

# **TERAPLAST S.A.**

## **SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**

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

**LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA  
31 MARTIE 2024**

**CUPRINS:****PAGINA:**

SITUAȚIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL	1
SITUAȚIA CONSOLIDATA A POZIȚIEI FINANCIARE	2-3
SITUAȚIA CONSOLIDATA A MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	4-5
SITUAȚIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	6
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	7-28

**TERAPLAST S.A.****SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	Exercițiul financiar:	
		31 martie 2024	31 martie 2023
<b>Venituri din contractele cu clienții, din care:</b>	<b>4</b>	<b>176.840.861</b>	<b>147.190.427</b>
<i>Venituri din vânzarea de produse finite</i>		160.686.332	133.588.457
<i>Venituri din vânzarea de mărfuri</i>		15.362.607	12.533.643
<i>Venituri din prestarea de servicii</i>		791.922	1.068.327
Alte venituri din exploatare	5	438.202	777.990
Venituri din subventii pentru investitii		1.901.754	1.850.825
Lucrari si servicii in curs de executie		158.816	74.382
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		5.804.419	8.697.823
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	6	(118.529.719)	(99.464.748)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	9	(25.841.832)	(21.738.079)
Cheltuieli de transport		(8.117.854)	(6.751.217)
Cheltuieli cu utilitatile		(8.573.959)	(9.121.578)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(11.473.978)	(9.650.800)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	8	560.702	(1.497.929)
Castig din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	7	41.854	49.754
Alte cheltuieli	10	(10.695.336)	(8.950.354)
Sponsorizari		(113.388)	(191.317)
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>2.400.542</b>	<b>1.275.179</b>
Diferente de curs valutar, net	5	82.630	(232.305)
Cheltuieli privind dobanzile, net	5	(3.542.851)	(3.265.676)
Alte venituri financiare	5	7.690	-
<b>Rezultat financiar, net</b>		<b>(3.452.531)</b>	<b>(3.497.981)</b>
<b>Profitul înainte de impozitare</b>		<b>(1.051.989)</b>	<b>(2.222.802)</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(1.474.251)	(400.834)
<b>Profitul exercițiului financiar</b>		<b>(2.526.240)</b>	<b>(2.623.636)</b>

Aprobat:

07 mai 2024

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN  
DIRECTOR GENERALIOANA BIRTA  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.****SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	<b>Nota</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari necorporale – fond comercial	12	1.275.073	-
Imobilizări corporale	11	403.043.977	401.412.034
Investiții imobiliare	17	5.760.781	5.737.239
Dreptul de utilizare a activelor închiriate	13	19.723.100	20.017.741
Imobilizari necorporale	12	3.845.818	3.961.459
Creanțe pe termen lung	16	3.667.368	1.567.558
Alte investitii pe termen lung	17	82.186.130	15.500
<b>Total active imobilizate</b>		<b>519.502.247</b>	<b>432.711.531</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	15	149.848.366	138.564.464
Lucrari si servicii in curs de executie		357.377	198.560
Creante comerciale	16	179.501.510	154.410.883
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizari		7.824.731	7.942.919
Cheltuieli înregistrate in avans		2.632.547	1.136.301
Impozit pe profit de recuperat		-	981.002
Numerar	23	9.258.803	18.879.289
<b>Total active circulante</b>		<b>349.423.334</b>	<b>322.113.418</b>
<b>Total active</b>		<b>868.925.581</b>	<b>754.824.949</b>
<b>CAPITAL PROPRIU SI DATORII</b>			
<b>Capital propriu</b>			
Capital social	18	217.900.036	217.900.036
Rezerve din reevaluare		17.404.244	17.404.244
Rezerve legale		36.668.237	36.854.658
Rezultat reportat		35.654.753	37.856.389
Diferente de curs la consolidare		252.588	-
<b>Capital atribuibil intereselor care controlează</b>		<b>307.879.858</b>	<b>310.015.327</b>
Interese care nu controleaza		5.084.431	2.665.367
<b>Total capital propriu</b>		<b>312.964.289</b>	<b>312.680.694</b>

Notele atașate fac parte integrantă din prezentele situații financiare consolidate.

**TERAPLAST S.A.****SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	<b>Nota</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumuturi bancare	21	140.864.160	84.186.427
Datorii pentru contracte de leasing financiar		1.690.360	1.826.726
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare		7.585.592	7.668.827
Datorii pe termen lung pentru imobilizari	20	6.579.554	6.907.640
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	1.956.847	1.956.847
Subvenții pentru investii - portiune pe termen lung	24	67.059.150	68.959.443
Datorii privind impozitele amanate		279.620	279.620
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>226.015.283</b>	<b>171.785.530</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale si similare	20	133.294.837	103.328.789
Dividende de plata		-	45.550
Imprumuturi bancare	21	184.612.456	155.393.060
Datorii pentru contracte de leasing financiar		678.459	736.727
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare		2.960.521	2.728.302
Impozit pe profit de plata		273.439	-
Subvenții pentru investiții -porțiune curenta	24	7.601.172	7.601.172
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	19	525.125	525.125
<b>Total datorii curente</b>		<b>329.946.009</b>	<b>270.358.725</b>
<b>Total datorii</b>		<b>555.961.292</b>	<b>442.144.255</b>
<b>Total capital propriu si datorii</b>		<b>868.925.581</b>	<b>754.824.949</b>

Aprobat:

07 mai 2024

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN  
DIRECTOR GENERALIOANA BIRTA  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024**  
*(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	Atribuibil detinatorilor de capitaluri proprii ai societatii mama	Interese care nu controleaza	Total capital propriu
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>217.900.036</b>	<b>36.854.658</b>	<b>17.404.244</b>	-	<b>37.856.389</b>	<b>310.015.327</b>	<b>2.665.367</b>	<b>312.680.694</b>
Rezultatul anului	-				(2.348.527)	(2.348.527)	(177.713)	(2.526.240)
Alte elemente ale rezultatului global								
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>				<b>(2.348.527)</b>	<b>(2.348.527)</b>	<b>(177.713)</b>	<b>(2.526.240)</b>
Constituire rezerva legala								
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare								
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare								
Pierderi din vanzarea de actiuni proprii					(34.387)	(34.387)		(34.387)
Rascumpararea actiunilor proprii								
Achizitie 51% Palplast Moldova							2.596.776	2.596.776
Dividende platite in 2022						252.588		252.588
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)		(186.421)			181.278	(5.142)		(5.142)
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>217.900.036</b>	<b>36.668.237</b>	<b>17.404.244</b>	-	<b>35.654.753</b>	<b>307.879.859</b>	<b>5.084.430</b>	<b>312.964.289</b>

**Aprobat:**

**07 mai 2024**  
**Consiliul de Administrație**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**IOANA BIRTA**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din prezentele situații financiare consolidate.

