

# **TERAPLAST S.A.**

## **SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**

**Intocmite in conformitate cu  
cu standardele internationale de raportare financiara,  
adoptate de Uniunea Europeana**

**LA DATA DE SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA  
31 MARTIE 2026**

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

SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE	4 - 5
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	6 - 7
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	8
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	9 - 32

**TERAPLAST S.A.****SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	Exercitiul financiar:	
		31 martie 2026	31 martie 2025
<b>Venituri din contractele cu clientii, din care:</b>	<b>4</b>	<b>235.507.745</b>	<b>249.222.808</b>
<i>Venituri din vanzarea de produse finite</i>		204.185.867	209.372.121
<i>Venituri din vanzarea de marfuri</i>		22.442.541	38.066.537
<i>Venituri din prestarea de servicii</i>		8.879.336	1.784.150
Alte venituri din exploatare	5	1.390.972	2.413.121
Venituri din subventii pentru investitii		2.511.275	2.706.721
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		(6.758.945)	7.287.677
Lucrari si servicii in curs de executie		(136.890)	264.215
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	6	(135.537.547)	(165.955.603)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	9	(41.881.507)	(37.104.176)
Cheltuieli de transport		(11.179.317)	(10.929.966)
Cheltuieli cu utilitatile		(12.668.156)	(10.677.944)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(16.705.620)	(17.065.532)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	8	(66.621)	769.212
Castig/(Pierdere) din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	7	163.284	(21.425)
Alte cheltuieli	10	(19.050.851)	(13.807.167)
Sponsorizari		(732.214)	(456.407)
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>(5.144.393)</b>	<b>6.645.534</b>
Diferente de curs valutar, net	5	(329.371)	58.363
Cheltuieli privind dobanzile, net	5	(4.746.811)	(4.335.729)
Alte venituri financiare	5	309	2.840
<b>Rezultat financiar, net</b>		<b>(5.075.873)</b>	<b>(4.274.526)</b>
<b>(Pierdere)/Profitul inainte de impozitare</b>		<b>(10.220.266)</b>	<b>2.371.008</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(390.478)	(1.175.182)
<b>(Pierdere)/Profitul exercitiului financiar</b>		<b>(10.610.744)</b>	<b>1.195.826</b>
<b>Atribuibil</b>			
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama		(10.276.621)	1.291.778
Intereselor care nu controleaza		(334.123)	(95.952)
<b>Rezultatul exercitiului financiar</b>		<b>(10.610.744)</b>	<b>1.195.826</b>
<b>Rezultatul de baza si diluat net pe actiune</b>		<b>(0,0035)</b>	<b>0,0005</b>

Aprobat:

12 mai 2026

Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN  
DIRECTOR GENERALBOGDAN CRACIUNAS  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.****SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	<b>Nota</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	11	543.386.542	534.264.446
Investitii imobiliare	17	16.706.077	16.679.839
Dreptul de utilizare a activelor inchiriate	13	26.767.642	28.043.537
Imobilizari necorporale	12	43.900.829	44.323.246
Fond Comercial	12	10.216.100	10.216.100
Creante pe termen lung	16	7.471.317	7.201.234
Creante in legatura cu impozitul amanat		3.035.188	3.039.180
Alte investitii in capitalurile proprii pe termen lung	14	18.198	18.198
<b>Total active imobilizate</b>		<b>651.501.893</b>	<b>643.785.780</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	15	209.232.832	209.185.149
Lucrari si servicii in curs de executie	15	6.396.213	6.533.103
Creante comerciale	16	257.414.021	218.383.072
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizari	16	3.981.662	8.893.209
Cheltuieli inregistrate in avans		4.324.330	1.546.573
Impozit pe profit de recuperat		1.792.175	1.494.524
Numerar	23	20.506.154	38.372.449
<b>Total active circulante</b>		<b>503.647.387</b>	<b>484.408.079</b>
<b>Total active</b>		<b>1.115.149.280</b>	<b>1.128.193.859</b>
<b>CAPITAL PROPRIU SI DATORII</b>			
<b>Capital propriu</b>			
Capital social	18	<b>300.150.045</b>	<b>300.150.045</b>
Actiuni de trezorerie		-	-
Prime de capital		17.739.991	17.739.991
Rezerve din reevaluare		30.593.681	30.593.681
Rezerve legale		39.695.429	39.695.429
Rezultat reportat		5.741.772	16.206.953
Diferente de curs la consolidare		128.667	362.120
<b>Capital atribuibil intereselor care controleaza</b>		<b>394.049.585</b>	<b>404.748.219</b>
Interese care nu controleaza		29.406.327	29.740.450
<b>Total capital propriu</b>		<b>423.455.912</b>	<b>434.488.669</b>

