunoscute atunci când controlul asupra produselor a fost transferat, fiind atunci când produsele sunt livrate către client. Ulterior, clientul are deplină discreție asupra modului de utilizare al produselor achiziționate și, după caz, a prețului de revânzare a produselor. Livrarea are loc atunci când produsele au fost expediate în locația specifică, riscurile de pierdere au fost transferate către client și fie clientul a acceptat produsele în conformitate cu contractul de vânzare, dispozițiile de acceptare au expirat, fie societatea are dovezi obiective că toate criteriile de acceptare au fost îndeplinite. O creanță este recunoscută atunci când bunurile sunt livrate, acesta fiind momentul în care contraprestația este necondiționată, deoarece este necesară doar trecerea timpului înainte de scadența plății.

Contraprestația promisă în contractele cu clienții este ajustată cu valoarea reducerilor comerciale și financiare, stimulentele, bonusurilor de performanță, penalităților sau altor elemente similare.

În conformitate cu termenii contractuali standard ai Societății, nu sunt acordate drepturi de retur, decât în cazuri excepționale în care produsele nu îndeplinesc condițiile de calitate asumate în contract.

p) Beneficiile angajaților

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt evaluate pe o bază neactualizată și sunt recunoscute drept cheltuieli pe măsura ce serviciile aferente sunt prestate. O datorie este recunoscută la valoarea care se așteaptă să fie plătită dacă Societatea are o obligație prezentă, legală sau implicită, de a plăti această sumă pentru servicii furnizate anterior de către angajat, iar obligația poate fi estimată în mod credibil.

Societatea nu este angajată în nici un sistem de pensii independent și, în consecință, nu are niciun fel de obligații în acest sens. Societatea nu acordă în prezent beneficii sub forma participării salariaților la profit. Societatea nu acordă la pensionare salarii compensatorii.

q) Impozitul pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit cuprinde impozitul curent și impozitul amanat. Cheltuiala cu impozitul pe profit este recunoscută în situația profitului sau pierderii cu excepția cazului în care se referă la combinații de întreprinderi sau elemente recunoscute direct în capitaluri proprii sau în alte elemente ale rezultatului global.

Impozitul pe profit curent

Taxa curentă de plată se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul fiscal este diferit de profitul raportat în contul de profit și pierdere, deoarece exclude elemente de venit sau cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și mai exclude elemente care nu vor deveni niciodată impozabile sau deductibile.

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. În prezent cota de impozitare este de 16%.

Impozitul amanat

Impozitul amanat se constituie folosind metoda bilanțului pentru diferențele temporare ale activelor și datoriilor (diferențele dintre valorile contabile prezentate în bilanțul societății și baza fiscală a acestuia). Societatea și-a recunoscut o datorie cu impozitul amanat aferentă rezervei din reevaluare.





3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

r) Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile si cheltuielile financiare ale Societatii includ:

- venituri din dobanzi;
- cheltuieli cu dobanzile;
- castiguri sau pierderi din diferente de curs valutar cu privire la activele si datoriile financiare;
- pierderi din depreciere cu privire la activele financiare (altele decat creantele comerciale).

Venitul sau cheltuiala cu dobanzile este recunoscut(a) prin aplicarea metodei dobanzii efective.

s) Rezultatul pe actiune

Societatea prezinta rezultatul pe actiune de baza doar in situatiile financiare consolidate, in cadrul situatiei consolidate a rezultatului global. Societatea are emise doar actiuni ordinare. Societatea nu a emis actiuni diluative.

t) Raportare pe segmente

Societatea a analizat activitatea operationala si a determinat ca opereaza un sigur segment de activitate si anume, productia si vanzarea de produse finite si marfuri prin canalul Business-to-Business. Societatea inregistreaza vanzari catre clienti in Romania si in tari din Europa centrala si de sud (Ungaria, Grecia, Serbia si Bulgaria), insa majoritatea activitatii este concentrata in Romania, in proportie de aproximativ 86%. Societatea nu detine active imobilizate in alte tari in afara de Romania.

4. UTILIZAREA ESTIMARILOR SI RATIONAMENTELOR PROFESIONALE

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

Estimările si judecatile sunt revizuite in mod continuu. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca revizuirea afecteaza doar acea perioada sau in perioada curenta si in perioadele viitoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta, cat si perioadele viitoare.

Estimările si ipotezele sunt utilizate, in special, in:

- determinarea si revizuirea duratei de viata a mijloacelor fixe ale societatii;
- determinarea ajustarilor de depreciere a stocurilor. Conducerea societatii face anumite estimari cu privire la valoarea de utilizare a stocului, tinand cont de posibilitatea de utilizare in activitatea curenta a societatii si de alti factori specifici fiecarei categorii de stoc.

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





5. ACTIVE IMOBILIZATE

5.1 Imobilizari corporale

	Terenuri	Constructii	Instalatii, masini, utilaje	Imobilizari corporale in curs	Drepturi de utilizare al activelor	Total imobilizari corporale
Cost						
Sold la 1 Ianuarie 2022	24.764.329	16.398.732	57.767.991	9.689.507	1.005.655	109.626.214
Achizitii de imobilizari necorporale	102.203	275.591	-	10.093.615	-	10.471.409
Trasferuri	-	856.744	13.947.128	(15.101.458)	271.717	(25.869)
Iesiri de imobilizari corporale	(102.203)	-	(1.584.720)	-	-	(1.686.923)
Sold la 31 Decembrie 2022	24.764.329	17.531.067	70.130.399	4.681.664	1.277.372	118.384.831
Amortizare acumulata						
Sold la 1 Ianuarie 2022	-	2.486.207	20.679.103	-	296.767	23.462.077
Amortizarea anului	-	809.259	7.118.584	-	86.007	8.013.850
Iesiri	-	-	(1.583.783)	-	-	(1.583.783)
Reducerea ajustarilor de depreciere	-	(35.294)	(20.661)	-	-	(55.955)
Sold la 31 Decembrie 2022	-	3.260.172	26.193.243	-	382.774	29.836.189
Valoare neta contabila la 31 Decembrie 2022	24.764.329	14.270.895	43.937.156	4.681.664	894.598	88.548.642



5. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

5.1 Imobilizari corporale (continuare)

	Terenuri	Constructii	Instalatii, masini, utilaje	Imobilizari corporale in curs	Drepturi de utilizare al activelor	Total imobilizari corporale
Cost						
Sold la 1 Ianuarie 2021	11.541.016	14.706.414	44.876.975	1.776.579	754.830	73.655.814
Achizitii de imobilizari necorporale	3.726.595	-	281.192	22.153.576	250.825	26.412.188
Crestere/(scadere) de valoare ca urmare a reevaluarii	9.496.718	2.027.303	-	-	-	11.524.021
Trasferuri	-	(334.985)	13.009.627	(12.674.642)	-	-
lesiri de imobilizari corporale	-	-	(399.803)	(1.566.006)	-	(1.965.809)
Sold la 31 Decembrie 2021	24.764.329	16.398.732	57.767.991	9.689.507	1.005.655	109.626.214
Amortizare acumulata						
Sold la 1 Ianuarie 2021	-	1.543.809	15.706.462	-	86.007	17.336.278
Amortizarea anului	-	942.398	5.372.444	-	210.760	6.525.602
lesiri	-	-	(399.803)	-	-	(399.803)
Sold la 31 Decembrie 2021	-	2.486.207	20.679.103	-	296.767	23.462.077
Valoare neta contabila la 31 Decembrie 2021	24.764.329	13.912.525	37.088.888	9.689.507	708.888	86.164.137



5. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

5.1 Imobilizari corporale (continuare)

Imobilizarile corporale puse in functiune in cursul anului 2022 si 2021 reprezinta echipamente de productie.

