

TERAPLAST S.A.

Situații financiare interimare consolidate simplificate

Întocmite în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară, adoptate de Uniunea Europeană
30 septembrie 2022

TERAPLAST S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE

Întocmite în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară, adoptate de
Uniunea Europeană

**LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI
INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022**

TERAPLAST S.A.**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL****Pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

	Note	Perioada încheiată la 30 septembrie 2022	Perioada încheiată la 30 septembrie 2021
Venituri din contractele cu clienții, din care:	4	563.677.076	451.044.553
Venituri din vânzarea de produse finite		519.214.592	406.955.938
Venituri din vânzarea de marfuri		40.897.761	42.517.638
Venituri din prestarea de servicii		3.564.723	1.570.977
Alte venituri din exploatare	5	360.158	483.655
Venituri din subvenții pentru investiții	5	2.925.301	1.758.987
Modificări în cadrul stocurilor de produse finite și producție în curs		24.561.650	16.575.895
Materiile prime, consumabile folosite și marfuri	6	(414.805.892)	(310.229.379)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	9	(62.108.283)	(48.043.385)
Cheltuieli de transport		(22.658.375)	(16.432.351)
Cheltuieli cu utilitățile		(16.625.621)	(11.896.376)
Amortizare și ajustările pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(22.605.370)	(15.695.990)
Ajustările pentru deprecierea activelor circulante, net	8	(1.156.511)	92.976
Venit/(cheltuiala) din reversarea de provizioane, net	8	184.518	(147.333)
Castig din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale, a activelor deținute în vederea vânzării și a investițiilor imobiliare	7	50.093	98.054
Alte cheltuieli de exploatare	10	(21.631.266)	(16.538.234)
Sponsorizări		(1.082.599)	(529.007)
Rezultat din exploatare		29.084.879	50.542.065
Diferențe de curs valutar, net		(187.398)	(880.030)
Cheltuieli privind dobânzile, net		(6.371.043)	(755.774)
Alte venituri financiare		22.583	352.880
Venituri din dividende		27.191	49.875
Rezultat financiar, net	5	(6.508.667)	(1.233.049)
Profitul înainte de impozitare		22.576.212	49.309.016
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(6.190.469)	(6.053.026)
Profitul business-urilor care și continuă activitatea în Grup		16.385.743	43.255.990
Pierdere business-ului Profile tâmplărie			(856.089)
Profitul din vânzarea business-urilor Steel și TeraPlast Ungaria			189.231.375
Rezultatul exercitiului financiar		16.385.743	231.631.276

Semnat și aprobat:

24 octombrie 2022

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
30 septembrie 2022

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

	<u>Nota</u>	<u>30 septembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	11	328.765.306	278.313.714
Investiții imobiliare	17	4.355.802	4.355.802
Dreptul de utilizare a activelor închiriate	13	9.723.186	9.618.149
Imobilizari necorporale	12	3.437.669	2.362.252
Creanțe pe termen lung		1.681.056	1.593.212
Alte investitii în capitalurile proprii pe termen lung	14	15.500	15.500
Total active imobilizate		<u>347.978.519</u>	<u>296.258.629</u>
Active circulante			
Stocuri	15	131.169.944	118.075.643
Creante comerciale	16	188.223.655	171.569.289
Creante reprezentand dividende platite si majorare de capital social din profitul anului		-	270.195.925
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizari		7.140.811	15.265.483
Cheltuieli înregistrate in avans		1.625.266	615.133
Numerar	24	7.450.245	7.712.109
Total active circulante		<u>335.609.921</u>	<u>583.433.582</u>
Total active		<u>683.588.440</u>	<u>879.692.211</u>
CAPITAL PROPRIU SI DATORII			
Capital propriu			
Capital social	18	<u>217.900.036</u>	<u>217.900.036</u>
Actiuni de trezorerie		(170.404)	(4.935.035)
Rezerve din reevaluare		15.877.973	15.877.973
Rezerve legale		33.296.210	33.296.210
Rezultat reportat		38.957.490	325.740.259
Capital atribuibil intereselor care controlează		<u>305.861.305</u>	<u>587.879.443</u>
Interese care nu controleaza		3.539.087	3.651.481
Total capital propriu		<u>309.400.392</u>	<u>591.530.924</u>

TERAPLAST S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
30 septembrie 2022

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

	<u>Nota</u>	<u>30 septembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare	21	41.151.128	39.477.363
Datorii pentru contracte de leasing financiar		1.496.945	530.210
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	22	5.517.204	6.517.775
Datorii pe termen lung pentru imobilizari	20	8.131.738	9.012.910
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	1.915.987	1.915.984
Subventii pentru investii - portiuone pe termen lung	25	55.633.373	31.829.530
Datorii privind impozitele amanate		2.365.051	991.582
Total datorii pe termen lung		<u>116.211.426</u>	<u>90.275.354</u>
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	20	94.311.066	103.809.417
Dividende de plata		56.810	45.550
Imprumuturi bancare	21	150.667.700	86.512.393
Datorii pentru contracte de leasing financiar		655.336	465.906
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	22	1.934.350	2.031.337
Impozit pe profit de plata		2.950.568	278.444
Subvenții pentru investiții -porțiune curenta	25	6.276.743	2.554.125
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	19	1.124.049	2.188.761
Total datorii curente		<u>257.976.622</u>	<u>197.885.933</u>
Total datorii		<u>374.188.048</u>	<u>288.161.287</u>
Total capital propriu si datorii		<u>683.588.440</u>	<u>879.692.211</u>

Semnat si Aprobata:

24 octombrie 2022
 Consiliul de Administrație

 ALEXANDRU STANEAN
 DIRECTOR GENERAL

 IOANA BIRTA
 DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

	Capital social	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Actiuni de trezorerie	Rezultat reportat cumulat	Atribuibilul detinatorilor de capitaluri proprii ai societatii mama	Interese care nu controleaza	Total capital propriu
Sold la 1 ianuarie 2021	174.320.048	16.627.688	13.394.410	-	129.200.928	333.543.074	655.430	334.198.504
Rezultatul anului	-	-	-	-	231.899.050	231.899.050	(358.938)	
Alte elemente ale rezultatului global					5.481.682	5.481.682		5.481.682
Total rezultat global	-	-	-	-	237.380.732	237.380.732	(358.938)	237.021.794
Majorare capital social din rezerve	43.579.988	-	-	-		43.579.988	-	43.579.988
Constituire rezerva legala		16.668.522			(16.668.522)	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare	-	-	2.483.563	-	7.089.563	9.573.126	-	9.573.126
Rascumparare actiuni proprii	-	-	-	(4.935.035)		(4.935.035)	-	(4.935.035)
Dividende acordate trim. I 2021	-	-	-	-	(30.682.530)	(30.682.530)	-	(30.682.530)
Achizitie Somplast 31 martie 2021					(579.912)	(579.912)	3.354.989	2.775.077
Sold la 31 decembrie 2021	217.900.036	33.296.210	15.877.973	(4.935.035)	325.740.259	587.879.443	3.651.481	591.530.924
Sold la 1 ianuarie 2022	217.900.036	33.296.210	15.877.973	(4.935.035)	325.740.259	587.879.443	3.651.481	591.530.924
Rezultatul anului					16.498.137	16.498.137	(112.394)	16.385.743
Alte elemente ale rezultatului global								
Total rezultat global					16.498.137	16.498.137	(112.394)	16.385.743
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare				4.764.631		4.764.631		4.764.631
Pierderi legate de vanzarea de actiuni proprii					(372.441)	(372.441)		(372.441)
Dividende platite si majorare de capital social (2021)					(270.195.925)	(270.195.925)		(270.195.925)
Dividende platite 2022					(32.684.967)	(32.684.967)		(32.684.967)
Alte elemente de capital					(27.573)	(27.573)		(27.573)
Sold la 30 septembrie 2022	217.900.036	33.296.210	15.877.973	(170.404)	38.957.490	305.861.305	3.539.087	309.400.392