**TERAPLAST S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024**  
*(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	Atribuibil detinatorilor de capitaluri proprii ai societatii mama	Interese care nu controleaza	Total capital propriu
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>217.900.036</b>	<b>35.211.724</b>	<b>17.304.558</b>	<b>(495.209)</b>	<b>36.295.643</b>	<b>306.216.752</b>	<b>3.262.421</b>	<b>309.479.173</b>
Rezultatul anului	-	-	-	-	1.735.058	1.735.058	(597.054)	1.138.004
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.735.058</b>	<b>1.735.058</b>	<b>(597.054)</b>	<b>1.138.004</b>
Constituire rezerva legala	-	1.642.934	-	-	(1.642.934)	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare	-	-	99.686	-	1.459.326	1.559.012	-	1.559.012
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare	-	-	-	1.546.354	-	1.546.354	-	1.546.354
Castiguri/(Pierderi) din vanzarea de actiuni proprii	-	-	-	-	9.296	9.296	-	9.296
Rascumpararea actiunilor proprii	-	-	-	(1.051.145)	-	(1.051.145)	-	(1.051.145)
Dividende platite si majorare capital social (2021)	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividende platite in 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>217.900.036</b>	<b>36.854.658</b>	<b>17.404.244</b>	<b>-</b>	<b>37.856.389</b>	<b>310.015.327</b>	<b>2.665.367</b>	<b>312.680.694</b>

**Aprobat:**

**07 mai 2024**  
**Consiliul de Administrație**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**IOANA BIRTA**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din prezentele situații financiare consolidate.

**TERAPLAST S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	<b>Exercițiul încheiat la 31 martie 2024</b>	<b>Exercițiul încheiat la 31 martie 2023</b>
<b>METODA INDIRECTĂ</b>		
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</i>		
<b>Pierdere înainte de impozitare</b>	<b>(1.051.989)</b>	<b>(2.222.802)</b>
Profit din vânzarea de mijloace fixe	(41.854)	(49.754)
Depreciere si amortizare active imobilizate	11.473.978	9.650.800
Ajustări pentru clienți incerți	(254.782)	369.288
Ajustări pentru deprecierea stocurilor, net	(305.922)	1.128.641
Cheltuiala cu dobânzile	3.542.851	3.265.676
<b>Profitul din exploatare înainte de schimbări in capitalul circulant</b>	<b>13.362.282</b>	<b>12.141.849</b>
Creștere a creanțelor comerciale	(25.469.277)	(1.200.044)
Creștere a stocurilor	(11.136.797)	(18.465.694)
Creștere a datoriilor comerciale si a altor datorii	32.857.720	26.617.584
Impozit pe profit plătit	-	14.942
Dobânzi plătite, net	(3.542.851)	(3.265.676)
Venituri din subvenții	(1.900.293)	(1.846.451)
<b>Numerar din activitatea de exploatare</b>	<b>4.170.784</b>	<b>13.996.510</b>
<i>Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investiții:</i>		
Plăți pentru cumparea de active imobilizate	(17.399.375)	(4.440.213)
Plăți pentru achiziția Grupului Freiler si Palplast	(82.170.630)	-
Încasări din ajutorul de stat	-	11.547.723
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	41.854	91.800
<b>Numerar net (utilizat in)/ din activități de investiție</b>	<b>(99.528.151)</b>	<b>7.199.310</b>
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(194.634)	(256.108)
Trageri/(Rambursari) nete de imprumuturi	85.897.129	(27.833.834)
Răscumpărarea acțiunilor proprii, net de exercitarea opțiunilor	34.386	9.311
<b>Numerar net din/ (utilizat in) activități de finanțare</b>	<b>85.736.881</b>	<b>(28.080.631)</b>
Scadere a numerarului	(9.620.486)	(6.884.811)
<b>Numerar la începutul perioadei financiare</b>	<b>18.879.289</b>	<b>10.713.209</b>
<b>Numerar la sfârșitul perioadei financiare</b>	<b>9.258.803</b>	<b>3.828.398</b>

Aprobat, 07 mai 2024,  
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN  
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA  
DIRECTOR FINANCIAR



## TERAPLAST S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024

(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

---

#### 1. INFORMAȚII GENERALE

Acestea sunt situațiile financiare consolidate ale Grupului TeraPlast SA („Grupul”).

Grupul TeraPlast este cel mai mare procesator de polimeri din Europa Centrală și de Sud-Est. Mixul de produse al Grupului adresează piața construcțiilor prin segmentele de instalații și tâmplărie termoizolantă, industria prelucrătoare prin segmentul de granule, piața procesatorilor de PVC prin reciclarea PVC-ului rigid și piața ambalajelor flexibile prin portofoliul de folii și filme din polietilenă și material biodegradabil.

Sediul central este în Sărățel, în parcul industrial care concentrează cele mai multe fabrici ale Grupului. Acestea li se adaugă centrele proprii de distribuție din România și Ungaria.