Valoarea imobilizarilor gajate in favoarea bancilor in cadrul contractelor de imprumut este prezentata in nota 10.

În cadrul imobilizărilor corporale sunt cuprinse active achiziționate prin subvenții nerambursabile și utilizate in activitatea curenta. Acestea sunt prezentate in nota 11.

Valoarea justa a terenurilor si a constructiilor

Imobilizarile corporale ale Societatii, reprezentate de terenuri si constructii, sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată, aceasta reprezentand valoarea justa la data evaluării, mai puțin amortizarea acumulată și ajustările de depreciere ulterioare.

Evaluarea valorii juste a terenurilor si constructiilor Societatii la data de 31 decembrie 2021 a fost efectuată de catre TNP Global & Partners, evaluator autorizat independent fata de Societate. TNP Global & Partners este membru al Asociatiei Nationale a Evaluatorilor Autorizati din Romania si detine calificari adecvate si experienta recenta in evaluarea valorii juste a proprietatilor in locatiile relevante. Evaluarea a fost efectuată in conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare. Valoarea justa a terenurilor a fost determinată folosind metoda comparatiei directe, iar valoarea justa a cladirilor a fost determinată folosind abordarea prin venit. La 31 decembrie 2022, Societatea a analizat valoarea justa a terenurilor si constructiilor si a concluzionat ca valoarea contabila neta aproximeaza valoarea justa la aceasta data.

Tabelul urmator prezinta metodele de evaluare utilizate la determinarea valorilor juste (Nivelul 3), precum si datele de intrare neobservabile semnificative utilizate.

Categoria	Metoda de evaluare	Date de intrare neobservabile semnificative	Corelatia dintre datele principale de intrare neobservabile si evaluarea valorii juste
Terenuri	<u>Abordarea prin comparatie directa</u> Valoarea justa este estimata pe baza pretului pe metru patrat pentru terenuri avand caracteristici similare (ex. drepturi de proprietate, restrictii legale, conditii de finantare si vanzare, localizare, caracteristici fizice si economice si cea mai buna utilizare). Pretul de piata are la baza tranzactiile cele mai recente.	Ajustari pentru lichiditate, localizare, suprafata.	Valoarea justa estimata ar creste/(scadea) daca: - Ajustarile pentru lichiditate, localizare, suprafata ar fi mai mici/(mai mari)
Constructii	<u>Abordarea prin venit si abordarea prin cost</u> Constructiile au fost evaluate prin aplicarea urmatoarelor metode, in functie de cea mai buna utilizare, de disponibilitatea si credibilitatea informatiilor de piata disponibile:		
	<u>Abordarea prin venit</u> Modelul de evaluare bazat pe metoda DCF estimeaza valoarea prezenta a fluxurilor nete de numerar care vor fi generate de o cladire din inchiriere, tinand cont de rata de ocupare si chiria anuala. Estimarea ratei de actualizare ia in considerare, printre altele, calitatea unei cladiri si localizarea.	Ajustari pentru lichiditate, localizare, suprafata, <u>Chiria de piata</u> - Grad de neocupare de 8,33% pe an - Rate de capitalizare de 9,5% - Chiria anuala pe metru patrat de 4,5 – 5,5 EUR/mp, in functie de locatie	Valoarea justa estimata ar creste/(scadea) daca: - Ajustarile pentru lichiditate, localizare, suprafata ar fi mai mici/(mai mari) - Ratele de ocupare ar fi mai mari/(mai mici) - Ratele de capitalizare ar fi mai mici/(mai mari) - Chiria anuala pe metru patrat ar fi mai mare/(mai mica)
	<u>Abordarea prin cost</u> Abordarea prin cost ofera o indicatie asupra valorii prin utilizarea principiului economic conform caruia un comparator nu va plati mai mult pentru un active decat costul necesar obtinerii unui active cu aceeasi utilitate, fie prin cumparare, fie prin construire.	Ajustari pentru pretul si tipul materialelor de constructie, deprecierea externa de -3%.	





5. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

5.1 Imobilizari corporale (continuare)

Informatii referitoare la ierarhia valorii juste la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021:

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 Decembrie 2022
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	24.764.329	24.764.329
Constructii	-	-	14.270.895	14.270.895

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 Decembrie 2021
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	24.764.329	24.764.329
Constructii	-	-	13.912.525	13.912.525

Atat in cursul anului 2022 cat si in cursul anului 2021 nu au existat transferuri intre nivelurile aferente valorii juste.

Valoarea neta contabila la cost istoric a imobilizarilor corporale masurate la valoare justa este prezentata in tabelul de mai jos:

	Valoarea la cost istoric la 31 Decembrie 2022	Valoarea la cost istoric la 31 Decembrie 2021
Terenuri	13.072.471	13.072.471
Constructii	13.520.975	13.162.605
TOTAL	26.593.446	26.235.076

5.2 Imobilizari necorporale

	Total imobilizari corporale
Cost	
Sold la 1 Ianuarie 2022	973.284
Achizitii de imobilizari necorporale	1.688.218
Iesiri de imobilizari corporale	(1.171.965)
Sold la 31 Decembrie 2022	1.489.537
Amortizare acumulata	
Sold la 1 Ianuarie 2022	1.426
Amortizarea anului	21.983
Iesiri	-
Sold la 31 Decembrie 2022	23.409
Valoare neta contabila la 31 Decembrie 2022	1.466.128





5. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

5.2 Imobilizari necorporale (continuare)

	Total imobilizari corporale
Cost	
Sold la 1 Ianuarie 2021	192.406
Achizitii de imobilizari necorporale	944.107
Iesiri de imobilizari corporale	(163.229)
Sold la 31 Decembrie 2021	973.284
Amortizare acumulata	
Sold la 1 Ianuarie 2021	108.651
Amortizarea anului	56.004
Iesiri	(163.229)
Sold la 31 Decembrie 2021	1.426
Valoare neta contabila la 31 Decembrie 2021	971.858

Imobilizările necorporale cuprind programe informatice, licențe și diverse softuri. Sunt amortizate prin metoda liniară. În situația poziției financiare sunt prezentate la cost istoric, mai puțin amortizarea și eventualele ajustări de valoare.

5.3 Investiții în instrumente de capital

Investitiile in instrumente de capital propriu la 31.12.2022 si la 31.12.2021 sunt detaliate mai jos.

Imobilizari financiare la 31 Decembrie 2022	Valoare RON	% din capitalul social
Romtatay SA	108.203	10,00%
Biodeck SA	140.000	70,00%
Promateris Recycling SA	81.000	80,20%
Promateris Packaging SA	481.000	96,00%
Total	810.203	

Imobilizari financiare la 31 Decembrie 2021	Valoare RON	% din capitalul social
Romtatay SA	108.203	10,00%
Professional Imo Partners	29.962.818	14,99%
Biodeck SA	140.000	70,00%
Promateris Recycling SA	81.000	80,20%
Promateris Packaging SA	81.000	80,20%
Total	30.373.021	





5. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

5.3 Investitii in instrumente de capital (continuare)

Informatii privind Romtatay S.A.

Romtaty S.A. este o societate mixta romano-spaniola de productie articole injectate de mase plastice, infiintata in 1991, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/2798/1992. La 31.12.2022 si la 31.12.2021 Societatea detine o participatie de 10% din capitalul social al acestei entitati in valoare de 108.203 RON, care aproximeaza valoarea justa a acestei participatii la data raportarii.

