

## **Raport independent de asigurare limitată asupra informațiilor incluse în Raportul curent emis de Societate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018**

***Către: Consiliul de Administrație al Societății Promateris S.A.***

### ***Scopul Raportului***

Am fost contractați de către Societatea **Promateris S.A.** (denumită în continuare „**Societatea**” sau „**Promateris S.A.**”) pentru a raporta în baza cerințelor din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare „**Legea 24/2017**”) asupra informațiilor incluse în raportul curent anexat (raportul din data de 28.01.2026) (denumit în continuare „**Raportul curent**”), care a fost întocmit de Societate în conformitate cu cerințele articolului 108, alin. 1 (fost art.92<sup>3</sup> alin. 1) din Legea nr. 24/2017 și cu prevederile din Regulamentul ASF nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară (denumit în continuare „**ASF**”) pentru a raporta către Autoritatea de Supraveghere Financiară („**ASF**”) și Bursa de Valori București („**BVB**”) pentru perioada **1 iulie 2025 - 31 decembrie 2025**, sub forma unei concluzii de asigurare limitată.

### ***Scopul specific***

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, și este întocmit pentru informarea Societății, a BVB și a ASF și nu va fi utilizat în niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de nicio parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context.

Orice parte, alta decât Societatea, care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri. Prezentul raport se referă numai la elementele specificate în cadrul acestui raport și nu se extinde asupra situațiilor financiare sau a altor rapoarte emise de Societate, luate în considerare la nivel individual sau în ansamblu.

### ***Responsabilitățile conducerii Societății***

Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii Raportului curent și încheierii tranzacțiilor raportate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificările și completările ulterioare. De asemenea, conducerea Societății are responsabilitatea proiectării, implementării și menținerii unor controale interne care permit întocmirea Rapoartelor curente, astfel încât să fie lipsite de denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, conducerea Societății este responsabilă pentru a se asigura că documentele justificative care stau la baza întocmirii Raportului curent, precum și probele furnizate auditorului, sunt complete, corecte și justificate.

### ***Responsabilitățile auditorului***

Misiunea noastră de asigurare limitată s-a efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale privind Angajamentele de Asigurare, și anume **ISAE 3000** (revizuit) „*Standardul Internațional privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice*”. Aceste reglementări prevăd ca noi să respectăm *Codul de Etică* și Standardele privind Independența, să planificăm și să desfășurăm misiunea de asigurare, astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la Raportul curent.

Noi aplicăm Standardul Internațional de Management al Calității 1 („**ISQM 1**”) și, în consecință, am proiectat, am implementat și operăm un sistem solid de management al calității pentru audituri sau revizuirii ale situațiilor financiare, sau alte misiuni de asigurare sau servicii conexe, inclusiv politici și proceduri care documentează conformitatea cu standardele și cerințele etice și profesionale relevante din legislație sau reglementările aplicabile.

Noi respectăm cerințele de independență și celelalte cerințe etice ale Codului Internațional de Etică al profesioniștilor contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili („Codul IESBA”), care stabilește principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.

Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului și de înțelegerea noastră a tranzacțiilor raportate incluse în Raportul curent și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind arile în care ar putea să apară denaturări semnificative. În obținerea unei înțelegeri a tranzacției raportate inclusă în Raportul curent, am luat în considerare procesul utilizat de către Societate pentru încheierea tranzacțiilor și pentru întocmirea și prezentarea raportului curent, în conformitate cu cerințele Legii 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității procesului sau a controlului intern al Societății pentru încheierea tranzacției raportate, inclusă în Raportul curent și pentru întocmirea și prezentarea Raportului curent anexat.

Procedurile includ, în special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiară și managementul riscurilor, precum și proceduri suplimentare, care au scopul de a obține probe referitoare la informațiile incluse în Raportul curent.

Procedurile de obținere a probelor în cadrul unui angajament de asigurare limitată diferă ca natură și plasare în timp, și sunt mai restrânse, ca amploare, decât în cadrul unui angajament de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare care se obține într-un angajament de asigurare limitată este considerabil mai scăzut decât cel care ar fi fost obținut dacă s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabilă.