#### Structura Grupului TeraPlast

TeraPlast SA este listată la Bursa de Valori București (BVB) din 2 iulie 2008, sub simbolul TRP. În prezent, acțiunile TRP sunt incluse în indicele de referință BET al BVB, în indicii FTSE Russell și MSCI.

TeraPlast reprezintă în România prima opțiune pentru piața de management al apei și din poziția de lider de piață vom continua să fim furnizor de produse de cea mai bună calitate pentru majoritatea proiectelor de infrastructură. TeraPlast produce sisteme pentru canalizări, pentru transport și distribuție apă și gaze naturale, sisteme de management ape pluviale și pentru protecție cabluri și granule plastificate și rigide din PVC.

Grupul TeraPlast include societatea TeraPlast și filialele:

- Teraglass Bistrita SRL - producător de ferestre și uși din PVC,
- TeraPlast Recycling SA – reciclator de PVC și producător de folie stretch,
- TeraBio Pack SRL - producător de ambalaje biodegradabile și din polietilena,
- Palplast Moldova – producător de țevi pentru apă și gaz; face parte din Grupul TeraPlast din ianuarie 2024
- Teraplast Magyarország – distribuitor al produselor TeraPlast în Ungaria,
- Somplast SA – Societatea deține hale de producție pe care le închiriază la TeraBioPack și TeraPlast Recycling,
- TeraGreen Compound și TeraVerde Carbon – societăți fără activitate

**Palplast** ne întărește prezența în regiune. Potențialul pieței din Republica Moldova este considerabil, sub lumina de stat candidat la Uniunea Europeană și a șanselor de absorbție de fonduri pentru investiții publice. TeraPlast deține 51% din capitalul social al Palplast.

Începând cu luna aprilie 2024 vom consolida **Grupul Wolfgang Freiler**, care deține facilități moderne de producție în Ungaria și o divizie dinamică de distribuție în Austria. Cele două fabrici din Ungaria sunt Polytech și Pro-Moulding. Prima, Polytech, este specializată în producția de țevi pentru protecția cablurilor electrice și a fibrei optice, în timp ce activitatea Pro-Moulding presupune injecția de mase plastice. Produsele sunt comercializate pe piețele din Ungaria, Cehia, Austria, Germania și Franța, unde cele două companii dețin poziții solide în piață. Achiziția presupune și o bază industrială de 5 hectare de teren și hale în sud-vestul Ungariei.

#### Fabrica de folii stretch

La finalul trimestrului 4 din 2023, fabrica de folii stretch a început activitatea de producție. Produsele sunt comercializate sub brand-ul Opal și urmează modelul B2B al restului business-urilor Grupului. Clienții Opal sunt din diverse industrii, produsele fiind pretabile ambalării în siguranță a mărfurilor paletizate pentru transport atât pentru producători, cât și pentru distribuitori și furnizorii de servicii logistice.

Fabrica este rezultatul unei investiții de peste 84 de milioane de lei, cofinanțată prin schema de ajutor de stat. Activitatea Opal se reflectă începând cu 2024 în rezultatele liniei de business Ambalaje flexibile.

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024**

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

---

**2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară aplicabile companiilor comerciale a căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare („OMFP 28422/2016”). Aceste dispoziții sunt conforme cu dispozițiile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS UE”).

Politicile contabile și metodele de evaluare adoptate în vederea întocmirii situațiilor financiare consolidate interimare simplificate sunt consecvente cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate ale Teraplast SA la 31 decembrie 2023.

Aceste situații financiare nu sunt auditate.

**3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

Grupul și-a bazat ipotezele și estimările pe parametrii disponibili la întocmirea situațiilor financiare. Cu toate acestea, circumstanțele și ipotezele existente cu privire la evoluțiile viitoare se pot schimba din cauza modificărilor pieței sau a circumstanțelor independente de controlul Grupului.

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE**

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului:

	<b>Exercițiul încheiat la 31 martie 2024</b>	<b>Exercițiul încheiat la 31 martie 2023</b>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Vânzări de produse finite	162.803.685	135.802.799
Vânzări de mărfuri	15.362.607	12.533.643
Venituri din alte activitati	791.922	1.068.327
Reduceri comerciale acordate	<u>(2.117.353)</u>	<u>(2.214.342)</u>
<b>Total</b>	<b><u>176.840.861</u></b>	<b><u>147.190.427</u></b>

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.

**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)

**Potrivit zonelor geografice, cifra de afaceri este structurata astfel:**

	<b>Exercițiul încheiat la 31 martie 2024</b>	<b>Exercițiul încheiat la 31 martie 2023</b>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Vânzări pe piata din Romania	146.185.526	123.961.145
Vânzări pe pietele externe	<u>30.655.335</u>	<u>23.229.280</u>
<b>Total</b>	<b><u>176.840.861</u></b>	<b><u>147.190.427</u></b>

## TERAPLAST S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

#### pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024

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

---

#### 4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE

##### 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 infrastructură apă-canal din România, prima opțiune a clienților noștri.

Din ianuarie 2024, segmentul Instalatiilor include rezultatele Palplast Moldova.

TeraPlast 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 plastificate și granule rigide. Acestea au aplicații în procesele de extrudare și injecție din industria prelucrătoare. TeraPlast este principalul furnizor de granule din PVC pe piața din România

###### 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 Instalati.

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.

###### 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

Include folie și ambalaje flexibile biodegradabile și ambalaje flexibile din polietilena produse de TeraBio Pack.

În 2024, linia de business ambalaje flexibile include folii stretch pentru uz industrial, produse de TeraPlast Recycling.