Informatii privind Biodeck S.A.

Biodeck S.A. este o societate inregistrata in Romania la Oficiul Registrul Comertului sub nr. J23/3585/2017, cu obiect principal de activitate distributia produselor de mase bioplastice. La data de 31.12.2022 si la 31.12.2021 PROMATERIS S.A. detine o participatie de 70% din capitalul social al BIODECK S.A. in valoare de 140.000 RON, care aproximeaza valoarea justa a acestei participatii la data raportarii.

Informatii privind Promateris Recycling S.A.

Promateris Recycling S.A. este o societate inregistrata in Romania la Oficiul Registrul Comertului sub nr. J23/933/2021, cu obiect principal de activitate reciclarea produselor de plastic. La data de 31.12.2022 si la 31.12.2021 PROMATERIS S.A. detine o participatie de 80,20% din capitalul social al Promateris Recycling S.A., in valoare de 81.000 RON, care aproximeaza valoarea justa a acestei participatii la data raportarii.

Informatii privind Promateris Packaging S.A.

Promateris Packaging S.A. este o societate inregistrata in Romania la Oficiul Registrul Comertului sub nr. J23/932/2021, cu obiect principal de activitate prestarea serviciilor de ambalare. La data de 31.12.2022 PROMATERIS S.A. detine o participatie de 96% din capitalul social al Promateris Packaging S.A., in valoare de 481.000 RON, care aproximeaza valoarea justa a acestei participatii la data raportarii (2021: 81.000 RON; 80.2%).

Informatii privind Profesional Imo Partners S.A.

Professional Imo Partners S.A. a fost constituita in anul 2008 ca urmare a operatiunii de desprindere din societatea Prodplast S.A. La data de 31.12.2021 societatea detinea 14,99% din capitalul social al Professional Imo Partners.

In data de 25.01.2022 a fost aprobata divizarea partiala a PROMATERIS S.A. catre OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate nou infiintata). Divizarea s-a realizat prin desprinderea unei parti din patrimoniul PROMATERIS S.A. si transmiterea acesteia (elemente de activ si pasiv) catre societatea nou infiintata, in schimbul alocarii de actiuni ale OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate nou infiintata) catre toti actionarii PROMATERIS S.A.

In data de 10.02.2022, data efectiva a divizarii, s-a constituit societatea OBOR DEVELOPMENT S.A., cu un capital social in valoare de 25.892.372,70 RON, impartit in 28.699.303 actiuni avand fiecare valoarea nominala de 0,9 RON, avand aceeasi structura a actionarilor cu cea existenta la nivelul PROMATERIS.

Pe parcursul procedurii, un actionar persoana fizica s-a retras din societate solicitand plata contravalorii unui numar total de 1.804 actiuni reprezentand 0,006% din capitalul social al Promateris S.A.

In continuare prezentam elementele de bilant transferate ca urmare a divizarii:

	Sold la 10 Februarie 2022
Investitii in instrumente de capital	29.962.818
Numerar si conturi la banci	82.364
Total	30.045.182

În urma procesului de divizare partiala aprobat in unanimitate de acționari, valoarea activelor transferate către societatea nou infiintata a fost înregistrată ca reducere de capital social. Diferența dintre valoarea reducerii capitalului social și valoarea justă a activelor transferate a fost înregistrată ca o reducere a rezervei legale.





5. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

5.4 Alte active pe termen lung

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	6.490.023	2.523.622
Alte creante imobilizate	13.566	5.144
TOTAL	6.503.589	2.528.766

6. STOCURI

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

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Pentru anumite stocuri de marfuri uzate, analizate periodic, s-au constituit ajustari pentru depreciere.

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Materii prime si materiale consumabile	17.545.204	27.106.568
Produse finite si semifabricate	24.568.895	10.372.371
Marfuri	405.356	1.000.215
Categoria de stoc (ajustari)	-	-
Marfuri	(1.132.178)	(32.853)
TOTAL	41.387.277	38.446.301

Valoarea stocurilor gajate catre instituii financiare in baza contractelor de imprumut sunt prezentate in nota 10.

7. CREANTE

7.1. CREANTE COMERCIALE

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Creante comerciale din Romania	16.431.748	25.231.711
Creante comerciale din alte tari	1.609.286	534.267
Ajustari pentru deprecierea creantelor	(1.171.835)	(1.171.835)
Total	16.869.199	24.594.143

Primii 2 clienti in sold ai Societatii detineau o pondere de 66% in totalul creantelor in sold la 31 decembrie 2022 (77% la 31 decembrie 2021)

Societatea stabilit o matrice a provizioanelor ce se bazeaza pe experienta pierderilor istorice din creante, ajustate cu factori prospectivi specifici debitorilor si mediului economic, daca e cazul. Soceitatea evalueaza individual pierderile din depreciere daca exista indicii ale cresterilor semnificative ale riscului de credit la nivel individual. Mai multe informatii sunt prezentate in Nota 25.

Mișcarea în cadrul ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale este următoarea:

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Sold initial la 1 ianuarie	(1.171.835)	(1.615.949)
Cresteri	-	(752.850)
Reduceri	-	1.196.964
Sold final la 31 Decembrie	(1.171.835)	(1.171.835)

Valoarea creantelor comerciale gajate catre instituii financiare in baza contractelor de imprumut sunt prezentate in nota 10.





7. CREANTE (continuare)

7.2. ALTE CREANTE

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Plati in avans pentru achizitia de stocuri	1.899.208	1.516.524
Plati in avans pentru achizitia de servicii	137.971	46.448
Creante privind alte impozite si taxe	401.861	333.615
Creante privind TVA	185.983	1.740.305
Alte creante	80.207	60.394
Debitori diversi	181.214	316.202
Total	2.886.444	4.013.488

7.3. ALTE ACTIVE PE TERMEN SCURT

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Cheltuieli in avans	151.589	197.127
Alte active pe termen scurt*	3.700.000	-
Total	3.851.589	197.127

* Alte active pe termen scurt in sold la 31 decembrie 2022 reprezinta numerar in banca cu natura de colateral, restrictionat pe o perioada mai mare de 3 luni de la data situatiilor financiare, pentru gajarea imprumurilor la banci.

8. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Societatea are conturi curente in lei si valuta (EURO, USD) deschise la BCR, BRD, ING, EximBank (fosta Banca Romaneasca), Unicredit si Trezorerie. Soldurile la finalul perioadei de raportare denumite in valuta au fost reevaluate la cursurile BNR pentru ultima zi bancara din anul 2022, iar diferentele de curs aferente au fost inregistrate in profitul sau pierderea anului.

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Depozite la banci pe termen scurt	500	500
Numerar in banca	986.480	859.419
Numerar in casa	82.106	84.216
Avansuri de trezorerie	-	18.584
Total	1.069.086	962.719

9. CAPITAL SOCIAL

La data de 31 decembrie 2022, capitalul social subscris și vărsat al Societatii este în valoare de 2.869.750 RON, compus din 28.697.499 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,10 RON/acțiune, vărsate integral.

La data de 31 decembrie 2021, capitalul social subscris și vărsat al Societatii este în valoare de 28.699.303 RON, compus din 28.699.303 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 1 RON/acțiune, vărsate integral.