Semnat si aprobat:

23 octombrie 2022
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN, DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA, DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE****pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2022	Perioada incheiata la 30 septembrie 2021
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	22.576.212	49.309.016
Profit din vanzarea si casarea de mijloace fixe	(50.093)	(98.054)
Depreciere si amortizare active imobilizate	22.605.370	15.695.990
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	(184.518)	147.333
Ajustari pentru clienti incerti	1.635.861	(637.091)
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(479.359)	544.115
Venituri din dividende	(27.191)	(49.875)
Castig din vanzarea diviziei Steel si a business-ului Profile Tamplarie		
Pierdere din vanzarea investitiilor imobiliare		
Cheltuiala cu dobanzile	6.371.043	755.774
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	52.447.325	65.667.208
Crestere a creantelor comerciale si de alta natura	(19.300.368)	(87.366.590)
Crestere a stocurilor	(12.614.942)	(43.118.379)
Crestere/ Scadere a datoriilor comerciale si a altor datorii	(8.619.180)	53.547.513
Activ net Somplast		(18.972.284)
Impozit pe profit platit	1.900.715	(4.792.617)
Dobanzi platite, net	(6.371.043)	(755.774)
Venituri din subventii	(2.910.928)	(1.758.987)
Numerar generat din activitatea de exploatare	4.531.579	(37.549.910)
Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investitii:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale, alte creante imobilizate	(67.294.079)	(82.925.548)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	218.523	(402.428)
Incasari din vanzarea diviziei Steel si a business-ului Profile Tamplarie		396.680.735
Incasari din subventii Ajutor de Stat	30.437.389	
Numerar utilizat pentru activitati de investitie	(36.638.167)	313.352.759
Fluxuri de trezorie din activitati de finantare:		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(1.156.168)	(1.125.988)
Trageri/rambursari nete din liniile de credit	65.829.072	(48.909.974)
Dividende incasate	27.191	49.875
Dividende platite	(32.684.967)	(226.615.937)
Rascumpararea de actiuni	(170.404)	
Trezorerie neta din activitati de finantare	31.844.724	(276.602.024)
Scaderea neta a numerarului	(261.864)	(799.175)
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul perioadei financiare	7.712.109	16.620.936
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul perioadei financiare	7.450.245	15.821.761

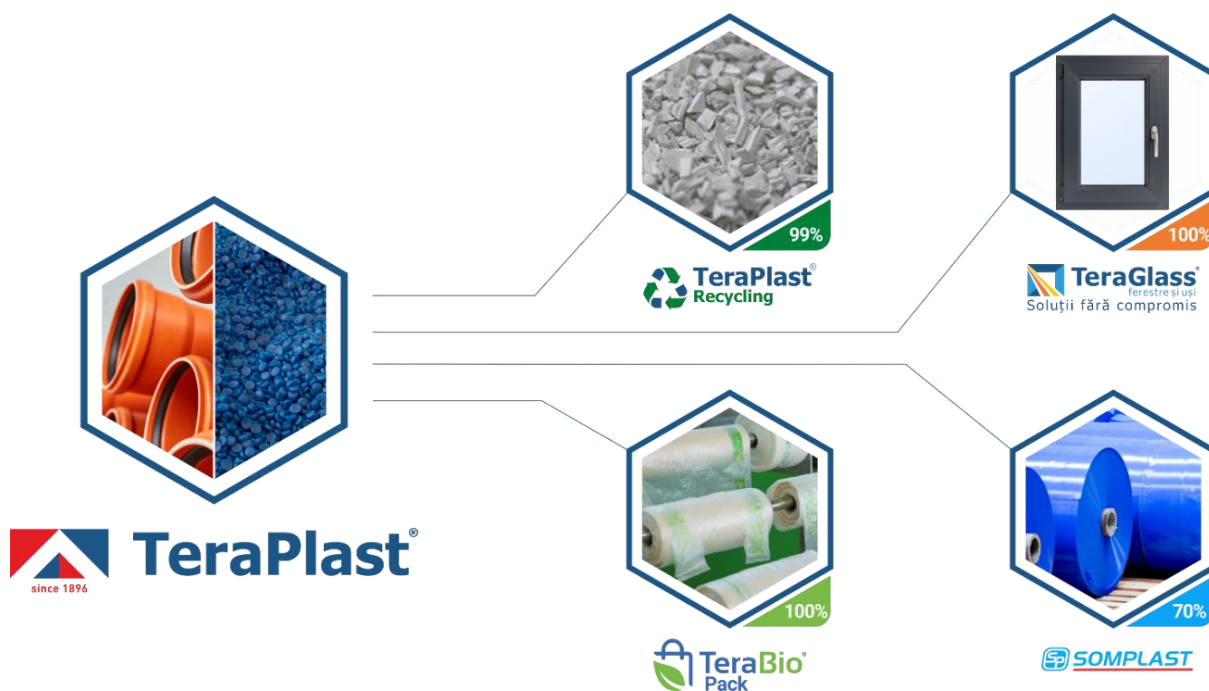
Aprobat, 24 octombrie 2022**Consiliul de Administrație****ALEXANDRU STANEAN**
DIRECTOR GENERAL**IOANA BIRTA**
DIRECTOR FINANCIAR

1. INFORMAȚII GENERALE

Acestea sunt situațiile financiare consolidate ale Grupului TeraPlast SA („Grupul”). Aceste situații financiare nu sunt auditate.

Cu o tradiție de 125 de ani, TeraPlast SA este compania-mamă a Grupului TeraPlast, unul dintre cei mai importanți producători pentru piața materialelor de construcții și granule PVC.

Structura Grupului TeraPlast



TeraPlast SA (sau „Societatea”) este o societate pe acțiuni înființată în 1992. Sediul societății se află în sat Saratel, comuna Sieu-Magherus, Calea Teraplast, nr 1, județul Bistrița-Năsăud, România.

Începând cu 2 iulie 2008, Compania TeraPlast este listată la Bursa de Valori București sub simbolul TRP.

Grupul TeraPlast include societatea TeraPlast (producător de țevi, granule și profile din PVC) și filialele:

- Teraglass Bistrita SRL - producător de ferestre și uși din PVC,
- TeraPlast Recycling SA – reciclator de PVC,
- TeraBio Pack SRL - producător de ambalaje biodegradabile și din polietilena, cu o participare de 100% a TeraPlast SA, înființată în august 2020
- Somplast SA – Societatea detine hale de producție pe care le închiriaza la TeraBioPack și TeraPlast Recycling. La 31 decembrie 2021 societatea nu mai are activitate de producție, producția de instalații fiind integrată în TeraPlast și cea de ambalaje flexibile din polietilena fiind integrată în TeraBio Pack. TeraPlast exercită controlul asupra societății și consolidează situațiile financiare ale Somplast începând cu data de 1 Aprilie 2021

TeraPlast SA a vândut grupului Kingspan, acțiunile pe care le deține în TeraSteel Romania și Serbia și Wetterbest, în baza contractului încheiat în 24 iulie 2020. Tranzacția a fost finalizată în 26 februarie 2021, când TeraPlast a încasat prețul de 375 milioane lei. TeraPlast a folosit banii pentru plata dividendului special și pentru investiții.

TeraPlast Hungaria Kft. (distribuitor) împreună cu business-ul de profile tâmplărie al TeraPlast SA au fost vândute la Dynamic Selling Group.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**

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

Politicele contabile si metodele de evaluare adoptate in vederea intocmirii situatiilor financiare consolidate interimare simplificate sunt consecvente cu cele folosite la intocmirea situatiilor financiare anuale consolidate ale Teraplast SA la 31 decembrie 2021.