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*
**4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

Exercițiul încheiat la 31 martie 2024	Instalatii si reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confectii tamplarie	Ambalaje flexibile	Total
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>121.929.864</b>	<b>20.500.869</b>	<b>10.396.290</b>	<b>24.013.838</b>	<b>176.840.861</b>
Alte venituri din exploatare	351.095		80.925	6.182	438.202
<b>Venituri din exploatare, Total</b>	<b>122.280.959</b>	<b>20.500.869</b>	<b>10.477.215</b>	<b>24.020.020</b>	<b>177.279.063</b>
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(73.470.124)	(14.452.400)	(5.366.250)	(19.277.710)	(112.566.484)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(17.349.297)	(1.711.176)	(2.772.158)	(4.009.201)	(25.841.832)
Cheltuieli de transport	(6.009.086)	(639.145)	(890.924)	(578.699)	(8.117.854)
Cheltuieli cu utilitatile	(6.167.867)	(559.718)	(191.695)	(1.654.680)	(8.573.959)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(6.767.559)	(819.702)	(263.535)	(1.679.574)	(9.530.370)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	865.990	-	(68.798)	(236.490)	560.702
Sponsorizari	(92.011)	-	(21.377)	-	(113.388)
Alte cheltuieli	(8.061.893)	(859.660)	(688.315)	(1.085.468)	(10.695.336)
<b>Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative</b>	<b>(117.051.846)</b>	<b>(19.041.801)</b>	<b>(10.263.052)</b>	<b>(28.521.822)</b>	<b>(174.878.521)</b>
<b>EBITDA***</b>	<b>11.996.671</b>	<b>2.278.771</b>	<b>477.698</b>	<b>-2.822.227</b>	<b>11.930.912</b>
EBITDA %	9,8%	11,1%	4,6%	-11,8%	6,7%
<b>Rezultat Net</b>	<b>2.062.543</b>	<b>1.089.716</b>	<b>(40.722)</b>	<b>(5.637.777)</b>	<b>(2.526.240)</b>

\*Linia include variatia stocurilor de produse finite si semifabricate „Modificarile in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs”

\*\*Linia include si castigurile sau pierderile din vanzarea sau reevaluarea imobilizarilor, inclusiv a investitiilor imobiliare

\*\*\* EBITDA = rezultat din exploatare + amortizarea și ajustările pentru deprecierea activelor imobilizate și provizioane – venituri din subvenții

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

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

Actiunile imobilizate nealocate reprezinta constructii inchiriate cumparatorului business-ului Profile Tamplarie si investitii imobiliare.

In 2023 am operationalizat fabrica de productie pentru folii din polietilenă de uz industrial, ceea ce reprezintă o capacitate de peste 14.000 de tone anual. Echipamentele sunt de ultimă generație, cu un grad ridicat de robotizare și automatizare a fluxului de producție. Investițiile majore finalizate in ultimii doi ani au scopul de a diversifica domeniul de activitate, amprenta geografică a Grupului, de a crește independența energetică și pentru substituirea materiilor prime virgine cu material reciclat.

<b>Exercițiul încheiat la 31 martie 2023</b>	<b>Instalatii si reciclare</b>	<b>Granule, inclusiv reciclate</b>	<b>Confectii tamplarie</b>	<b>Ambalaje flexibile</b>	<b>Total</b>
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>102.533.634</b>	<b>20.452.316</b>	<b>12.332.725</b>	<b>11.871.752</b>	<b>147.190.427</b>
Alte venituri din exploatare	777.990	-	-	-	777.990
<b>Venituri din exploatare, Total</b>	<b>103.311.624</b>	<b>20.452.316</b>	<b>12.332.725</b>	<b>11.871.752</b>	<b>147.968.417</b>
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(59.853.584)	(15.306.245)	(6.871.623)	(8.661.092)	(90.692.543)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(14.174.540)	(1.445.416)	(2.965.384)	(3.152.739)	(21.738.079)
Cheltuieli de transport	(4.801.502)	(465.385)	(1.105.216)	(379.114)	(6.751.217)
Cheltuieli cu utilitatile	(7.070.357)	(569.207)	(326.165)	(1.155.849)	(9.121.578)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(5.849.952)	(648.254)	(365.202)	(886.813)	(7.750.221)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(1.077.187)		(420.742)		(1.497.929)
Sponsorizari	(186.317)		(5.000)		(191.317)
Alte cheltuieli	(6.940.999)	(665.987)	(755.559)	(587.809)	(8.950.354)
<b>Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative</b>	<b>(99.954.437)</b>	<b>(19.100.494)</b>	<b>(12.814.891)</b>	<b>(14.823.416)</b>	<b>(146.693.238)</b>
<b>EBITDA***</b>	<b>9.207.138</b>	<b>2.000.076</b>	<b>(116.964)</b>	<b>(2.064.850)</b>	<b>9.025.400</b>
EBITDA %	9,0%	9,8%	-0,9%	-17,4%	6,1%
<b>Rezultat Net</b>	<b>464.339</b>	<b>1.089.949</b>	<b>(843.455)</b>	<b>(3.334.470)</b>	<b>(2.623.636)</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE****Venituri si cheltuieli financiare**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2024</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023</b>
Cheltuieli cu dobânzile	(3.546.954)	(3.266.978)
Venituri din dobânzi	4.103	1.302
Pierdere din diferențe de curs valutar, net	82.630	(232.305)
Alte venituri financiare	7.690	-
<b>Pierdere financiară netă</b>	<b>(3.452.531)</b>	<b>(3.497.981)</b>

Grupul nu a capitalizat niciun cost de îndatorare în 2024 și 2023, deoarece investițiile finanțate de bănci nu au fost active cu perioada lungă de implementare (construcție, montare și punere în funcțiune).