Structura acționarilor la 31 decembrie 2022 este următoarea, conform Registru Depozitar Central:

Acționar	31 Decembrie 2022		31 Decembrie 2022	
	Nr. Acțiuni	%	Valoare capital social	%
POGONARU FLORIN-ION	9.900.990	34,50%	990.099	35,50%
PAVAL HOLDING S.R.L.	6.895.502	24,03%	689.550	24,03%
NORD S.A.	6.126.571	21,35%	612.657	21,35%
ACȚIONARI LISTĂ	5.774.436	20,12%	577.444	20,12%
Total	28.697.499	100%	2.869.750	100%





9. CAPITAL SOCIAL (continuare)

Structura acționarilor la 31 decembrie 2021 este următoarea, conform Registru Depozitar Central:

Acționar	31 Decembrie 2021		31 Decembrie 2021	
	Nr. Acțiuni	%	Valoare capital social	%
GEORGESCU TUDOR-ALEXANDRU	3.348.826	11,47%	3.348.826	11,47%
NORD S.A.	6.126.571	21,35%	6.126.571	21,35%
POGONARU FLORIN-ION	11.608.228	40,45%	11.608.228	40,45%
ACȚIONARI LISTĂ	7.615.678	26,73%	7.615.678	26,73%
Total	28.699.303	100%	28.699.303	100%

Modificari ale capitalului social in cursul anului incheiat la 31 Decembrie 2022:

	Nr. actiuni	Valoare nominala, RON/actiune	Valoare capital social, RON
Sold la 1 Ianuarie 2022	28.699.303	1	28.699.303
Reducere capital social (-)	-	0,9	25.827.749
Retragere actionar minoritar (-)	1.804	1	1.804
Sold la 31 Decembrie 2022	28.697.499	0,1	2.869.750

In cursul anului 2022, ca urmare a divizarii detaliate la nota 4.3, capitalul social al societatii s-a redus cu 25.827.749 RON. In cursul anului 2022, un actionar minoritar al societatii s-a retras solicitand plata contravalorii unui numar total de 1.804 actuni la o valoare de 1.804 RON reprezentand 0,006% din capitalul social al Societatii.

10. REZERVE DIN REEVALUARE SI ALTE REZERVE

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Rezerve din reevaluare	11.438.772	11.617.057
Rezerve legale	574.022	4.532.701
Rezerve – total	12.012.794	16.149.758

Rezervele din reevaluare sunt constituite prin reevaluarea terenurilor si a constructiilor detinute de Societate. Ultima reevaluare a fost efectuata la 31 Decembrie 2021. In cursul anului 2022 suma de 178.285 RON a fost transferata la rezultatul reportat pe masura amortizarii mijloacelor fixe reevaluate.

Reducerea rezervelor legale la 31 Decembrie 2022 comparativ cu 31 Decembrie 2021 in valoare de 3.969.919 RON, include transferul rezervei cu ocazia divizarii detaliate in nota 4.3.





11. DATORII CATRE INSTITUTII BANCARE

	Valoare	Moneda	Sold la 31 Decembrie 2022	Termen lung	Termen scurt	data scadenta
Credit pe termen lung ING	1.864.815	RON	1.374.074	-	1.374.074	12.02.2024
Credit pe termen lung ING	1.791.667	RON	1.583.333	-	1.583.333	27.02.2026
Credit pe termen lung ING	3.700.000	RON	2.887.290	-	2.887.290	30.03.2027
Credit pe termen lung ING	30.000.000	RON	5.536.351	-	5.536.351	01.04.2027
Credit pe termen lung Banca Romaneasca	4.400.000	RON	1.385.796	980.197	405.599	26.05.2026
Credit pe termen lung Unicredit	7.000.000	RON	4.901.402	-	4.901.402	23.02.2026
Credit pe termen lung Unicredit	10.000.000	RON	5.453.687	-	5.453.687	08.10.2024
Credit pe termen lung Unicredit	3.200.000	RON	934.124	-	934.124	30.06.2023
Credit pe termen lung Unicredit	4.100.000	RON	966.771	676.740	290.031	29.04.2026
Credit pe termen lung Banca Romaneasca	5.000.000	RON	5.000.000	-	5.000.000	26.05.2023
Credit pe termen lung Unicredit	900.000	EUR	4.426.156	-	4.426.156	02.05.2023
Credit pe termen scurt ING	18.000.000	RON	12.618.961	-	12.618.961	La notificarea bancii
Credit pe termen scurt Unicredit	5.500.000	RON	5.507.883	-	5.507.883	
TOTAL			52.575.828	1.656.937	50.918.891	

	Valoare	Moneda	Sold la 31 Decembrie 2021	Termen lung	Termen scurt
Promateris Credit pe termen lung ING	5.300.000	RON	2.551.852	1.374.074	1.177.778
Promateris Credit pe termen lung ING	2.000.000	RON	2.000.000	1.583.333	416.667
Promateris Credit pe termen lung Banca Romaneasca	5.000.000	RON	5.000.000	5.000.000	-
Promateris Credit pe termen lung Banca Romaneasca	4.400.000	RON	1.791.394	1.406.072	385.322
Promateris Credit pe termen lung Unicredit	7.000.000	RON	5.956.582	4.591.533	1.365.049
Promateris Credit pe termen lung Unicredit	5.000.000	RON	4.904.220	4.224.908	679.312
Promateris Credit pe termen scurt ING	9.000.000	RON	7.094.891	-	7.094.891
Promateris Credit pe termen scurt Unicredit	5.500.000	RON	5.500.001	-	5.500.001
TOTAL			34.798.940	18.179.920	16.619.020

Imprumuturile bancare au dobanda variabila, determinată considerând indicatorul ROBOR sau EURIBOR la 1 sau 3 luni, la care se adaugă a marja cuprinsa in intervalul 1,00% - 2,00% pe an.

Valoarea neta contabila la 31 Decembrie 2022 a activelor gajate in cadrul imprumuturilor la banci este de:

- stocuri gajate in contul datoriilor la banci este de maxim 31.800.000 RON.
- creante gajate in contul datoriilor la banci este de maxim 3.900.000 RON.
- imobilizari corporale gajate in contul datoriilor la banci este de 34.559.793 RON.
- conturi bancare curente si numerar restrictionat in banca in suma totala de 4.769.586 RON





11. DATORII CATRE INSTITUTIILE BANCARE (continuare)

Indicatori financiari in cadrul imprumurilor la banci

Imprumurile la banci sunt garantate prin contracte de ipoteca asupra activelor Societatii, constand in active imobilizate, stocuri si creante. De asemenea, in cadrul imprumurilor Societatea are obligatia de a indeplini o serie de indicatori (conform contractelor).

Pe parcursul anului 2022, societatea si-a ajustat modelul de afaceri, pentru a raspunde mai rapid modificarilor pe lantul de aprovizionare si pentru eficientizarea utilizarii materiilor prime. Aceasta transformare a presupus, pe de o parte, investitii semnificative pentru dezvoltarea unei noi linii de productie si integrarea pe verticala si, pe de alta parte, cresterea accelerata a necesarului de finantare, raportat la situatia din anii precedenti. Ca efect al angajarii unor investitii noi, cu punere in functiune in anul 2023, a aparut un decalaj natural intre necesarul de finantare (pe parcursul anului 2022) si efectul investitiilor asupra marjei de exploatare.