Referitor la Raportul curent al Societății, în vederea evaluării caracterului corect și justificat al tranzacțiilor raportate, noi am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea Societății Raportul curent anexat, aferente perioadei verificate și detaliul tranzacțiilor incluse în acest Raport.
- 2) Am verificat faptul că persoanele care aprobă acest Raport curent sunt reprezentanții autorizați ai Societății și am solicitat lista semnăturilor autorizate.
- 3) Pentru tranzacțiile și produsele analizate selectate pe baza de eșantionare, prezentate în Raportul curent, am determinat dacă detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile incluse în contractele/documentația contractuală semnate, puse la dispoziția noastră și dacă acestea au fost semnate de către reprezentanții Societății, în conformitate cu lista semnăturilor autorizate furnizată nouă. Acolo unde a fost cazul, am comparat dacă detaliile incluse în Raportul curent corespund cu documentația aferentă contractelor respective: părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor și, acolo unde a fost cazul, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plată, precum și condițiile contractuale aferente.
- 4) Pentru tranzacțiile și produsele analizate selectate pe baza de eșantionare, am comparat dacă detaliile prezentate în Raportul curent anexat corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma interviurilor avute cu conducerea Societății, precum și cu alte documente anexate contractelor, după caz.
- 5) Pentru tranzacțiile și produsele analizate selectate pe baza de eșantionare, în măsura în care există un preț de piață pentru bunurile sau serviciile prestate între Societate și părțile afiliate, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste prețuri și dacă, de la caz la caz, prețurile convenite corespund celor folosite în relațiile contractuale cu alte părți (terți), pentru servicii sau bunuri similare și respectiv dacă contractele aferente sunt aprobate de Consiliul de Administrație al Societății.

În cazul în care nu există prețuri de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza procedurilor interne a Societății cu privire la

fundamentarea prețului și, respectiv, contractele aferente sunt aprobate de Consiliul de Administrație al Societății, în conformitate cu procedurile sale interne.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra tranzacțiilor incluse în Raportul curent anexat, care se referă la perioada **1 iulie 2025 - 31 decembrie 2025**. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Rapoartele curente includ toate tranzacțiile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului articolului 108 (fost art.92<sup>3</sup>) din Legea nr. 24/2017 pentru această perioadă.

### **Concluzie**

Concluzia noastră este formulată pe baza și având în vedere aspectele prezentate în acest raport independent de asigurare limitată.

Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus și a probelor obținute, nu am luat cunoștință de niciun aspect care să ne determine să considerăm că:

- a) Informațiile incluse în Raportul curent anexat nu sunt în concordanță în toate aspectele semnificative cu documentele justificative puse la dispoziția noastră de către Societate;
- b) Informațiile incluse în Raportul curent anexat nu sunt conforme în toate aspectele semnificative cu cerințele din Legea 24/2017 și Regulamentul ASF nr. 5/2018, cu privire la părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor și, acolo unde a fost cazul, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plata; precum și condițiile contractuale aferente.
- c) Contractele aferente tranzacțiilor raportate și analizate nu au fost autorizate în mod corespunzător de către reprezentanții Societății și nu au fost aprobate de Consiliul de Administrație al Societății.
- d) Prețurile convenite între părți nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate, după caz, în acordurile dintre părți și, respectiv, nu au fost determinate în conformitate cu criteriile menționate la alineatul 5) din lista de proceduri de mai sus.

În numele

**BDO AUDIT SRL**

Victory Business Center, Str. Învingătorilor 24,

București - Sector 3, Romania, 030922

Înregistrată în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18

Persoana semnatară:

**Vasile Bulată**

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF1480

### **Anexa**

Raportul curent care face subiectul acestui raport de asigurare limitată.

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

Firma de Audit: BDO AUDIT SRL  
Registrul Public Electronic: FA18

Bucuresti,

30 ianuarie 2026

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

Auditor financiar: VASILE BULATA  
Registrul Public Electronic: AF1480



Către:

**BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.**  
**AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ**

## RAPORT CURENT

**Întocmit în conformitate cu Legea nr. 24 /2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și/sau Codul Bursei de Valori București pentru Sistemul Multilateral de Tranzacționare.**

Data raportului	<b>28.01.2026</b>
Denumirea societății	<b>PROMATERIS S.A.</b>
Sediul social	<b>Șos. București – Târgoviște Nr. 1, Buftea, Ilfov, România</b>
Telefon	<b>0786083603</b>
Email	<b>shares@promateris.com</b>
Nr. înreg. la ONRC	<b>J23/835/2018</b>
Cod unic de înregistrare	<b>108</b>
Capital social subscris și vărsat	<b>2.869.749,9 lei</b>
Număr de acțiuni	<b>28.697.499</b>
Piața de tranzacționare	<b>Piața Principală a Bursei de Valori București, Categoria Standard, simbol PPL</b>

**Evenimente importante de raportat:** Erata - Tranzacții de tipul celor enumerate la art. 108 din Legea nr. 24/2017.

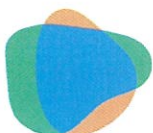
Dintr-o eroare materială, informațiile privind datoriile Promateris din contractul încheiat cu Floreasca Development au fost omise.