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

**Alte venituri din exploatare**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2024</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023</b>
Despagubiri, amenzi și penalități	77.773	500.834
Alte venituri	360.429	277.156
<b>Total</b>	<b>438.202</b>	<b>777.990</b>

**6. MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE ȘI MĂRFURI**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2024</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023</b>
Cheltuieli cu materiile prime	102.346.818	84.312.833
Cheltuieli cu consumabilele	7.379.463	5.851.209
Cheltuieli cu marfurile	8.559.789	8.650.328
Ambalaje consumate	243.649	650.378
<b>Total</b>	<b>118.529.719</b>	<b>99.464.748</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***7. CÂȘTIGURI ȘI PIERDERI DIN CEDAREA MIJLOACELOR FIXE**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2024</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023</b>
Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	41.854	91.800
Cheltuieli din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	-	(42.046)
<b>Profit net din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale</b>	<b>41.854</b>	<b>49.754</b>

**8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIERE ȘI AMORTIZAREA**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2024</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023</b>
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)	(1.192.472)	(1.104.642)
Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36)	58.457	65.670
Cheltuieli cu amortizarea (IAS 36, IFRS 16)	(10.339.963)	(8.611.828)
<b>Ajustări nete pentru deprecierea activelor imobilizate</b>	<b>(11.473.978)</b>	<b>(9.650.800)</b>
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 36)	305.922	(1.128.643)
Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 36)	-	-
<b>Ajustări nete pentru deprecierea stocurilor</b>	<b>305.922</b>	<b>(1.128.643)</b>
Cheltuieli cu deprecierea creanțelor incerte (IFRS 9)	(89.399)	(374.693)
Venituri din reluarea deprecierei creanțelor incerte (IFRS 9)	344.181	687.147
Creanțe trecute pe cheltuieli (IFRS 9)	-	(681.740)
<b>Ajustări nete pentru deprecierea creanțelor incerte</b>	<b>254.782</b>	<b>(369.286)</b>
<b>Total ajustări nete pentru amortizare, depreciere și provizioane</b>	<b>(10.913.274)</b>	<b>(11.148.729)</b>

**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 exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***9. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR ȘI REMUNERAȚIA MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2024</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023</b>
Salarii	23.366.137	19.718.727
Contribuții la fondul de asigurări sociale de stat	713.185	529.851
Tichete de masă	1.762.510	1.489.501
<b>Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajaților”</b>	<b>25.841.832</b>	<b>21.738.079</b>

**Remunerația Consiliului de Administrație**

Membrii Consiliului de Administrație TeraPlast au fost realeși în cadrul AGOA din 14 septembrie 2023, cu un mandat de 4 ani (14 septembrie 2023 - 14 septembrie 2027). Președintele Consiliului de Administrație ales de către membrii consiliului este dl Dorel Goia, cu un mandat de 4 ani, identic cu cel al restului administratorilor. În prezent, 3 din 5 administratori sunt independenți.

Conducerea executivă a Grupului TeraPlast este asigurată de dl Alexandru Stânean, cu un mandat de 4 ani, început în 2 iulie 2020, Director general, și de dna Ioana Birta, Director financiar, al cărei mandat este valabil până în septembrie 2027.

Remuneratia directorilor neexecutivi si executivi este prezentata in Raportul de Remunerare.

**10. ALTE CHELTUIELI**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2024</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023</b>
Cheltuieli cu servicii executate de terti	4.640.027	4.822.758
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	27.449	1.475
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1.099.543	839.558
Alte cheltuieli generale	805.787	149.091
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	662.657	556.732
Cheltuieli cu reparatiile	1.707.644	1.327.986
Cheltuieli cu deplasarile	502.114	272.766
Cheltuieli cu chirile	468.189	395.323
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	139.801	128.949
Cheltuieli cu primele de asigurare	642.125	455.716
<b>Total</b>	<b>10.695.336</b>	<b>8.950.354</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***11. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

COST			Utilaje si	Instalații si	Imobilizări	Total
	Terenuri	Clădiri	echipamente vehicule	obiecte de mobilier	corporale in curs	
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>12.814.483</b>	<b>108.222.333</b>	<b>409.516.684</b>	<b>4.269.335</b>	<b>61.593.464</b>	<b>596.416.300</b>
Creșteri:	745.854	93.672	629.738		9.730.937	11.200.201
Transferuri in / din imobilizări in curs		24.509.866	32.049.523	237.222	(56.796.610)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare						
Intrari din achizitie Palplast Moldova	33.695	1.249.322	3.465.276			4.748.293
Cedări si alte reduceri			(203.904)			(203.904)
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>13.594.032</b>	<b>134.075.193</b>	<b>445.457.317</b>	<b>4.506.557</b>	<b>14.527.791</b>	<b>612.160.890</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>11.993.270</b>	<b>98.249.929</b>	<b>363.685.304</b>	<b>4.126.037</b>	<b>19.661.330</b>	<b>497.715.871</b>
Creșteri:	1.382.040	2.997.411	4.039.276	40.970	96.239.156	104.698.852
Transferuri in / din imobilizări in curs	-	8.799.315	44.748.284	102.328	(54.033.191)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare	-	-	(961.872)	-	-	(961.872)
Cedări si alte reduceri	(560.826)	(1.824.322)	(1.994.308)	-	(273.831)	(4.653.288)
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>12.814.483</b>	<b>108.222.333</b>	<b>409.516.684</b>	<b>4.269.335</b>	<b>61.593.464</b>	<b>596.416.300</b>

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**11. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

	Terenuri	Clădiri	Utilaje si echipamente vehicule	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
<b>AMORTIZARE CUMULATA</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>2.419</b>	<b>15.079.163</b>	<b>177.017.110</b>	<b>1.890.139</b>	<b>1.015.435</b>	<b>195.004.266</b>
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	27.270	2.241.057	8.059.017	176.366		10.503.710
Cedări si reduceri			(203.904)			(203.904)
Depreciere		(899)	16.930	(318)	(64.406)	(48.694)
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare			(426.408)			
Intrari din achizitie Palplast Moldova		1.086.731	3.201.212			4.287.943
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>29.689</b>	<b>18.406.052</b>	<b>187.663.956</b>	<b>2.066.187</b>	<b>951.029</b>	<b>209.116.913</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>2.073</b>	<b>7.202.609</b>	<b>149.912.702</b>	<b>1.213.503</b>	<b>1.255.176</b>	<b>159.586.063</b>
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	346	8.094.890	29.209.861	677.909	-	37.983.007
Cedări si reduceri	-	(214.742)	(1.242.247)	-	-	(1.456.988)
Depreciere	-	(3.595)	333.354	(1.273)	(239.741)	88.746
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare	-	-	(1.196.562)	-	-	(1.196.562)
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>2.419</b>	<b>15.079.163</b>	<b>177.017.110</b>	<b>1.890.139</b>	<b>1.015.435</b>	<b>195.004.266</b>
<b>VALOAREA NETA CONTABILA</b>						
<b>Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2024</b>	<b>12.812.064</b>	<b>93.143.171</b>	<b>232.499.574</b>	<b>2.379.196</b>	<b>60.578.029</b>	<b>401.412.034</b>
<b>Valoarea contabila neta la 31 martie 2024</b>	<b>13.564.343</b>	<b>115.669.141</b>	<b>257.793.361</b>	<b>2.440.370</b>	<b>13.576.762</b>	<b>403.043.977</b>