**TERAPLAST S.A.****SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	<b>Nota</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
<b>DATORII</b>			
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumuturi bancare	21	150.546.228	162.746.255
Datorii pentru contracte de leasing financiar		3.748.043	4.095.226
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	13	12.237.911	12.639.388
Datorii pe termen lung pentru imobilizari		8.956.895	8.970.812
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	1.718.993	1.718.988
Subventii pentru investitii - portiuone pe termen lung	24	84.208.317	85.866.983
Datorii privind impozitele amanate		16.122.684	16.446.557
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>277.539.071</b>	<b>292.484.209</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale si similare	20	189.838.641	162.525.521
Imprumuturi bancare	21	244.513.783	218.780.963
Datorii pentru contracte de leasing financiar		1.627.153	1.580.881
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	13	3.836.934	4.164.383
Impozit pe profit de plata		3.956.639	2.942.025
Subventii pentru investitii -portiuone curenta	24	9.864.447	10.710.508
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	19	516.700	516.700
<b>Total datorii curente</b>		<b>454.154.297</b>	<b>401.220.981</b>
<b>Total datorii</b>		<b>731.693.368</b>	<b>693.705.190</b>
<b>Total capital propriu si datorii</b>		<b>1.155.149.280</b>	<b>1.128.193.859</b>

Aprobat:

12 mai 2026

Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN  
DIRECTOR GENERALBOGDAN CRACIUNAS  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.****SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	<u>Capital social</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Prime de capital</u>	<u>Rezultat reportat cumulat</u>	<u>Atribuibil detinatorilor de capitaluri proprii ai societatii mama</u>	<u>Interese care nu controleaza</u>	<u>Total capital propriu</u>
<b>Sold la 1 ianuarie 2026</b>	<b>300.150.045</b>	<b>39.695.429</b>	<b>30.593.681</b>	<b>17.739.991</b>	<b>16.206.953</b>	<b>404.748.219</b>	<b>29.740.450</b>	<b>434.488.669</b>
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	(10.276.621)	(10.276.621)	(334.123)	(10.610.744)
<b>Total rezultat global</b>	<b>300.150.045</b>	<b>39.695.429</b>	<b>30.593.681</b>	<b>17.739.991</b>	<b>(10.276.621)</b>	<b>(10.276.621)</b>	<b>(334.123)</b>	<b>(10.610.744)</b>
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Castiguri/(Pierderi) din vanzarea de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Rascumpararea actiunilor proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare capital social prin subscriptie publica	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	(233.453)	-	(233.453)
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)	-	-	-	-	(188.560)	(188.560)	-	(188.560)
<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>300.150.045</b>	<b>39.695.429</b>	<b>30.593.681</b>	<b>17.739.991</b>	<b>5.741.772</b>	<b>394.049.585</b>	<b>29.406.327</b>	<b>423.455.912</b>