Aceste situatii financiare interimare nu sunt auditate.

Achizitia Somplast

Teraplast SA a achizitionat detinerea de 70.8% in Somplast SA de pe AeRo, in luna decembrie 2020, pentru suma de 4.897.400 lei. Grupul a achizitionat aceasta participatie si a integrat activitatea de productie si comercializare a ambalajelor flexibile din polietilena in societatea BioPack, pentru a putea oferi clientilor o gama completa de ambalaje flexibile. Activitatea de productie de tevi din polietilena a fost integrata in TeraPlast SA si productia de bunuri de larg consum a fost intrerupta.

Valoarea justa a Somplast la 1 ianuarie 2021 a fost de 13.734 mii lei determinata in urma efecturarii unui raport de reevaluare de catre un evaluator extern. Teraplast SA consolideaza Somplast incepand cu 1 aprilie 2021, odata cu avizul favorabil a Consiliului Concurentei.

Valoarea justa a activelor si datoriilor Somplast SA la data primei consolidari era:

	31 martie 2021 (lei)
Active imobilizate	10.207.999
Stocuri	7.514.132
Creante comerciale si alte creante	5.444.733
Numerar si echivalente de numerar	2.749.827
Active, total	25.916.691
Datorii comerciale si similare	6.000.460
Datorii bancare	6.076.981
Provizioane	90.280
Datorii, total	12.167.721
Total activ net la valoarea justa	13.748.971
Valoarea justa a 70,8% din activele nete achizitionate	4.897.400
Costul achizitiei	9.738.551
Fond comercial negativ	4.841.151

3. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului:

	Perioada Incheiata la 30 septembrie 2022	Perioada încheiată la 30 septembrie 2021
Vânzări de produse finite	527.476.518	413.041.286
Vânzări de mărfuri	40.897.761	42.482.783
Venituri din alte activități	3.564.723	1.570.977
Reduceri comerciale acordate	(8.261.926)	(6.050.493)
TOTAL	<u>563.677.076</u>	<u>451.044.553</u>

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

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

TERAPLAST S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022

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

Grupul TeraPlast activează pe piața materialelor de construcții și începând cu 2021, prin investiția în fabrica de ambalaje biodegradabile și integrarea Somplast, Grupul este prezent pe piața ambalajelor flexibile.



INSTALAȚII

Parc Industrial TeraPlast,
Sărățel, BN, România

Sisteme complete pentru:

- Canalizări exterioare
- Apă & Gaz
- Canalizări interioare
- Protecție cabluri
- Management-ul apelor pluviale și menajere
- Încălzire prin pardoseală

Lider pe piața de canalizări
exterioare din PVC



Rezidențial / Nerezidențial /
Infrastructură



GRANULE PVC

Parc Industrial TeraPlast,
Sărățel, BN, România

- Granule rigide
- Granule plastificate
- Granule HFFR

Liderul pieței din România,
cotă de piață de 34%



Producție



FERESTRE & UȘI

Bistrița, BN, România

- Ferestre din PVC și
aluminu
- Uși din PVC și aluminu
- Fațade și terase
- Accesorii din aluminu

Export de peste 60% anual



Rezidențial / Nerezidențial



RECICLARE PVC RIGID

Parc Industrial TeraPlast,
Sărățel, BN, România

- Regranulat PVC
- Micronizat PVC

Cel mai mare reciclator de
PVC rigid din România și în
top 10 în Europa



Producție

4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Canalele de distribuție ale produselor Grupului TeraPlast sunt:

- Distribuitori și comercianți (intern și export)
- Rețele specializate (magazine de bricolaj - intern și export)
- Contractanți și constructori (licitații pentru proiecte de infrastructură)
- Producători (intern și export)

LINII DE AFACERI

Instalații

Sistemele complete pentru instalații sunt realizate din PVC, PP (polipropilenă) și PE (polietilenă) și fac parte din portofoliul TeraPlast SA. Acestea cuprind sisteme pentru: canalizări interioare, canalizări exterioare, transport și distribuție apă și gaze naturale, management-ul apelor pluviale, protecție cabluri și încălzire prin pardoseală.

Produsele din portofoliul de Instalații se adresează în principal pieței de infrastructură, dar și pieței de construcții rezidențiale și nerezidențiale. TeraPlast este liderul pieței de canalizări exterioare din PVC și ocupă una dintre primele 3 poziții pe restul segmentelor de pe piața de instalații din România.

Societatea are un istoric îndelungat de inițiativă în piață:

- Am fost primul producător de tubulatură agrementată din polietilenă din România
- Am fost primul producător de țevi PVC multistrat pentru canalizări exterioare
- Suntem singurul producător din România care deține brevet pentru producția de țevi PVC multistrat (cu miez reciclat) pentru canalizări exterioare

Dezvoltarea gamei de produse integrează și obiective privind sustenabilitatea acestora. De aceea, am dezvoltat de-a lungul timpului soluții precum țevile din PVC multistrat sau țeava PE 100-RC rezistentă la propagarea fisurilor și cu o durată de viață de până la 100 de ani conform PAS 1075.

PNRR implică un buget de 5 miliarde de euro destinat proiectelor de investiții care influențează direct cererea pentru produsele TeraPlast și aduce oportunități de dezvoltare a business-urilor Grupului.

Granule

Linia de business Granule PVC face parte din portofoliul TeraPlast SA și cuprinde granule plastifiate și granule rigide. Acestea au aplicații în procesele de extrudare și injecție din industria prelucrătoare. În urma unui proiect de investiții cofinanțat prin schema de ajutor de stat, compania noastră aduce o inovație pe piața granulelor din România: granule fără halogen, rezistente la foc (HFFR). Acestea sunt în curs de omologare cu clienții.

TeraPlast este liderul pieței de Granule din PVC din România, cu o cotă de piață de peste 34%.

Reciclare

Prin activitatea de reciclare, TeraPlast Recycling este cel mai mare reciclator de PVC rigid din România și în top 10 în Europa. Fabrica procesează deșeuri din PVC rigid post-industrial și post-consum. Produsul finit rezultat din activitatea de reciclare, PVC regranulat sau PVC micronizat poate fi utilizat de către procesatorii de PVC în procesele de fabricare fără a modifica caracteristicile tehnice sau calitative ale produselor finite.

PVC micronizat produs de TeraPlast Recycling este folosit de TeraPlast în producția de tevi din PVC și de alți producători europeni de tevi. Data fiind utilizarea produsului, business-ul cu PVC micronizat este prezentat împreună cu cel de Instalații.

PVC regranulat substituie unele granule realizate din material virgin. Business-ul TeraPlast Recycling cu granule este prezentat împreună cu business-ul de granule al TeraPlast

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de noua luni încheiată la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)****Ferestre și uși**

Linia de business ferestre și uși aparține de compania TeraGlass Bistrița SRL. Gama de produse include ferestre și uși din PVC și aluminiu, fațade și terase, uși de garaj. Peste 70% din producția anuală ajunge în străinătate în țări precum Germania, Ungaria, Slovacia sau Austria. Un canal important de distribuție a produselor TeraGlass este reprezentat de magazinele de bricolaj din străinătate.

Ambalaje flexibile

TeraBio Pack a început în decembrie 2021 producția de folie și ambalaje flexibile biodegradabile, în fabrica nouă din Parcul industrial TeraPlast.

Începând cu luna septembrie 2021, TeraBio Pack a preluat business-ul de ambalaje flexibile din polietilena de la Somplast. Linia de ambalaje flexibile include folii și filme din polietilena, huse din polietilena, saci (grosi, subtiri, menajeri), sacose și pungă.