Astfel, tragerile Societatii din creditele de investitii au avut un ritm mai accelerat decat cel preconizat la semnarea contractelor de finantare, ajungand la sfarsitul anului la o depasire temporara a indicatorului rata de acoperire a serviciului datoriei asumat prin contractele de imprumut cu ING si Unicredit Bank. Pentru reflectarea transparenta si conforma a acestei situatii, conducerea Societatii a decis prezentarea pe termen scurt a soldului datoriilor de credite bancare de la ING (suma de 8.179.027 RON) si Unicredit Bank (suma de 5.832.540 RON). Societatea efectueaza in continuare platile datoriilor bancare in conformitate cu scadentarele agreeate cu institutiile financiare. Pana la data aprobarii situatiilor financiare individuale anuale, Societatea nu a primit nicio instiintare de la banci privind accelerarea platilor sub respectivele contracte sau declararea oricaror obligatii financiare ce decurg din acestea exigibile inainte de maturitate. Consecvent comportamentului de pana acum, Societatea depune toate diligentele pentru incadrarea in limitele contractuale stabilite si respectarea obligatiilor asumate fata de institutiile financiare.

12. SUBVENTIILE NERAMBURSABILE

Societatea a incheiat cu Innovation Norway un contract privind primirea unui ajutor financiar in cadrul apelului de proiecte pentru proiectului Europa Verde - Tehnologii eficiente pentru fabricarea de produse inovatoare si ecologice, al EEA and Norway Grants 2014-2021 (« Proiectul »). Suma obtinuta de societate ca subventie in cadrul Proiectului este de 950.000 de euro. Pana la sfarsitul anului 2021 toate echipamentele contractate prin proiect au fost puse in functiune. Valoarea neta contabila a mijloacelor fixe achizitionate prin aceste subventii este de 8.427.483 RON. In cursul anului 2021 a fost incasata (in patru transe) suma de 594.720 Euro reprezentand ajutor financiar nerambursabil. Valoarea incasarilor a fost inregistrata in cadrul veniturilor in avans si sunt reluate la venituri pe masura amortizarii echipamentelor achizitionate.

Valoarea subventiilor nerambursabile este prezentata mai jos:

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Sold la 1 Ianuarie	3.907.959	1.353.928
Sunbventii primite	238.003	3.054.110
Valoarea subventiilor reluate la venituri	(932.604)	(500.079)
Sold la 31 Decembrie	3.213.358	3.907.959
Sold pe termen scurt	556.375	556.375
Sold pe termen lung	2.656.983	3.351.584

In cursul perioadei 2021 - 2022, Societatea a contractat cu Innovation Norway doua proiecte pentru obtinerea de fonduri nerambursabile, in valoare totala de 1.341.000 EUR pentru achizitionarea de panouri solare (« Green Energy for bio-based compostable packging production » - valoare totala a subventiei 597.000 EUR) si echipamente de productie (« Bio-based circular solutions for decarbonise the local economy » - valoarea totala a subventiei 744.000 EUR). La 31 Decembrie 2022, proiectele sunt in curs de implementare.





13. DATORII COMERCIALE SI AVANSURI INCASATE

La 31 Decembrie 2022 si 31 Decembrie 2021 Societatea nu a avut datorii restante.

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Datorii comerciale catre furnizori de bunuri si servicii	15.211.002	26.526.184
Datorii comerciale catre furnizori de imobilizari	1.094.074	2.173.438
TOTAL DATORII	16.305.076	28.699.622

14. ALTE DATORII CURENTE

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Datorii fata de personal	622.583	519.134
Contributii sociale si alte taxe salariale	724.980	611.765
Creditori diversi	-	927.119
Impozit pe profit	100.003	567.666
TVA de plata	1.043.948	950.844
TOTAL DATORII CURENTE	2.491.514	3.576.528

15. VENITURI DIN VANZARI

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2021
Venituri din vanzarea bunurilor	142.561.211	166.544.510
Contraprestatie variabilă - sconturi si rabaturi	(1.093.362)	(59.259)
Total venituri din vanzarea de produse	141.467.849	166.485.251
Venituri din servicii prestate	9.000.458	127.843
Alte venituri din contracte cu clientii	552.692	302.853
Total	151.020.999	166.915.947

Fluxurile de venituri principale ale societatii sunt:

- Venituri din vanzarea produselor reprezinta obligatii de executare aferente vanzarii de produse din mase bioplastice produse de catre societate, indeplinite la un moment in timp si anume atunci cand clientul primeste si/sau bunurile sunt livrate. Prețurile sunt identificabile și reprezintă contraprestația plătită de client la vânzarea de produse finite. Conform contractelor incheiate, clienții au stabilit drepturi de returnare. Conducerea a analizat retururile istorice și sumele sunt considerate nesemnificative.
- Venituri din servicii prestate sunt obligații executate de-a lungul timpului. Prețurile sunt identificabile și reprezintă contraprestația plătită.

Analiza geografica a veniturilor este inclusa in tabelul de mai jos.

	Anul 2022	Anul 2021
Vanzari pe piata interna	130.401.419	149.101.839
Vanzari pe piata externa	20.619.580	17.814.108
Venituri din vanzari –total	151.020.999	166.915.947





15. VENITURI DIN VANZARI (continuare)

În veniturile din contracte cu clientii detaliate mai sus sunt incluse venituri de aproximativ RON 91 milioane (anul 2021: RON 121 milioane) în relație cu cei mai mari 4 clienți ai societății, fiecare dintre aceștia contribuind cu peste 10% în total venituri cu clienții, conform tabelului de mai jos.

	Anul 2022	Pocent in total venituri raportate 2022	Anul 2021	Pocent in total venituri raportate 2021
Client 1	25.879.081	17%	66.848.462	40%
Client 2	73.911.816	49%	61.764.270	37%
Total top 2 clienti	99.790.897	66%	128.612.732	77%
Total venituri din contracte cu clientii	151.020.999		166.915.947	

16. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	Anul 2022	Anul 2021
Venituri din subvenții pentru investiții	932.604	500.079
Alte venituri din exploatare*	310.891	1.102.385
TOTAL	1.243.495	1.602.464

*Alte venituri din exploatare înregistrate în anul 2021 au fost majoritar venituri din vânzarea de materii prime și materiale neutilizate în suma de 782.334 RON.

17. CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE

	Anul 2022	Anul 2021
Cheltuieli cu materiile prime	110.903.920	116.629.566
Cheltuieli privind marfurile	7.719.462	4.937.437
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	546.525	475.314
Cheltuieli privind materialele pentru ambalat	2.271.062	2.204.724
TOTAL DATORII CURENTE	121.440.969	124.247.041

18. CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Societatea nu are obligații privind plata de pensii către foștii directori și/sau administratori, membrii Consiliului de Administrație, nu a acordat avansuri sau credite directorilor și/sau administratorilor și nu au emis garanții în numele acestora.

Mai jos este inclusă valoarea remunerației membrilor cheie de conducere ai societății. În total Societatea a plătit RON 2.013.160 (anul 2021: 2.157.652 RON) către membrii cheie de conducere.





18. CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII (continuare)

Cheltuielile cu salariile platite in anul 2022 respectiv 2021, se compun din urmatoarele :

	Anul 2022	Anul 2021
Salarii	12.739.513	10.959.952
<i>Din care:</i>		
- psume latite catre management	618.160	528.582
- sume platite catre membrii consiliului de administratie	1.395.000	1.629.070
Cheltuieli cu tichete de masa	556.252	530.847
Cheltuieli cu asigurarari sociale	607.629	339.823
Total	13.903.394	11.830.622

Numarul mediu de angajati pentru anul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022 este de 125 (31 Decembrie 2021: 131).

19. CHELTUIELI CU AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZARE

Valoarea cheltuielilor pentru depreciere si amortizare aferente imobilizarilor corporale, necorporale si a drepturilor de utilizare a fost de RON 7.979.879 (anul 2021: RON 6.250.152).