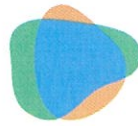
### 1. Partile Contractante:

- PROMATERIS S.A.
- BIODECK S.A.– parte afiliata
- FLOREASCA DEVELOPMENT S.A.– parte afiliata

### 2. Date cu privire la natura actului (data încheierii, valoarea și descrierea obiectului contractului)

Conform descrierii din tabelul de mai jos:





Nr. crt.	Persoana juridica cu care PROMATERIS a incheiat actul juridic	Data incheierii actului	Natura actului	Obiectul actului	Valoarea actului	Creantele reciproce totale intre parti la data de 31.12.2025	Garantiile constituite	Dobanda	Penalitati	Termenele si modalitatile de plata
1	BIODECK S.A.	27.04.2017	Act Aditional 6 la Contract din 27.04.2017	Chirie spatiu	Valoarea totala a tranzactiilor, de la data de 01.07.2025 pana la data de 31.12.2025 este de 100.634 RON fara TVA	Datorii ale Biodeck: 20.320 RON cu TVA inclus  Datorii ale Promateris: 0 lei	Nu exista	Nu exista	0,1% / zi, depasire scadenta	Termen de plata: 30 de zile de la data primirii facturii. Modalitate de plata: virment bancar
2	BIODECK S.A.	31.01.2018	Act aditional 65 la contractul de vanzare cumparare nr. 1 / 31.01.2018	Vanzare cumparare produse	Valoarea totala a tranzactiilor, de la data de 01.07.2025 pana la data de 31.12.2025 este de 20.809.344 RON fara TVA	Datorii ale Biodeck: 4.836.753 RON cu TVA inclus  Datorii ale Promateris: 0 lei	Nu exista	Nu exista	0,1% / zi, depasire scadenta	Termen de plata: 90 de zile de la data primirii facturii. Modalitate de plata: virment bancar
3	BIODECK S.A.	08.02.2023	Act aditional nr.2 la contractul de subinchiriere din 08.02.2023	Subinchiriere spatiu	Valoarea totala a tranzactiilor, de la data de 01.07.2025 pana la data de 31.12.2025 este de 100.654 RON fara TVA	Datorii ale Biodeck: 0 RON cu TVA inclus  Datorii ale Promateris: 81.268 lei	Nu exista	Nu exista	0,1% / zi, depasire scadenta	Termen de plata: 30 de zile de la data primirii facturii. Modalitate de plata: virment bancar
4	BIODECK S.A.	27.01.2025	AA1 din 10.04.2025 si AA2 din 19.09.2025 la contractul cadru de vanzare din 27.01.2025	Vanzare cumparare de produse in baza comenzilor individuale de achizitie, Cumparator Promateris SA Vanzator Biodeck SA	Valoarea totala a tranzactiilor, de la data de 01.07.2025 pana la data de 31.12.2025 este de 3.499.555 RON fara TVA	Datorii ale Biodeck: 0 RON cu TVA inclus  Datorii ale Promateris: 3.442.157 lei	Nu exista	Nu exista	0,2% / zi, depasire scadenta	Termen de plata: 90 de zile de la data primirii facturii. Modalitate de plata: virment bancar
5	FLOREASCA DEVELOPMENT S.A.	06.07.2025	Act Aditional 3 din 30.12.2025 la Contract de imprumut din 06.07.2023	Prelungire data finala de rambursare la 31.12.2026  Modificare dobanda de la 8% / an la 6,5% / an, incepand cu 01.01.2026	Valoarea imprumutului este de 5.000.000 RON	Datorii ale Promateris:  Sold principal 5.000.000 RON  Sold dobanda la 31.12.2025 998.889 RON  din care Dobanda aferenta Semestrului II 200.000 RON	Nu exista	Nu exista	Nu este cazul	Termen de plata: la scadenta imprumutului

DIRECTOR GENERAL,

Tudor Alexandru GEORGESCU