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

Perioada încheiată la 30 septembrie 2022	Instalații și reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	384.422.296	107.496.122	43.607.113	28.151.545	563.677.076
Alte venituri din exploatare	326.909	-	14.104	19.145	360.158
Venituri din exploatare, Total	384.749.205	107.496.122	43.621.217	28.170.690	564.037.234
Materiile prime, consumabile folosite și mărfuri	(255.918.151)	(84.507.832)	(27.434.570)	(22.383.689)	(390.244.242)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(39.599.123)	(5.415.552)	(8.584.902)	(8.508.706)	(62.108.283)
Amortizare neta de subvenții și ajustările pentru deprecierea activelor și provizioane	(13.728.351)	(1.985.066)	(1.154.169)	(2.577.872)	(19.445.458)
Ajustări pentru deprecierea activelor circulante	(883.661)	-	(506.318)	233.468	(1.156.511)
Alte cheltuieli	(44.076.526)	(5.477.843)	(6.863.098)	(5.580.395)	(61.997.861)
Cheltuieli aferente vânzărilor, indirecte și administrative	(354.205.811)	(97.386.293)	(44.543.057)	(38.817.194)	(534.952.355)
Rezultat operațional	30.543.394	10.109.829	(921.840)	(10.646.504)	29.084.879
EBITDA	44.271.745	12.094.895	232.329	(8.068.632)	48.530.337
EBITDA %	11,5%	11,3%	0,5%	-28,7%	8,6%

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

30 septembrie 2022	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Sume nealocate	Total
Active						
Total active, din care	494.112.263	57.588.501	46.870.647	76.643.627	8.373.402	683.588.440
Active imobilizate	244.562.504	22.146.313	20.574.489	52.321.811	8.373.402	347.978.519
Active curente	249.549.759	35.442.188	26.296.158	24.321.816	0	335.609.921
Datorii						
Total datorii, din care:	232.436.930	32.241.242	36.822.553	72.687.323		374.188.048
Datorii pe termen lung	65.759.644	7.297.518	6.596.397	36.557.867		116.211.426
Datorii pe termen scurt	166.677.286	24.943.724	30.226.156	36.129.456		257.976.622

Perioada încheiată la 30 septembrie 2021	Instalații și reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confecții tamplarie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	300.839.421	108.051.460	31.378.936	10.774.736	451.044.553
Alte venituri din exploatare	439.072	6.628	9.105	28.850	483.655
Venituri din subvenții	1.154.041	-	604.946	-	1.758.987
Materiile prime, consumabile folosite și marfuri	(195.025.022)	(72.502.989)	(18.082.202)	(8.043.271)	(293.653.484)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(31.551.393)	(7.582.092)	(6.664.778)	(2.245.122)	(48.043.385)
Amortizare și ajustările pentru deprecierea activelor și provizioane	(11.326.173)	(2.320.244)	(1.738.930)	(359.922)	(15.745.269)
Ajustări pentru deprecierea activelor circulante	42.081		217.978	(167.083)	92.976
Alte cheltuieli	(32.798.642)	(6.776.464)	(4.555.745)	(1.265.117)	(45.395.968)
Cheltuieli aferente vânzării, indirecte și administrative	(270.659.149)	(89.181.789)	(30.823.677)	(12.080.516)	(402.745.130)
Rezultat operational	31.773.385	18.876.299	1.169.310	(1.276.930)	50.542.065
EBITDA	41.945.517	21.196.543	2.303.294	(917.008)	64.528.347
EBITDA %	13,9%	19,6%	7,3%	-8,5%	14,3%

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

31 decembrie 2021	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Sume nealocate	Total
Active						
Total active, din care	413.482.964	67.066.630	44.052.372	76.520.918	278.569.327	879.692.211
Active imobilizate	188.691.657	24.004.135	22.153.456	53.035.979	8.373.402	296.258.629
Active curente	224.791.307	43.062.495	21.898.916	23.484.939	270.195.925	583.433.582
Datorii						
Total datorii, din care:	166.657.995	39.199.857	33.568.992	49.767.720		289.194.564
Datorii pe termen lung	47.263.095	8.888.616	8.180.624	26.976.297		91.308.632
Datorii pe termen scurt	119.394.900	30.311.241	25.388.368	22.791.423		197.885.932

EBITDA = rezultat din exploatare + amortizarea și ajustările pentru deprecierea activelor imobilizate și provizioane – venituri din subvenții – deprecierea fondului comercial și anularea datoriilor, net.

Sumele prezentate mai sus sunt nete de eliminarea tranzacțiilor între segmente.

Activele imobilizate nealocate reprezintă construcții închiriate cumparatorului business-ului Profile Tamplarie pe o perioadă de un an și investiții imobiliare.

La 31 decembrie 2021, activele curente nealocate reprezintă creanța TeraPlast asupra acționarilor societății ca urmare a plății dividendelor (iulie 2021) și a acordării acțiunilor gratuite (septembrie 2021). Creanța s-a stins cu rezultatul raportat după ce AGA a aprobat situațiile financiare anuale (în aprilie 2022), conform reglementărilor privitoare la dividendele trimestriale.

Aditiile de mijloace fixe la instalații se referă în principal la extinderea capacității de producție și depozitare pentru țevi și fittinguri din PVC și echipamente pentru sistemul de încălzire prin pardoseală.

Secțiile de extrudare și confecționare din fabrica de ambalaje flexibile au fost puse în funcțiune în decembrie 2021. Echipamentele pentru secția de granule biodegradabile vor fi puse în funcțiune până la finalul anului 2022.

Pe lângă aceste investiții care au crescut capacitatea de producție, Grupul a investit în lucrări capitale de întreținere.

5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE

Venituri si cheltuieli financiare

	Perioada încheiata la 30 septembrie 2022	Perioada încheiata la 30 septembrie 2021
Venituri din diferente de curs valutar	3.674.373	2.814.395
Alte venituri financiare	22.583	352.880
Total	3.696.956	3.167.275
Venituri din dividende	27.191	49.875
Cheltuieli cu dobanzile	(6.391.529)	(2.148.391)
Venituri din dobanzi	20.486	1.392.617
Cheltuieli privind dobanzile, net	(6.371.043)	(755.774)
Cheltuiala din diferente de curs valutar	(3.835.286)	(3.673.827)
Alte cheltuieli finaciare	(26.485)	(20.598)
Total	(3.861.771)	(3.694.425)
Pierdere financiara neta	(6.508.667)	(1.233.049)

Alte venituri din exploatare

	Perioada încheiată la 30 septembrie 2022	Perioada încheiată la 30 septembrie 2021
Despăgubiri, amenzi si penalități	102.357	246.133
Venituri din subventii	2.925.301	1.758.987
Alte venituri	257.801	237.522
Total	3.285.459	2.242.642

Grupul nu a capitalizat niciun cost de îndatorare în 2022 si 2021, deoarece investițiile finanțate de banci nu au fost active cu perioada lunga de implementare (construcție, montare si punere in functiune).

Cheltuielile cu dobânda se referă la împrumuturile de la bănci, care sunt evaluate la cost amortizat.

6. MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE ȘI MĂRFURI

	Perioada încheiată la 30 septembrie 2022	Perioada încheiată la 30 septembrie 2021
Cheltuieli cu materiile prime	363.579.254	260.193.136
Cheltuieli cu consumabilele	20.179.130	16.516.647
Cheltuieli cu mărfurile	29.906.289	31.790.959
Ambalaje consumate	1.141.219	1.728.637
Total	414.805.892	310.229.379

7. CÂȘTIGURI ȘI PIERDERI DIN CEDAREA MIJLOACELOR FIXE

	Perioada încheiată la 30 septembrie 2022	Perioada încheiată la 30 septembrie 2021
Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	218.523	402.428
Cheltuieli din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	(168.430)	(304.374)
Castig net din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	50.093	98.054

8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIERE ȘI AMORTIZAREA

	Perioada încheiată 30 septembrie 2022 RON	Perioada încheiată 30 septembrie 2021 RON
Ajustari pentru depreciere și provizioane, amortizare		
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate	(2.229.967)	(1.711.596)
Venituri din reversarea deprecierei activelor imobilizate	176.070	375.040
Cheltuieli cu amortizarea (Nota 11, 12 și 13)	(20.551.473)	(14.359.434)
Ajustari nete pentru deprecierea activelor imobilizate	(22.605.370)	(15.695.990)
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor	(225.004)	(5.446.470)
Venituri din reversarea deprecierei stocurilor	704.362	4.902.355
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	479.358	(544.115)
Cheltuieli cu deprecierea creanțelor curente	(2.084.956)	(371.766)
Venituri din reversarea deprecierei creanțelor curente	449.087	1.235.304
Creante curente trecute pe cheltuieli	-	(226.447)
Ajustari nete pentru deprecierea creanțelor curente	(1.635.869)	637.091
Cheltuieli cu provizioanele	-	(500.237)
Venituri din reversarea/anularea provizioanelor	184.518	352.904
Ajustari nete pentru provizioane	184.518	(147.333)
Total ajustari nete pentru depreciere și provizioane, amortizare	(23.577.363)	(15.750.347)

Deprecierea activelor imobilizate

Grupul înregistrează deprecierea echipamentelor care nu vor mai fi utilizate deoarece sunt deteriorate sau învechite. Atunci când aceste echipamente sunt casate, reciclate sau vândute, provizionul de depreciere este reversat.

Ajustari pentru deprecierea stocurilor

Grupul înregistrează ajustari pentru deprecierea stocurilor care nu au fost folosite sau vândute în ultimele 12 luni, produse finite pentru care cererea scade, care sunt deteriorate sau au probleme de calitate. Costul produselor finite pe stoc, la sfârșitul trimestrului, este, de asemenea, comparat cu prețul de vânzare preconizat și Grupul stabilește, dacă este necesar, un provizion pentru a ajusta costul la valoarea realizabilă netă mai mică.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***9. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR ȘI REMUNERAȚIA MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

	Perioada încheiată la 30 septembrie 2022	Perioada încheiată la 30 septembrie 2021
Salarii	56.685.222	43.816.583
Contribuții la fondul de asigurări sociale de stat	2.188.711	1.634.152
Tichete de masă	3.234.350	2.592.650
Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajaților”	62.108.283	48.043.385

Remunerația Consiliului de Administrație

Președintele și membrii consiliului de administrație au un salariu lunar net de 2 mii euro.

10. ALTE CHELTUIELI

	Perioada încheiată la 30 septembrie 2022	Perioada încheiată la 30 septembrie 2021
Cheltuieli de transport	22.658.375	16.432.351
Cheltuieli cu utilități și certificate verzi	16.625.621	11.896.376
Cheltuieli cu servicii executate de terți	9.799.973	8.043.010
Cheltuieli cu reparațiile	3.931.889	2.336.115
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1.481.184	1.289.276
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	1.398.711	981.307
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.276.171	1.178.890
Alte cheltuieli generale	537.046	1.118.998
Cheltuieli cu chiriile	1.602.467	787.492
Cheltuieli cu deplasările	655.022	471.125
Cheltuieli cu taxele poștale și telecomunicații	377.316	296.159
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități	571.487	35.862
Total	60.915.262	44.866.962

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE

	<u>Terenuri</u>	<u>Clădiri</u>	<u>Utilaje si echipamente vehicule</u>	<u>Instalații si obiecte de mobilier</u>	<u>Imobilizări corporale in curs</u>	<u>Total</u>
COST/VALOAREA JUSTA						
Sold la 1 ianuarie 2021	7.096.069	61.329.721	207.797.326	1.979.890	10.121.142	288.324.148
Creșteri:	896.384	1.793.423	4.558.828	68.486	113.734.018	121.051.139
din care:						
Transfer linie business Somplast			1.161.530			1.161.530
Intrari din achizitie Somplast	2.139.000	5.573.531	13.119.436	207.720	7.154	21.046.841
Transferuri in / din imobilizări in curs	-	(1.388.448)	60.046.304	635.176	(59.293.032)	-
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate		(12.044.434)				(12.044.434)
Creștere/(descreștere) din reevaluare	(139.839)	6.535.834				6.395.995
Transferuri aferente dreptului de utilizare			309.760			309.760
Cedări si alte reduceri	(321.016)	(495.804)	(9.156.855)	(332.928)	(1.185.336)	(11.491.939)
Sold la 31 decembrie 2021	9.670.598	61.303.823	277.836.329	2.558.344	63.383.946	414.753.040
Sold la 1 ianuarie 2022	9.670.598	61.303.823	277.836.329	2.558.344	63.383.946	414.753.040
Creșteri:						
din care:	1.847.567	570.533	13.724.914	12.598	56.092.921	72.248.533
Transferuri in / din imobilizări in curs		28.973.806	33.160.120	367.322	(62.501.248)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare			(1.514.030)			(1.514.030)
Cedări si alte reduceri			(2.595.946)	(35.346)	(51.308)	(2.682.601)
Imobilizari aferente business-urilor Steel si Profile tamplarie						
Sold la 30 septembrie 2022	11.518.165	90.848.162	320.611.387	2.902.918	56.924.311	482.804.942

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

	Terenuri	Clădiri	Utilaje si echipamente vehicule	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
AMORTIZARE CUMULATA						
Sold la 1 ianuarie 2021	1.381	9.998.752	111.808.743	1.029.150	1.255.176	124.093.202
Amortizarea înregistrată in cursul exercițiului	346	3.594.274	16.968.565	243.276		20.806.461
Cedări si reduceri		(16.570)	(7.688.626)	(535.941)		(8.241.137)
Depreciere		(189.975)	(219.489)			(409.464)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate		(12.044.434)				(12.044.434)
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare			(264.244)			(264.244)
Intrari din achizitie Somplast		1.410.543	10.881.254	207.145		12.498.942
Diferențe din conversia operațiunilor în valută						
Sold la 31 decembrie 2021	1.727	2.752.590	131.486.203	943.630	1.255.176	136.439.326
Sold la 1 ianuarie 2022	1.727	2.752.590	131.486.203	943.630	1.255.176	136.439.326
Amortizarea înregistrată in cursul exercițiului	259	3.192.125	16.968.669	205.854		20.366.908
Cedări si reduceri			(2.462.804)	(30.022)		(2.492.826)
Depreciere		68.985	(116.121)			(47.136)
Transferuri active aferente dreptului de utilizare			(226.636)			(226.636)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor aferente business-urilor Steel si Profile tamplarie						
Sold la 30 septembrie 2022	1.987	6.013.700	145.649.311	1.119.462	1.255.176	154.039.636
VALOAREA NETA CONTABILA						
Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2022	9.668.871	58.551.233	146.350.126	1.614.714	62.128.770	278.313.714
Valoarea contabila neta la 30 septembrie 2022	11.516.178	84.834.462	174.962.076	1.783.455	55.669.135	328.765.306