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024**
*(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				
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>-</b>	<b>12.110.411</b>	<b>568.878</b>	<b>12.679.290</b>
Creșteri		63.273	122.010	185.282
Transferuri in / din imobilizări in curs		6.785	(6.785)	-
Cedari/reduceri		(158.968)	(48.524)	(207.492)
Creșteri din achiziția Palplast Moldova	1.275.073	47.654		1.322.727
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>1.275.073</b>	<b>12.069.155</b>	<b>635.579</b>	<b>13.979.807</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>-</b>	<b>10.760.406</b>	<b>851.079</b>	<b>11.611.485</b>
Creșteri		451.758	616.046	1.067.804
Transferuri in / din imobilizări in curs		898.247	(898.247)	-
Cedari/reduceri		-	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>-</b>	<b>12.110.411</b>	<b>568.878</b>	<b>12.679.290</b>
<b>Amortizarea cumulata</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>-</b>	<b>8.717.831</b>	<b>-</b>	<b>8.717.831</b>
Cheltuiala cu amortizarea		262.588		262.588
Depreciere		(158.968)		(158.968)
Reduceri		(9.763)		(9.763)
Creșteri din achiziția Palplast Moldova		47.229		47.229
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>-</b>	<b>8.858.917</b>	<b>-</b>	<b>8.858.917</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>		<b>7.839.501</b>	<b>-</b>	<b>7.839.501</b>
Cheltuiala cu amortizarea		917.381		917.381
Depreciere		(39.501)		(39.501)
Reduceri		-		-
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>		<b>8.717.831</b>	<b>-</b>	<b>8.717.831</b>
<b>Valoare contabila neta</b>				
<b>La 1 ianuarie 2024</b>	<b>-</b>	<b>3.392.581</b>	<b>568.878</b>	<b>3.961.459</b>
<b>La 31 martie 2024</b>	<b>1.275.073</b>	<b>3.210.238</b>	<b>635.579</b>	<b>5.120.890</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***13. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE**

Grupul are drept de utilizare asupra bunurilor din clădirile închiriate, depozite și spații de expoziție și mijloace de transport.

Cost	Construcții	Masini din contractele de leasing operațional	Mașini din contractele de leasing financiar anterioare	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>10.953.785</b>	<b>2.589.454</b>	<b>12.997.659</b>	<b>26.540.898</b>
Intrări	1.406.279	177.374		1.583.653
Iesiri	(2.207.399)			(2.207.399)
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>10.152.665</b>	<b>2.766.828</b>	<b>12.997.659</b>	<b>25.917.152</b>
<b>Amortizarea</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>2.774.868</b>	<b>517.744</b>	<b>3.230.545</b>	<b>6.523.157</b>
Cheltuieli cu amortizarea	586.825	179.241	426.409	1.192.475
Reduceri	(1.521.580)			(1.521.580)
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>1.840.113</b>	<b>696.985</b>	<b>3.656.954</b>	<b>6.194.052</b>
<b>Valoare contabilă la 1 ianuarie 2024</b>	<b>8.178.917</b>	<b>2.071.710</b>	<b>9.767.113</b>	<b>20.017.741</b>
<b>Valoare contabilă la 31 martie 2024</b>	<b>8.312.552</b>	<b>2.069.843</b>	<b>9.340.705</b>	<b>19.723.100</b>

**14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

La 31 martie 2024, respectiv 31 decembrie 2023, societatea-mamă deține – atât direct, cât și indirect, următoarele investiții:

Filiala	Tara	Cota de participare	31 martie 2024	Cota de participare	31 decembrie 2023
		%	LEI	%	LEI
TeraGlass Bistrița SRL	Romania	100	8.468.340	100	8.468.340
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
TeraBio Pack SRL	Romania	100	23.000.000	100	23.000.000
Palplast	Moldova	51	8.950.140	-	-
Teraplast Magyarorszag KFT	Ungaria	100	36.492	100	36.492
TeraGreen Compound SRL	Romania	100	98.832	100	98.832
Teraverde Carbon SRL	Romania	100	10.000	100	10.000
		-	<b>48.277.414</b>	-	<b>48.277.414</b>

Din investitia de 8.950.140 lei in Palplast, suma de 4.972.300 lei va fi adusa ca aport in numerar pana la finalul anului.

In 28 martie 2024 a fost finalizata achizitia Grupului Freiler, care va fi consolidat incepand cu 1 aprilie 2024. La 30 martie 2024, investia de 82.170.630 lei in Grupul Freiler este inclusa la Alte investitii pe termen lung. Suma a fost platita integral.

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE (continuare)***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	31 martie 2024	Cota de participare	31 decembrie 2023
		%	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
		-	<b>15.500</b>	-	<b>15.500</b>

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.