20. CHELTUIELI CU PRESTATIILE EXTERNE

	Anul 2022	Anul 2021
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	452.806	329.245
Cheltuieli cu alte prestatii externe*	4.844.055	4.236.696
Cheltuieli cu primele de asigurare	505.620	238.076
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	1.479.219	1.658.338
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.266.025	1.006.279
TOTAL	8.547.725	7.468.634

* Cheltuieli cu alte prestatii externe executate de terti constau in principal in servicii de securitate, reciclare, audit.

21. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Alte cheltuieli de exploatare, in suma totala de 2.341.510 RON (anul 2021: 2.263.677 RON) constau in principal in taxe si impozite locale, altele decat impozitul pe profit in valoare 1.354.983 RON (anul 2021: 533.088 RON).

22. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

22.1. Venituri financiare

	Anul 2022	Anul 2021
Venituri din dobanzi	179	476
Venituri din diferente de curs valutar	919.455	157.036
TOTAL	919.634	157.512





22. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE (vontinuare)

22.2. Cheltuieli financiare

	Anul 2022	Anul 2021
Cheltuieli cu dobanzile	3.025.932	624.021
Cheltuieli din sconturi acordate	105.892	61.525
Cheltuieli din diferente de curs valutar	1.062.194	580.855
Alte cheltuieli financiare	282.025	166.769
TOTAL	4.476.043	1.433.170

23. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozit pe profit recunoscut în profit sau pierdere:

	Anul 2022	Anul 2021
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	861.344	2.774.733
Venituri /cheltuieli cu impozitul amânat	-	45.856
Total	861.344	2.820.589

Rata de impozitare aferenta perioadelor financiare 2022 si 2021 este de 16%.

Reconcilierea profitului curent înainte de impozitare cu cheltuiala cu impozitul pe profit în contul de profit și pierdere:

	Anul 2022	Anul 2021
Rezultat brut	2.816.516	19.398.186
Impozit pe profit calculat la o rată de 16%	450.643	3.103.710
Efectul veniturilor neimpozabile	(52.536)	(283.012)
Efectul cheltuieli nedeductibile	629.360	325.241
Efectul rezervei legală	-	(155.186)
Alte efecte fiscale	50.135	69.097
Diminuare impozit pe profit cu cheltuielile de sponsorizare	(194.706)	-
Reducerea impozitului pe profit datorită bonificației prevăzute de OUG 153/200	(21.552)	(239.261)
Total cheltuiala cu impozitul pe profit	861.344	2.820.589

	1 Ianuarie 2022	Recunoscut în contul de profit sau pierdere (venit)/ cheltuiala	Recunoscut în alte elemente ale rezultatului global	Recunoscut în capitaluri proprii	31 Decembrie 2022
Reevaluare terenuri si cladiri	(1.886.364)	-	-	14.492	(1.871.872)
Ajustari de valoare creante	400.503	-	-	-	400.503
TOTAL	(1.485.861)	-	-	14.492	(1.471.369)



23. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

	1 Ianuarie 2021	Recunoscut în contul de profit sau pierdere (venit)/ cheltuiala	Recunoscut în alte elemente ale rezultatului global	Recunoscut în capitaluri proprii	31 Decembrie 2021
Reevaluare terenuri si cladiri	-	-	(1.886.364)	-	(1.886.364)
Ajustari de valoare creante	354.647	45.856	-	-	400.503
TOTAL	354.647	45.856	(1.886.364)	-	(1.485.861)

24. PARTI LEGATE

La data de 31.12.2022 si la 31.12.2021 Promateris are urmatoarele parti legate :

	Adresa	Obiect de activitate	Natura relatiei cu Promateris SA
Biodeck S.A.	Bucuresti, str. Clucerului nr. 51-53, sc. A, et. 6, ap. 13	Comert cu ridicata nespecializat cod CAEN 4690	Parte afiliata, membra a grupului Promateris
Promateris Packaging S.A.	Bufta, sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, cladire birouri, corp 1, parter, biroul P12	Activitati de ambalare cod CAEN 8292	Parte afiliata, membra a grupului Promateris
Promateris Recycling S.A.	Bufta, sos. Bucuresti-Tirgoviste nr. 1, cladire birouri, corp 1, parter, biroul P13	Recuperarea materialelor reciclabile sortate cod CAEN 3832	Parte afiliata, membra a grupului Promateris

Denumire parte afiliata	Sold creante la 31 Decembrie 2022	Valoare venituri aferente anului incheiat la 31 Decembrie 2022 (fara TVA)
Biodeck S.A.	7.768.495	75.573.251
Promateris Pakaging S.A.	-	8.450
Promateris Recycling S.A.	-	34.476

Denumire parte afiliata	Sold creante la 31 Decembrie 2021	Valoare venituri aferente anului incheiat la 31 Decembrie 2021 (fara TVA)
Biodeck S.A.	19.366.351	62.591.928

La 31.12.2022 si 31.12.2021 Societatea nu are datorii catre partile legate.

In data de 25.01.2022 a fost aprobata divizarea partiala a PROMATERIS S.A. catre OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate nou infiintata). Divizarea s-a realizat prin desprinderea unei parti din patrimoniul PROMATERIS S.A. si transmiterea acesteia catre societatea nou infiintata, in schimbul alocarii de actiuni ale OBOR DEVELOPMENT S.A. (societate nou infiintata) catre toti actionarii PROMATERIS S.A. Impactul acestei tranzactii este detaliat in nota 4.3.





25. MANAGEMENTUL RISCURILOR SEMNIFCATIVE

Cadrul general privind gestionarea riscurilor

Consiliul de Administrație al Societatii are responsabilitatea generală pentru stabilirea și supravegherea cadrului de gestionare a riscului la nivelul societatii. Politicile societatii de gestionare a riscului sunt definite astfel încât sa asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confrunta, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile societatii.

Activitățile pe care le deruleaza Societatea il expun la o serie de riscuri, cele semnificative fiind:

- riscul de capital – a se vedea nota 25
- riscul de piata (inclusiv riscul de curs valutar, riscul de rata a dobanzii, riscul de pret)
- riscul de credit
- riscul de lichiditate
- riscul de mediu

Riscul de piata

I. Managementul riscului valutar

Societatea este expusa in mod limitat riscului valutar datorita faptului că majoritatea creantelor, datoriilor si imprumuturilor sunt in RON. Cu toate acestea, Societatea monitorizează și gestionează în permanență expunerea la variația de curs valutar. Moneda străina cel mai des utilizata în tranzacții este EUR. Valoarea contabila a activelor si datoriilor monetare ale Societatii denumite in valute straine la data raportarii a fost urmatoarea:

Valuta	Active		Datorii			Expunere neta
	Total la 31 decembrie 2022	Total la 31 decembrie 2021	Total la 31 decembrie 2022	Total la 31 decembrie 2021	Total la 31 decembrie 2022	Total la 31 decembrie 2021
USD	11.171	16.657	26.022	23.128	(14.851)	(6.471)
EUR	9.405.680	804.092	16.663.788	21.726.005	(7.258.108)	(20.921.913)
Altele	313	331	-	10.973	313	(10.642)
Total	9.417.164	821.080	16.689.810	21.760.106	(7.272.646)	(20.939.026)

Analiza de senzitivitate la cursul de schimb

O apreciere/(depreciere) a EUR fata de RON, ar creste/(scadea) profitul sau piererea cu sumele prezentate mai jos:

	2022		2021	
	10%	-10%	10%	-10%
Datorii	(1.666.244)	1.666.244	(2.172.557)	2.172.557
Mai puțin: impozit pe profit	(266.599)	266.599	(347.609)	347.609
Profit/(pierdere)	(1.399.645)	1.399.645	(1.824.948)	1.824.948
Active	940.492	(940.492)	80.408	(80.408)
Mai puțin: impozit pe profit	150.479	(150.479)	12.865	(12.865)
Provit/(pierdere)	790.013	(790.013)	67.542	(67.542)
Profit/(pierdere) neta	(609.632)	609.632	(1.757.405)	1.757.405





25. MANAGEMENTUL RISCURILOR SEMINIFCATIVE (continuare)

II. Managementul riscului de dobanda

Riscul generat de rata dobânzii reprezinta riscul ca fluxurile de numerar viitoare sa varieze datorita fluctuațiilor de pe piață a ratelor dobânzilor. Expunerea Societatii la riscul fluctuațiilor ratelor dobânzii se referă în primul rând la obligațiile pe termen lung cu rate variabile ale dobânzii.