TERAPLAST S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022

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

12. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Fond comercial	Licente si alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
Cost				
Sold la 1 ianuarie 2021	-	7.178.916	199.572	7.378.488
Creșteri		655.582	1.425.289	2.080.871
Transferuri in / din imobilizări in curs		33.387	-33.387	-
Cedari/reduceri		(10.919)	(140.735)	(151.654)
Cresteri din achizitia Somplast		155.392		155.392
Sold la 31 decembrie 2021		8.012.358	1.450.739	9.463.097
Sold la 1 ianuarie 2022		8.012.358	1.450.739	9.463.097
Creșteri		128.877	1.526.773	1.655.650
Transferuri in / din imobilizări in curs		1.369.614	(1.369.614)	-
Cedări si reduceri				
Imobilizari aferente business-urilor Steel si Profile tamplarie				
Sold la 30 septembrie 2022		9.510.849	1.607.897	11.118.746
Amortizarea cumulata				
Sold la 1 ianuarie 2021	-	6.266.302	-	6.266.302
Cheltuiala cu amortizarea		729.121		729.121
Depreciere		(39.051)		(39.051)
Reduceri		(10.919)		(10.919)
Cresteri din achizitia Somplast		155.392		155.392
Sold la 31 decembrie 2021		7.100.844		7.100.844
Sold la 1 ianuarie 2022		7.100.844		7.100.844
Cheltuiala cu amortizarea		610.422		
Depreciere		(30.190)		
Reduceri				
Sold la 30 septembrie 2022		7.681.077		
Valoare contabila neta				
La 1 ianuarie 2022		911.513	1.450.739	2.362.252
La 30 septembrie 2022		1.829.772	1.608.799	3.437.669

13. DREPTUL DE UTILIZARE A ACTIVELOR INCHIRIATE

Grupul are drept de utilizare asupra bunurilor din clădirile închiriate, depozite și spații de expoziție. Grupul finanțează vehicule prin intermediul contractelor de închiriere.

Cost	Construcții	Masini din contractele de leasing operațional	Mașini din contractele de leasing financiar anterioare	Echipamente	Total
Sold la 1 ianuarie 2022	8.615.787	2.095.544	2.462.186	2.462.186	13.173.517
Intrări	150.751	469.932	1.713.240	1.713.240	2.333.923
Iesiri		(117.047)	(199.210)	(199.210)	(316.257)
Sold la 30 septembrie 2022	8.766.538	2.448.430	3.976.216	3.976.216	15.191.182
Amortizarea					
Sold la 1 ianuarie 2022	2.215.152	62.075	1.278.141	1.278.141	3.555.368
Cheltuieli cu amortizarea	1.309.886	394.585	425.845	425.845	2.130.316
Reduceri		(18.477)	(199.210)	(199.210)	(217.687)
Sold la 30 septembrie 2022	3.525.038	438.183	1.504.776	1.504.776	5.467.996
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2022	6.400.635	2.033.469	1.184.045	1.184.045	9.618.149
Valoare contabilă la 30 septembrie 2022	5.241.500	2.010.247	2.471.440	2.471.440	9.723.186

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

La 30 septembrie 2022 și 31 decembrie 2021, Societatea deține următoarele investiții:

Filiala	Tara	Cota de participare	30 septembrie 2022	Cota de participare	31 decembrie 2021
		%	LEI	%	LEI
Teraglass Bistrița SRL	Romania	100	3.468.340	100	3.468.340
TeraPlast Recycling SA	Romania	99	11.766.350	99	11.766.350
Somplast SA	Romania	70,8	4.897.400	70,8	4.897.400
TeraPlast Folii Biodegradabile SRL	Romania	100	10.100.000	100	10.100.000
		-	30.232.090	-	30.232.090

În 2020, Societatea a vândut divizia Steel grupului Kingspan, rezultând o scădere a investițiilor deținute cu 101.377.430 RON provenite de la TeraSteel România, Wetterbest, TeraSteel Serbia și TeraPlast Ungaria.

Alte investiții pe termen lung în capitalurile proprii

Detaliile privind investițiile în capitalurile proprii ale TeraPlast SA sunt următoarele:

Numele investiției	Țara	Cota de participare	30 septembrie 2022	Cota de participare	31 decembrie 2021
		%	RON	%	RON
CERTIND SA	România	7,50	14.400	7,50	14.400
Parteneriat pentru dezvoltarea durabila	România	7,14	1.000	7,14	1.000
ECOREP GROUP S.A	România	0,1	100	0,1	100
		-	15.500	-	15.500

Societatea CERTIND este un organism de certificare independent acreditat de Greek Accreditation Body – ESYD pentru următoarele servicii de certificare: certificarea sistemelor de management al calității conform ISO 9001, certificare de sisteme de management de mediu conform ISO 14001, certificare de sisteme de management al siguranței alimentare conform ISO 22000.

TeraPlast S.A. nu si-a asumat nicio obligație si nu a făcut nici o plata in numele entităților in care deține titluri sub forma de interese de participare.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***15. STOCURI**

	Sold la 30 septembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
Produse finite	68.856.243	46.701.636
Materii prime	44.000.095	59.191.087
Mărfuri	10.202.188	7.424.010
Consumabile	6.050.832	5.298.998
Obiecte de inventar	423.292	311.334
Produse semifabricate	2.936.777	1.970.154
Produse reziduale	1.062.537	718.238
Produse in curs de aprovizionare	811.878	342.973
Ambalaje	854.740	625.210
Stocuri – valoare bruta	135.198.582	122.583.640
Ajustări de valoare pentru materii prime si materiale	(1.532.867)	(1.535.640)
Ajustări de valoare pentru produse finite	(1.633.858)	(1.837.956)
Ajustări de valoare pentru mărfuri	(861.913)	(1.134.401)
Total ajustări de valoare	(4.028.638)	(4.507.997)
Total stocuri – valoare neta	131.169.944	118.075.643

Ajustările de valoare sunt făcute pentru toate categoriile de stocuri (a se vedea mai sus), utilizând atât metode generale cât și specifice în funcție de vechimea acestor și de analizele privind șansele de utilizare a acestora în viitor. Categoriile de stocuri cu vechime mai mare sau egala de un an, care nu au avut mișcări în ultimul an, sunt ajustate 100%.

Stocurile Grupului sunt gajate în favoarea băncilor finanțatoare.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***16. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE**

	Sold la 30 septembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
Creanțe pe termen scurt		
Creanțe comerciale	141.567.032	106.034.597
Efecte de comert neexigibile	44.691.585	43.856.350
Avansuri plătite furnizorilor de imobilizari	7.140.811	15.265.483
Avansuri plătite furnizorilor de stocuri si servicii	11.872.264	29.969.566
Avansuri platite catre angajati	(3.427)	2.365
Alte creanțe	8.282.913	8.257.254
Provizion pentru depreciere	(18.186.712)	(16.550.843)
Sold la sfârșitul perioadei	195.364.466	171.569.289

Modificările ajustărilor de depreciere pentru creanțe incerte

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
Sold la începutul perioadei	(16.550.843)	(18.206.973)
Creanțe scoase din evidență in timpul perioadei		3.166.606
Ajustare de depreciere înregistrată în situația rezultatului global în legătură cu creanțele comerciale	(1.635.869)	(488.686)
Creante aferente clienti transferati		(1.021.790)
Sold la sfârșitul perioadei	(18.186.712)	(16.550.843)

In determinarea recuperabilității unei creanțe, Grupul ia in considerare orice modificare in calitatea de creditare a creanței începând cu data acordării creditului, pana la data de raportare. Concentrația riscului de credit este limitata având in vedere ca baza de clienți este mare, iar clienții nu au legătură unii cu alții.

Grupul a înregistrat un provizion de depreciere pentru valoarea totală a creanțelor comerciale restante o perioadă mai mare de 90 de zile (la septembrie 2021) si 60 de zile (la septembrie 2022).

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

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

Creanțele Grupului sunt integral gajate in favoarea băncilor finanțatoare.

17. INVESTIȚII IMOBILIARE

La 30 septembrie 2022 si 31 decembrie 2021 , TeraPlast deține 21 de mii de mp de teren în Bistrița pentru aprecierea valorii, clasificat drept investiție imobiliară. Unitatea de producție a TeraPlast se afla pe acest teren, înainte ca Societatea să se mute în Parcul Industrial TeraPlast. Terenul are o valoare justa de 4.332 mii lei.