**15. STOCURI**

	Sold la 31 martie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
Produce finite	69.032.404	63.089.270
Materii prime	59.701.724	56.014.991
Mărfuri	11.622.132	11.845.653
Consumabile	7.370.799	6.656.750
Obiecte de inventar	347.409	363.808
Produce semifabricate	3.392.925	3.511.262
Produce reziduale	3.299.174	2.655.246
Produce in curs de aprovizionare	289.187	12.424
Produce in curs de executie	357.375	198.560
Ambalaje	1.046.653	975.021
<b>Stocuri – valoare bruta</b>	<b>156.459.782</b>	<b>145.322.985</b>
Ajustări de valoare pentru materii prime si materiale	(1.428.689)	(1.637.798)
Ajustări de valoare pentru produse finite	(3.754.864)	(3.883.413)
Ajustări de valoare pentru mărfuri	(1.070.486)	(1.038.751)
<b>Total ajustări de valoare</b>	<b>(6.254.039)</b>	<b>(6.559.961)</b>
<b>Total stocuri – valoare neta</b>	<b>150.205.743</b>	<b>138.763.024</b>

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

Stocurile Grupului sunt gajate in favoarea băncilor finanțatoare.

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***16. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE**

	<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>
<b>Creanțe pe termen scurt si lung</b>		
Creanțe comerciale	152.572.593	118.746.369
Efecte de comert neexigibile	31.672.600	42.875.755
Avansuri plătite furnizorilor de imobilizari	7.824.731	7.942.919
Avansuri plătite furnizorilor de stocuri si servicii	7.929.303	5.350.769
Avansuri platite catre angajati	-	-
Alte creanțe	4.305.016	4.314.935
Ajustare de valoare privind deprecierea creanțelor	(16.978.002)	(16.876.945)
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>187.326.241</b>	<b>162.353.802</b>

In totalul creanțelor la data de 31.03.2024 de 187.326.241 lei (2023: 162.353.802 lei) este inclusa suma de 7.824.731 lei, reprezentand creante pe termen lung – avansuri catre furnizori de imobilizari (2023: 7.942.919 lei).

Modificările ajustărilor de depreciere pentru creanțe incerte:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2024</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023</b>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
<b>Sold la începutul perioadei</b>	<b>(16.876.945)</b>	<b>(18.083.288)</b>
Creanțe scoase din evidență in timpul perioadei		1.643.984
Ajustare de depreciere înregistrată în situația rezultatului global în legătură cu creanțele comerciale	254.782	(437.640)
(Crestere)/Diminuare din activitatile intrerupte/achizitii M&A	(355.839)	
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>(16.978.002)</b>	<b>(16.876.945)</b>

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 60 de zile.

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 31 martie 2024 si 31 decembrie 2023, 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 5.760.781 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 2023 de către un evaluator extern independent. Metoda de evaluare folosită a fost comparația de piață.

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***17. INVESTITII IMOBILIARE (continuare)**

	<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>
<b>Sold initial</b>	<b>5.737.239</b>	<b>4.914.955</b>
Cresteri	23.542	383.264
Castig net din evaluarea investitiilor imobiliare la valoare justa		439.021
<b>Sold final</b>	<b>5.760.781</b>	<b>5.737.239</b>

**18. CAPITAL SOCIAL**

	<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Acțiuni ordinare vărsate integral	217.900.036	217.900.036

La 31 martie 2024, valoarea capitalului social subscris si vărsat al Societății-mamă cuprindea un număr de 2.179.000.358 (2023: 2.179.000.358) acțiuni autorizate, emise si achitate integral, la valoare nominala de 0,1 RON/ actiune si o valoare nominala totala de 217.900.036 lei (2023: 217.900.036 lei). Acțiunile comune sunt purtătoare de un vot fiecare si dau dreptul la dividende.

**Structura acționariatului**

	<b>Sold la 31 martie 2024</b>		<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	
	<b>Număr acțiuni</b>	<b>% deținere</b>	<b>Număr acțiuni</b>	<b>% deținere</b>
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
Fondul de pensii administrat privat 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
<b>Total</b>	<b>2.179.000.358</b>	<b>100</b>	<b>2.179.000.358</b>	<b>100</b>



**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(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	
	31 martie 2024	31 decembrie 2023	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	525.125	525.125	1.956.847	1.956.847
<b>Total</b>	<b>525.125</b>	<b>525.125</b>	<b>1.956.847</b>	<b>1.956.847</b>

	Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2024
<b>Beneficii angajați pe termen lung</b>	
Sold inițial	1.956.847
Mișcări	-
<b>Sold final</b>	<b>1.956.847</b>

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 2023 de către dl Silviu Matei, membru al Institutului Actuarilor din Romania. Conducerea Grupului a considerat ca valorile conform raportului de la 31 decembrie 2023 sunt nesemnificativ diferite fata de cele de la 31 decembrie 2022 și a decis să nu modifice provizionul deja înregistrat.

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.

**20. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

	Sold la 31 martie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
Datorii comerciale	106.067.794	82.624.841
Efecte de plătit	1.143.195	1.772.216
Datorii din achiziția de imobilizări	10.457.103	11.531.096
Alte datorii curente	20.328.402	13.660.211
Avansuri încasate in baza comenzilor	1.877.897	693.614
<b>Total</b>	<b>139.874.391</b>	<b>110.281.978</b>

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 6.579.554 lei la 31 martie 2024 (31 decembrie 2023: 6.907.640 lei) reprezintă datoria de 6.369.394 lei față de E.On aferenta panourilor fotovoltaice, datoria de 177.837 lei fata de Autosoft Engenerring S.R.L aferenta achizitiei de utilaje și 32.322 lei datorie catre UCMS GROUP ROMANIA SRL reprezentand dezvoltare TRUE HR.