Imprumuturile bancare au dobanda variabila, determinată considerând indicatorul ROBOR sau EURIBOR la 1 sau 3 luni, la care se adaugă a marja cuprinsa in intervalul 1,00% - 2,00% pe an. Societatea nu are imprumuturi cu dobanda fixa.

Analiza de sensibilitate a profitului Societatii la riscul de rata a dobânzii a fost calculata mai jos, luând in calcul cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor bancare recunoscute in contul de profit si pierdere in anul respectiv.

	Variație rata dobânzii	Modificare în rezultat
31 Decembrie 2022	+/-5%	-/+ 151.297
31 Decembrie 2021	+/-5%	-/+ 31.201

III. Riscul de pret

Riscul de preț este riscul ca veniturile viitoare ale Societatii sa fie impactate negativ de schimbarile pretului de achiziție a materiilor prime si materialelor necesare productiei. Societatea analizeaza in mod constant evolutia preturilor de achizitie si intreprinde masuri pentru a asigura existenta necesarului de aprovizionare si acoperirea costurilor prin preturile de vanzare.

IV. Managementul riscului de credit

Riscul de credit consta in eventualitatea ca partile contractante sa-si incalce obligatiile contractuale conducand la pierderi financiare pentru Societate. Societatea este expusa riscului de credit provenind din activitatea sa operationala, in principal din incasarea creantelor comerciale. In ceea ce priveste numerarul si echivalentele de numerar, societatea a analizat riscul de credit si a determinat ca acesta nu este semnificativ.

Creante

Creantele comerciale provin de la o gama larga de clienti care activeaza in diverse domenii de activitate, precum retail, productie, etc. Pentru contracararea acestui factor de risc, Societatea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor catre clientii incerti si s-au contractat polite de asigurare a creantelor pentru clientii principali. Expunerea la riscul de credit este controlata prin monitorizarea permanenta a fiecarui debitor. Societatea evalueaza permanent riscul de credit al acestora luand in considerare performanta financiara, istoricul de plata si atunci cand este cazul, solicita asigurarea riscului de neplata.

Soldul creantelor este monitorizat la sfarsitul fiecarei luni si orice livrare majora catre un client este analizata.

S-a instituit un sistem de evaluare a clientilor (existenti si noi) prin verificarea in anumite baze de date ale Ministerului Finantelor Publice, analiza situatiilor financiare, rapoarte de bonitate de la firme de specialitate, solicitare de garantii de plata (bilet la ordin, scrisoare de garantie bancara, s.a.) si stabilirea unor limite de credit pentru fiecare in parte. Valoarea garantiilor de plata primite de Societatea la 31 Decembrie 2022 si 31 Decembrie 2021 nu este semnificativa.

Pentru riscul de concentrare a Societatii a se vedea Nota 6.1.

Profilul de risc de credit al creantelor comerciale este prezentat pe baza scadentei lor in termenii matricei de ajustari depreciere. Aceasta matrice se bazeaza initial pe ratele istorice de neplata observate ale Societatii, ajustate cu factorii prospectivi specifici debitorilor si mediului economic, atunci cand este cazul. Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanzi si sunt, in general, in termen de 30-90 zile.





25. MANAGEMENTUL RISCURILOR SEMINIFICATIVE (continuare)

Metodologia utilizata de Societate pentru a masura pierderile preconizate pentru creantele comerciale ar putea fi descrisa dupa cum urmeaza:

- determinarea unei perioade adecvate de observatie de urmarire a ratei istorice de pierdere. Societatea a selectat 2 perioade anterioare pentru colectarea datelor;
- colectarea datelor privind creantele comerciale si gruparea lor in functie de stadiul scadent al acestora in fiecare perioada analizata si pe activitati principale;
- analiza evolutiei acestor solduri pe o perioada de 12 luni si determinarea sumelor inca neplatite din fiecare grup restant pentru a determina proportia soldurilor din fiecare categorie scadenta care nu a fost colectata in cele din urma;
- determinarea ratei medii ponderate a pierderilor (%) in functie de starea scadenta pentru cele 2 perioade analizate;
- aplicarea ratei de pierdere astfel determinata asupra creantelor comerciale la 31 decembrie 2022.
- Suplimentar, exista creante comerciale de la terti pentru care Societatea a facut evaluari individuale, prezentate mai jos.

Urmatorul tabel prezinta profilul de risc al creantelor comerciale pe baza matricei de ajustari de depreciere ale Societatii.

Creante comerciale curente			31 Decembrie 2022
Termene	Solduri	Depreciere acumulata	Rata de pierdere estimata (%)
Curente (fara scadenta depasita)	14.498.126	-	0%
1 – 30 zile	1.340.752	-	0%
31 – 90 zile	980.114	-	0%
90 – 180 zile	1.763	-	0%
180 – 365 zile	9.688	-	0%
Peste 365 zile	1.210.591	(1.171.835)	96%
Total creante	18.041.034	(1.171.835)	
Total creante nete	16.869.199		

Creante comerciale curente			31 Decembrie 2021
Termene	Solduri	Depreciere acumulata	Rata de pierdere estimata (%)
Curente (fara scadenta depasita)	23.224.839	-	0%
1 – 30 zile	1.001.453	-	0%
31 – 90 zile	338.808	-	0%
90 – 180 zile	8.050	-	0%
180 – 365 zile	20.993	-	0%
Peste 365 zile	1.171.835	(1.171.835)	100%
Total creante	25.765.978	(1.171.835)	
Total creante nete	24.594.143		

Pentru reconcilierea variatiei intre soldul initial si soldul final al ajustarilor de depreciere al creantelor comerciale, a se vedea 6.1.



25. MANAGEMENTUL RISCURILOR SEMINIFCATIVE (continuare)

V. Managementul riscului de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul prin care Societatea nu ar putea fi în măsură să își îndeplinească obligațiile financiare în măsura în care acestea devin scadente.

Abordarea Societății cu privire la riscul de lichiditate este de a se asigura, în măsura în care este posibil, ca detine suficiente lichidități pentru a face față datorilor atunci când acestea devin scadente. Pentru contracararea acestui factor de risc, conducerea a aplicat politici restrictive de livrare a produselor către clienți incerti, a solicitat în anumite cazuri plată în avans a produselor livrate și a făcut o selecție atentă a clienților noi în funcție de bonitatea și disciplina lor financiară.