Grupul își evaluează investițiile imobiliare la valoarea justă, modificările valorii juste fiind recunoscute în situația individuală a rezultatului global. Investițiile imobiliare au fost reevaluate la 31 decembrie 2021 de către un evaluator extern independent. Metoda de evaluare folosită a fost comparația de piață.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***18. CAPITAL SOCIAL**

	Sold la 30 septembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
	RON	RON
Acțiuni ordinare vărsate integral	217.900.036	217.900.036

La 31 decembrie 2021, valoarea capitalului social subscris si vărsat al Societății-mamă cuprindea un număr de 2.179.000.358 (2020: 1.743.200.478) acțiuni autorizate, emise si achitate integral, la valoare nominala de 0,1 RON/ acțiune si o valoare nominala totala de 217.900.036 lei (2020: 174.320.048 lei). Acțiunile comune sunt purtătoare de un vot fiecare si dau dreptul la dividende.

In 19.08.2021, Autoritatea de Supraveghere Financiara a emis Certificatul de Înregistrare a Valorilor Mobiliare aferent majorării de capital social cu suma de 43.579.988 RON, prin emisiunea a 435.799.880 acțiuni noi, cu valoare nominala de 0,1 RON/acțiune.

In 10.07.2020, Autoritatea de Supraveghere Financiara a emis Certificatul de Înregistrare a Valorilor Mobiliare aferent majorării de capital social cu suma de 40.539.546 RON, prin emisiunea a 405.395.460 acțiuni noi, cu valoare nominala de 0,1 RON/acțiune.

Din profitul inregistrat la martie 2021, TeraPlast SA a distribuit un dividend special de 226.615.937 lei și a acordat o acțiune gratuita la 4 acțiuni deținute. Dividendele au fost platite in iulie 2021. Majorarea capitalului social cu suma de 43.579.988 lei, reprezentand actiunile gratuite alocate, a fost operata in august 2021.

Rezerva de 4,9 milioane lei este valoarea justa a castigului din achizitia avantajoasa a participatiei de 70,8% in societatea Somplast SA. Raportul privind alocarea pretului de achizitie a fost intocmit de un evaluator independent in concordanta cu IFRS 3 – Combinari de intreprinderi, care prevede ca achizitorul trebuie sa aloce costul participatiei cumparate prin recunoasterea activelor identificabile si a datoriilor companiei achizitionate la valoarea justa de la data achizitiei. Valoarea justă la 31 decembrie 2020 a activelor nete Somplast a fost estimată la 13.734 mii RON. Evaluatorul a estimat valoarea participatiei minoritare de 4.010 mii lei conform metodei alocarii proportionale din IFRS 3. Teraplast SA a cumparat participatia cu 4.897 mii lei.

La 30 septembrie 2022 și 31 decembrie 2021, rezervele din reevaluare includ sumele reprezentând surplusul din reevaluarea terenurilor și clădirilor. Grupul a reevaluat terenurile si constructiile la 31 decembrie 2021.

Structura acționariatului

	Sold la 30 septembrie 2022		Sold la 31 decembrie 2021	
	Număr acțiuni	% deținere	Număr acțiuni	% deținere
Goia Dorel	1.020.429.614	46,83	1.020.429.614	46,83
FONDUL DE PENSII ADMINISTRAT PRIVAT NN/NN PENSII S.A.F.P.A.P. S.A.	261.832.007	12,02	261.832.007	12,02
FD DE PENS ADMIN PRIV AZT VIITORUL TAU/ALLIANZ PP	135.167.485	6,2	135.167.485	6,2
LCS IMOBILIAR SA	78.628.275	3,6	78.628.275	3,6
Alte persoane fizice și juridice	682.942.977	31,34	682.942.977	31,34
Total	2.179.000.358	100	2.179.000.358	100

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***19. DATORII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR SI PROVIZIOANE**

Grupul acordă angajaților beneficii pentru pensionare in functie de vechimea in Grup la împlinirea vârstei de pensionare de 65 de ani pentru bărbați și 61 de ani pentru femei.

Provizionul reprezintă valoarea curenta a obligației privind beneficiul la pensionare calculata pe o baza actuariala.

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Beneficii pentru angajați		-	1.915.984	1.915.984
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.124.049	2.188.761		
Total	1.124.049	2.188.761	1.915.984	1.915.984

	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Beneficii angajați pe termen lung		
Sold inițial	1.915.984	1.321.041
Mișcări	=	594.943
Sold final	1.915.984	1.915.984

TeraPlast S.A. are constituite provizioane pentru diverse cheltuieli legate de activități de protejare a mediului înconjurător și potențiale datorii fiscale, fiind probabile obligații generate de evenimente anterioare ale entității care ar determina o ieșire de resurse.

Grupul are stabilit un plan de beneficii prin care angajații sunt îndreptățiți să primească beneficii pentru pensionare in functie de vechimea in Grup, la împlinirea vârstei de pensionare. Nu exista alte beneficii post-pensionare pentru angajați. Provizionul reprezintă valoarea curenta a obligației privind beneficiul la pensionare calculata pe o baza actuariala.

Cele mai recente evaluări actuariale au fost efectuate la 31 decembrie 2021 de către dl Silviu Matei, membru al Institutului Actuarilor din Romania.

Valoarea curenta a obligațiilor privind beneficiile definite și costul curent și trecut al serviciilor aferente au fost evaluate prin utilizarea metodei unității de credit proiectate.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***20. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

	Sold la 30 septembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
Datorii comerciale	64.614.884	75.114.617
Efecte de plătit	2.282.158	3.902.457
Datorii din achiziția de imobilizări	14.814.645	16.771.308
Alte datorii curente	20.015.204	15.566.474
Avansuri încasate in baza comenzilor	772.723	1.467.472
Total	102.449.614	112.822.328

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

Datoriile pe termen lung pentru imobilizari de 8.131.738 lei la 30 septembrie 2022 (31 decembrie 2021: 9.012.910 lei) reprezintă datoria față de E.On aferenta panourilor fotovoltaice.

ALTE DATORII CURENTE

	Sold la 30 septembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
Datorii salariale către angajați si datorii privind asigurările sociale	11.352.581	11.736.284
TVA de plata	7.272.904	2.035.400
Drepturi ale angajaților nerevendicate	587	587
Alți creditor	529.633	594.553
Garanții comerciale primite	71.655	339.980
Alte impozite de plata	731.034	814.120
Dividende de plata	56.810	45.500
Total	20.105.204	15.566.474

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI
Teraplast SA

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 30 septembrie 2022	Pe termen scurt la 30 septembrie 2022	Pe termen lung la 30 septembrie 2022	Perioada
Banca Transilvania	Capital circulant	07.06.2017	31.092.264	53.330.646	53.330.646		12 LUNI
BCR	Capital de lucru	28.08.2020	12.594.456	39.780.289	39.780.289		12 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	20.04.2017	5.416.924	3.910.098	2.321.762	1.588.336	84 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	24.07.2017	544.706				60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	31.07.2017	1.188.536				60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	07.11.2017	1.500.000	1.500.000	1.500.000		60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	07.03.2019	6.126.200	4.288.340	2.450.480	1.837.860	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	30.03.2020	6.754.670	4.912.488	2.456.244	2.456.244	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	23.12.2020	7.769.410	9.945.671	2.841.620	7.104.051	72 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	23.12.2020	-				
Banca Transilvania	Investiții	15.03.2021	-	7.274.830	1.939.955	5.334.875	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	15.03.2021	-				12 LUNI
TOTAL			72.987.166	124.942.361	106.620.996	18.321.365	

Teraglass Bistrita S.R.L.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 30 septembrie 2022	Pe termen scurt la 30 septembrie 2022	Pe termen lung la 30 septembrie 2022	Perioada
Transilvania	Investiții	07.12.2017	183.753	30.833	30.833		60 LUNI
Transilvania	Investiții	08.03.2019	3.486.458	2.956.447	764.371	2.192.075	60 LUNI
Transilvania	Capital circulant	08.07.2020	9.828.600	9.906.079	9.906.079		12 LUNI
BCR	Capital circulant	23.12.2020	4.875.585	5.711.872	5.711.872		12 LUNI
TOTAL			18.374.396	18.605.231	16.413.155	2.192.075	

Stocurile, creanțele și numerarul Grupului sunt gajate în favoarea băncilor finanțatoare, precum și o parte din imobilizările Grupului.