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***20.1. ALTE DATORII CURENTE**

	<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>
Datorii salariale către angajați si datorii privind asigurările sociale	10.672.970	12.436.237
TVA de plata	8.375.333	143.402
Drepturi ale angajaților nerevendicate		-
Alți creditori	739.444	265.929
Garanții comerciale primite		71.655
Alte impozite de plata	540.655	697.438
Dividende de plata		45.550
<b>Total</b>	<b>20.328.402</b>	<b>13.660.211</b>

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**21. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI**

Împrumuturile bancare la 31 martie 2024 și 31 decembrie 2023 sunt următoarele:

**Teraplast SA**

<b>Banca finanțatoare</b>	<b>Tipul finanțării</b>	<b>Data acordării</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2024</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2024</b>	<b>Perioada</b>
Banca Transilvania	Capital circulant	07.06.2022	45.450.373	53.010.379	53.010.379		12 LUNI
BCR	Capital de lucru	30.09.2023	35.578.578	48.440.710	48.440.710		12 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	20.04.2017	1.058.890	529.445	529.445		84 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	07.03.2019	1.225.240				60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	30.03.2020	1.842.183	1.228.122	1.228.122		60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	23.12.2020	8.665.573	7.702.732	3.851.366	3.851.366	72 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	15.03.2021	11.691.492	10.522.342	4.676.597	5.845.746	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	28.04.2023	2.857.806	2.619.656	952.602	1.667.054	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	09.10.2023	5.159.204	4.901.243	1.031.841	3.869.402	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	26.03.2024	-	65.716.667	4.948.719	60.767.948	
<b>TOTAL</b>			<b>113.529.339</b>	<b>194.671.295</b>	<b>118.669.780</b>	<b>76.001.515</b>	

**Teraplast Recycling SA**

<b>Banca finanțatoare</b>	<b>Tipul finanțării</b>	<b>Data acordării</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2024</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2024</b>	<b>Perioada</b>
Banca Transilvania	Investiții	11.10.2021	2.098.717	1.923.666	678.316	1.245.350	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	09.10.2023	49.179.502	49.150.819	-	49.150.819	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții, Credit punte	09.10.2023	23.825.220	23.779.058	23.779.058	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2021	-	7.853.819	7.853.819	-	
<b>TOTAL</b>			<b>75.103.439</b>	<b>82.707.362</b>	<b>32.311.193</b>	<b>50.396.169</b>	

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**21. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI (continuare)**

**Teraglass Bistrita S.R.L.**

<b>Banca finanțatoare</b>	<b>Tipul finanțării</b>	<b>Data acordării</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2024</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2024</b>	<b>Perioada</b>
Exim	Investiții	23.09.2019	1.981.160	1.903.008	769.776	1.133.232	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	11.926.809	11.359.349	11.359.349	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	23.12.2020	3.918.040	1.713.657	1.713.657	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>17.826.009</b>	<b>14.976.015</b>	<b>13.842.783</b>	<b>1.133.232</b>	

**TeraBio Pack S.R.L.**

<b>Banca finanțatoare</b>	<b>Tipul finanțării</b>	<b>Data acordării</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2024</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2024</b>	<b>Perioada</b>
BCR	Investiții	29.04.2021	19.500.432	18.262.913	4.929.669	13.333.244	60 LUNI
BCR	Investiții	29.04.2021	-	-	-	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	2.245.986	3.937.960	3.937.960	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	9.933.139	9.431.562	9.431.562	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>31.679.558</b>	<b>31.632.434</b>	<b>18.299.191</b>	<b>13.333.244</b>	

**Somplast S.A.**

<b>Banca finanțatoare</b>	<b>Tipul finanțării</b>	<b>Data acordării</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2024</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2024</b>	<b>Perioada</b>
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	1.441.143	1.489.509	1.489.509	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>239.579.487</b>	<b>325.476.616</b>	<b>184.612.456</b>	<b>140.864.160</b>	

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**22. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE**

Entitățile afiliate si legate Societății sunt prezentate astfel:

**31 martie 2024**

**Filiale**

- Teraglass Bistrita SRL
- TeraPlast Recycling SA
- TeraBio Pack Srl
- Somplast SA
- Teraplast Magyarorszag KFT
- TeraGreen Compound SRL
- Teraverde Carbon SRL
- Palplast

**Societăți legate (prin acționariat /factor decizional comun)**

- |  |  |
|--|--|
| - ACI Cluj SA                                | - Sens Unic Imobiliare SRL                       |
| - Hermes SA                                  | - Alpha Quest Tech SRL                           |
| - Info Sport SRL                             | - Fort SA – membra a grupului Bittnet Systems SA |
| - Ischia Activholding SRL                    | - Grupul Bittnet Systems SA                      |
| - Ischia Invest SRL                          | - Compa SA                                       |
| - La Casa Ristorante Pizzeria Pane Dolce SRL | - Magazin Universal Maramures SA                 |
| - New Croco Pizzeria SRL                     | - LCS Imobiliar SA                               |
| - Parc SA                                    | - Libra Internet Bank                            |
| - Primcom SA                                 |  |

Tranzacțiile dintre Societatea mamă si filialele acesteia, entitățile afiliate Grupului au fost eliminate din consolidare. In 2023 si 2022, Grupul nu a avut tranzactii semnificative cu societatile afiliate.

**23. 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:

	<b>31 martie</b>	<b>31 decembrie</b>
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Numerar în bănci	9.050.836	18.631.285
Numerar în casă	136.580	62.479
Echivalente numerar	<u>71.387</u>	<u>185.525</u>
<b>Total</b>	<b><u>9.258.803</u></b>	<b><u>18.879.289</u></b>

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

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 MARTIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**24. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII**

Subvențiile pentru investiții se referă la fonduri nerambursabile aferente unor investiții efectuate de TeraPlast S.A. și TeraGlass Bistrita S.R.L. și TeraBio Pack SRL.

Nu există condiții neîndeplinite atașate acestor subvenții.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>76.560.615</b>	<b>60.566.288</b>
Intrări de subvenții		23.932.728
Transferate către situația rezultatului global	(1.900.293)	(7.938.401)
<b>La 31 martie / 31 decembrie</b>	<b>74.660.322</b>	<b>76.560.615</b>
Curente	7.601.172	7.601.172
Imobilizate	67.059.150	68.959.443

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.

**25. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Nu au fost evenimente semnificative.

**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:**

**07 mai 2024**  
**Consiliul de Administrație**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**IOANA BIRTA**  
DIRECTOR FINANCIAR