Mai jos este prezentată situația creanțelor și datoriiilor în funcție de scadență:

	Valoare contabilă la 31 Decembrie 2022	Valoare contractuală la 31 Decembrie 2022	mai puțin de o luna	intre 1-3 luni	intre 3 luni și 1 an	1 - 2 ani	2 - 5 ani
Creanțe comerciale	16.869.199	16.869.199	13.462.431	3.406.768	-	-	-
Datorii către instituții bancare	(52.575.828)	(52.811.527)	(50.406.933)	(175.212)	(473.028)	(1.469.415)	(286.938)
Datorii comerciale	(16.305.076)	(16.305.076)	(16.305.076)	-	-	-	-
Datorii de leasing	(1.245.857)	(1.291.776)	(57.167)	(172.357)	(422.574)	(639.677)	-
Alte datorii curente	(2.491.514)	(2.491.514)	(2.491.514)	-	-	-	-
Poziția netă	(55.749.076)	(56.030.693)	(55.798.259)	3.059.198	(895.602)	(2.109.093)	(286.938)

	Valoare contabilă la 31 Decembrie 2021	Valoare contractuală la 31 Decembrie 2021	mai puțin de o luna	intre 1-3 luni	intre 3 luni și 1 an	1 - 2 ani	2 - 5 ani
Creanțe comerciale	24.594.143	24.594.143	7.325.818	17.268.325	-	-	-
Datorii către instituții bancare	(34.798.940)	(37.043.948)	(1.390.689)	(4.206.689)	(11.448.658)	(19.997.912)	-
Datorii comerciale	(28.699.622)	(28.699.622)	(28.699.622)	-	-	-	-
Datorii de leasing	(1.641.670)	(1.709.575)	(57.330)	(172.847)	(466.645)	(1.012.753)	-
Alte datorii curente	(3.576.528)	(3.576.528)	(3.576.528)	-	-	-	-
Poziția netă	(44.122.617)	(46.435.531)	(26.398.351)	12.888.788	(11.915.303)	(21.010.665)	-

Societatea nu are datorii sau creanțe cu scadențe de peste 5 ani.

Creanțele și datoriile comerciale și alte datorii curente nu sunt purtătoare de dobândă, prin urmare valoarea contabilă este similară cu valoarea contractuală.

25. MANAGEMENTUL RISCURILOR SEMINIFICATIVE (continuare)

Situația modificărilor fluxurilor de trezorerie din finanțare

	1 Ianuarie 2022	Încasări	Plăți	Overdraft	Cheltuieli cu dobânzile	Plăți de dobânzi	Leasing nou	Cheltuieli cu comisioanele	Plati de comisioane	31 Decembrie 2022
Datorii catre institutii bancare	34.798.940	22.956.460	(10.708.524)	5.528.952	3.013.888	(3.013.888)	-	277.630	(277.630)	52.575.828
Datorii de leasing	1.641.670	-	(667.531)	-	12.044	(12.044)	271.718	-	-	1.245.857
Total datorii financiare	36.440.610	22.956.460	(11.376.055)	5.528.952	3.025.932	(3.025.932)	271.718	277.630	(277.630)	53.821.685

	1 Ianuarie 2021	Încasări	Plăți	Overdraft	Cheltuieli cu dobânzile	Plăți de dobânzi	Leasing nou	Cheltuieli cu comisioanele	Plati de comisioane	31 Decembrie 2021
Datorii catre institutii bancare	19.847.048	16.493.451	(5.211.181)	3.669.622	624.021	(624.021)	-	162.415	(162.415)	34.798.940
Datorii de leasing	3.948.776	-	(2.557.933)	-	-	-	250.827	-	-	1.641.670
Total datorii financiare	23.795.824	16.493.451	(7.769.114)	-	624.021	(624.021)	250.827	162.415	(162.415)	36.440.610



26. INFORMATII PRIVIND ADMINISTRAREA CAPITALULUI

Obiectivul Societatii legat de administrarea capitalului se refera la mentinerea capacitatii de a-si continua activitatea cu scopul de a furniza compensatii actionarilor si beneficii celorlalte parti interesate si de a mentine o structura optima a capitalului.

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

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

Capitalul total = capitaluri proprii plus datoria neta.

		UM	Anul incheiat la 31.12.2022	Anul incheiat la 31.12.2021
1	Total imprumuturi	lei	53.821.685	36.440.610
2	Numerar si echivalente de numerar	lei	1.069.086	962.719
3	Datorie neta (1 – 2)	lei	52.752.599	35.477.891
4	Total capitaluri proprii	lei	85.782.497	113.960.220
5	Total capital (3 +4)	lei	138.535.096	149.438.111
6	Grad de indatorare (3 / 5*100)	%	38,08%	23,74%

Societatea are ca obiectiv constituirea rezervelor legale in limitele si in conditiile prevazute de art.183 din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare. Acest obiectiv a fost realizat in exercitiile financiare in care s-a realizat profit.

27. CADRUL LEGISLATIV FISCAL

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

28. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Litigii

Conducerea Societatii analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultarii cu reprezentantii sai legali decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare. La 31 Decembrie 2022 si la 31 Decembrie 2021 Societatea nu are litigii semnificative.

Impact asupra mediului

Activitatea principala a Societatii are efecte inerente asupra mediului. Efectele asupra mediului ale activitatilor Societatii sunt monitorizate de autoritatile locale si de catre conducerea Societatii. Prin urmare, nu s-au inregistrat provizioane pentru nici un fel de eventuale obligatii, necuantificabile in prezent, cu privire la aspectele de mediu sau la lucrarile de remediere necesare.





29. ALTE INFORMATII

Situatiile financiare sunt auditate de Deloitte Audit S.R.L., in baza contractului de audit financiar din 28.09.2022. Costurile contractuale pentru servicii prestate de firma de audit statutar pentru anul incheiat in data de 31 decembrie 2022 sunt in conformitate cu contractul incheiat intre cele doua parti, in valoare de 66.000 EUR (anul 2021: EUR 31.000).

Tensiuni geopolitice


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

30. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

Societatea nu are evenimente ulterioare semnificative.

Aceste situatii financiare individuale au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 20 Aprilie 2023.

**Director General,
Tudor Georgescu**



**Director Economic,
Gheorghe Luca**



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
PROMATERIS S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare individuale

Opinie

- Am auditat situațiile financiare individuale ale Societății PROMATERIS S.A. („Societatea”), cu sediul social în localitatea Buftea, sos. Bucuresti-Târgoviște nr. 1, jud. Ilfov, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO108, care cuprind situația individuală a poziției financiare la data de 31 decembrie 2022 și situația individuală a rezultatului global, situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii și situația individuală a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 85.782.497 Lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 1.955.172 Lei
- În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară individuală a Societății la data de 31 decembrie 2022, și performanța sa financiară individuală și fluxurile sale de trezorerie individuale aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

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

Aspectele cheie de audit

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

Am determinat ca nu exista aspecte cheie de comunicat in raportul nostru.

Alte informații

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare individuale, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

În ceea ce privește Raportul de Remunerare, l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 106 – 107.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor și în Raportul de remunerare pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare individuale;
- b) Raportul administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, art. nr. 20.
- c) Raportul de Remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 106 – 107.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor și în Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu governanța pentru situațiile financiare individuale

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu governanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare individuale.

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera 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 individuale, 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 individuale din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

15. Am fost numiți Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27 aprilie 2022 să audităm situațiile financiare individuale ale PROMATERIS S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu au fost furnizate servicii non-audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Auditorul statutar al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Ion Efros.

Ion Efros, Auditor Statutar

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 5063

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

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

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1
București, România
21 aprilie 2023

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: **Efros Ion**
Registru Public Electronic: **AF5063**

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