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

TeraBio Pack S.R.L.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 30 septembrie 2022	Pe termen scurt la 30 septembrie 2022	Pe termen lung la 30 septembrie 2022	Perioada
BCR	Investiții	29.04.2021	19.664.034	24.250.100	3.612.413	20.637.687	60 LUNI
BCR	Investiții	29.04.2021	9.088.008	6.813.228	6.813.228		12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	2.843.554	4.755.368	4.755.368		12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	2.495.336	10.000.000	10.000.000		12 LUNI
TOTAL			34.090.932	45.818.696	25.181.009	20.637.687	

Somplast S.A.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 30 septembrie 2022	Pe termen scurt la 30 septembrie 2022	Pe termen lung la 30 septembrie 2022	Perioada
Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	537.262	2.452.540	2.452.240		12 LUNI

Facilitatile de finantare pentru capital de lucru contractate pe perioade de 12 luni, au fost prelungite in cursul anului 2022.

Societatile Grupului au convenit cu bancile finanțatoare indeplinirea unor indicatori financiari, calculati pe situatiile financiare consolidate ale grupului, respectiv gradul de indatorare, lichiditatea, gradul de acoperire al serviciului datoriei si ponderea capitalului propriu in total active.

La 30 septembrie 2022 si 31 decembrie 2021 Grupul indeplinea acesti indicatori financiari si nu au existat situatii de nerespectare a obligatiilor asumate in contractele de finantare.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***22. OBLIGATII DE LEASING**

Contracte de leasing recunoscute în conformitate cu IFRS 16 pentru exercițiul financiar încheiat la:

	Platile minime de leasing	
	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Valoarea curenta a platilor de leasing		
Sume scadente intr-un an	731.085	541.654
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	1.656.028	689.294
Peste 5 ani		-
	2.387.113	1.230.948
Minus cheltuieli financiare viitoare	234.832	234.832
Valoarea curenta a platilor minime de leasing	2.152.281	996.116

23. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE

Entitățile afiliate si legate Societății sunt prezentate astfel:

30 septembrie 2022**Filiale**

- Teraglass Bistrita SRL
- TeraPlast Recycling SA
- TeraPlast Folii Biodegradabile SRL
- Somplast SA

Societăți legate (prin acționariat /factor decizional comun)

- ACI Cluj SA Romania
- Ditovis Impex SRL Romania
- Hermes SA Romania
- INFO SPORT SRL
- ISCHIA ACTIVHOLDING SRL
- ISCHIA INVEST SRL
- LA CASA RISTORANTE PIZZERIA PANE DOLCE SRL
- NEW CROCO PIZZERIA SRL
- Parc SA
- Primcom SA
- Sens Unic Imobiliare SRL
- Alpha Quest Tech SRL
- Banca Romaneasca SA
- Bittnet Systems SA
- Compa SA
- Magazin Universal Maramures SA
- LCS Imobiliar SA

Tranzacțiile dintre Societatea mamă si filialele acesteia, entitățile afiliate Grupului au fost eliminate din consolidare. In trimestrul al treilea din 2022, respectiv din 2021, Grupul nu a avut tranzactii semnificative cu societatile legate.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***24. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR****Numerar**

Pentru situatia fluxurilor de numerar, numerarul include numerarul în casa si conturile bancare curente. Valoarea contabilă a acestor active este aproximativ egală cu valoarea lor justă.

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

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
Numerar în bănci	7.141.730	7.406.650
Numerar în tranzit	33.081	180.652
Numerar în casă	105.831	30.010
Numerar în conturi bancare, restricționat	169.603	94.797
Total	7.450.245	7.712.109

Disponibilitățile bănești ale Grupului sunt integral gajate in favoarea băncilor finanțatoare.

25. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

Subvențiile pentru investiții se referă la fonduri nerambursabile aferente unor investiții efectuate de TeraPlast S.A., TeraGlass S.R.L. și TeraBio Pack SRL pentru echipamente aferente producției și echipamente de protecție personală. Nu există condiții neîndeplinite sau alte contingente atașate acestor subvenții.

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
La 1 ianuarie	34.383.655	19.887.503
Subvenții incasate	30.437.388	16.659.942
Transferate către situația rezultatului global	(2.910.927)	(2.379.400)
In sold, Somplast SA		215.610
Total	61.910.116	34.383.655
Curente	6.276.743	2.554.125
Imobilizate	55.633.373	31.829.530

Valoarea subvențiilor în sold este recunoscuta ca venit amânat în bilanț și transferata în situația rezultatului global pe o bază sistematică, pe parcursul duratei de viață a activelor aferente.

26. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu au fost evenimente semnificative.

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

Deoarece evenimentele sunt în curs de desfasurare, impactul pe termen lung poate afecta volumul vanzarilor, fluxurile de numerar, și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data acestor situații financiare, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce acestea ajung la scadență și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire a continuității activității.

Declarația conducerii

Confirmăm că, din cunoștințele noastre, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și a profitului și pierderii Grupului, conform standardelor de contabilitate aplicabile și că situațiile financiare consolidate ale Grupului TeraPlast oferă o imagine fidelă a dezvoltării și performanței afacerii și poziției Grupului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă Grupul.

Aprobat:

23 octombrie 2022

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

Raportul aferent Trimestrului II 2022 al TERAPLAST SA
conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 Anexa nr. 13A

Data raportului: 25 octombrie 2022

Denumirea societății comerciale: TERAPLAST SA

Sediul social: Sieu-Magherus, sat Saratel, DN 15A, KM 45+500, Bistrita-Nasaud

Numarul de telefon/fax: 0263 238202; Fax: 0263 231221

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 3094980

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J06/735/1992

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

Capitalul social subscris și varsat: 217.900.035,80 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

- ACTIUNI NOMINATIVE in numar de 2.179.000.358 cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune.
- 1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a emitentului și a filialelor acestuia.
- 2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.

B. Indicatori economico-financiari

	30.09.2021	30.09.2022
a) Lichiditatea curentă (generală) = Active circulante / Datorii curente (valoarea recomandată este în jurul valorii de 2)	3,36	2,65

Lichiditatea curenta - generala inregistrata la 30.09.2022 este de 2,65 si reprezinta gradul de acoperire a datoriilor curente prin activele circulante detinute de societate.

	30.09.2021	30.09.2022
a) Gradul de îndatorare = Capital împrumutat / Capital angajat	0,11	0,12

Capital împrumutat - Credite peste 1 an,
Capital angajat = Capital împrumutat + Capitaluri proprii

RAPORT TRIMESTRUL III

	30.09.2021	30.09.2022
d) Durata de incasare a debitelor-clienți <i>= soldul mediu clienți / CA x 270 zile</i>	76,39	72,57
a) Viteza de rotație a activelor imobilizate <i>= cifra de afaceri / active imobilizate</i>	1,94	1,62

Semnături

Alexandru Stanean

Director General

Ioana Birta

Director Financiar