**Aprobat:****12 mai 2026****Consiliul de Administratie****ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL**BOGDAN CRACIUNAS**  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.****SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	<b>Capital social</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>Rezerve din reevaluare</b>	<b>Prime de capital</b>	<b>Actiuni de trezorerie</b>	<b>Rezultat reportat cumulat</b>	<b>Atribuibil detinatorilor de capitaluri proprii ai societatii mama</b>	<b>Interese care nu controleaza</b>	<b>Total capital propriu</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>240.120.036</b>	<b>37.920.735</b>	<b>30.190.904</b>	<b>77.770.000</b>	-	<b>16.861.240</b>	<b>402.761.447</b>	<b>34.121.308</b>	<b>436.882.755</b>
Rezultatul anului	-	-	-	-	-	1.052.615	1.052.615	150.398	1.203.013
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	1.266.786	1.266.786	-	1.266.786
<b>Total rezultat global</b>	-	-	-	-	-	<b>2.319.401</b>	<b>2.319.401</b>	<b>150.398</b>	<b>2.469.799</b>
Constituire rezerva legala	-	1.774.694	-	-	-	(1.774.694)	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	1.508.079	-	-	-	1.508.079	-	1.508.079
Rezultat reportat repr.surplus realiz.din rez.reeval.	-	-	(1.315.833)	-	-	1.315.833	-	-	-
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare	-	-	-	-	1.382.269	-	1.382.269	-	1.382.269
Castiguri/(Pierderi) din vanzarea de actiuni proprii	-	-	-	-	(100.593)	-	(100.593)	-	(100.593)
Rascumpararea actiunilor proprii	-	-	-	-	(1.281.676)	-	(1.281.676)	-	(1.281.676)
Dividende platite	-	-	-	-	-	-	-	(505.660)	(505.660)
Achizitii M&A 2025	-	-	-	-	-	-	-	(3.711.399)	(3.711.399)
Majorare capital social din prime de capital	60.030.009	-	-	(60.030.009)	-	-	-	-	-
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	-	463.588	-	463.588
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)	-	-	210.531	-	-	(2.514.827)	(2.304.296)	(314.197)	(2.618.493)
<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>	<b>300.150.045</b>	<b>39.695.429</b>	<b>30.593.681</b>	<b>17.739.991</b>	-	<b>16.206.953</b>	<b>404.748.219</b>	<b>29.740.450</b>	<b>434.488.669</b>

**Aprobat:****12 mai 2025****Consiliul de Administratie****ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL**BOGDAN CRACIUNAS**  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.****SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	<b>Exercitiul incheiat la 31 martie 2026</b>	<b>Exercitiul incheiat la 31 martie 2025</b>
<b>METODA INDIRECTA</b>		
<i><b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</b></i>		
<b>(Pierdere)/Profit inainte de impozitare</b>	<b>(10.220.266)</b>	<b>2.371.008</b>
(Profit)/Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	(163.284)	21.425
Depreciere si amortizare active imobilizate	16.705.620	17.065.532
Ajustari pentru clienti incerti	486.457	(1.035.460)
Ajustari pentru deprecierea stocurilor, net	(419.836)	266.248
Cheltuiala cu dobanzile	4.746.811	4.335.729
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>11.135.502</b>	<b>23.024.482</b>
Crestere a creantelor comerciale	(37.653.698)	(39.847.906)
Scadere/(Crestere) a stocurilor	509.043	(24.783.343)
Crestere a datoriilor comerciale si a altor datorii	26.531.587	27.176.007
Impozit pe profit platit	(200.295)	-
Dobanzi platite, net	(4.746.811)	(4.335.729)
Venituri din subventii	(2.511.275)	(2.706.721)
<b>Numerar din activitatea de exploatare</b>	<b>(6.935.947)</b>	<b>(21.417.234)</b>
<i><b>Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investitii:</b></i>		
Plati pentru cumpararea de active imobilizate	(24.496.887)	(9.713.777)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	340.052	250.495
Incasari din ajutorul de stat	67.736	-
<b>Numerar net utilizat in activitati de investitie</b>	<b>(24.089.099)</b>	<b>(9.462.682)</b>
<i><b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:</b></i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(374.042)	(126.060)
Trageri nete de imprumuturi	13.532.793	21.501.819
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>13.158.751</b>	<b>21.375.009</b>
Scadere a numerarului	(17.866.295)	(9.504.819)
<b>Numerar la inceputul perioadei financiare</b>	<b>38.372.449</b>	<b>32.415.724</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei financiare</b>	<b>20.506.154</b>	<b>22.910.905</b>

Aprobat, 12 mai 2026,  
Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN  
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS  
DIRECTOR FINANCIAR

## TERAPLAST S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026

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

---

#### 1. INFORMATII GENERALE

Acestea sunt situatiile financiare consolidate preliminare ale Grupului TeraPlast („Grupul”). Grupul Teraplast are sediul in sat Saratel, com Sieu-Magherus, Calea Teraplast, nr 1, judetul Bistrita-Nasaud, Romania.

Cu o traditie de 130 de ani, TeraPlast S.A. este compania-mama a Grupului TeraPlast, cel mai mare procesator de polimeri din Europa de sud-est.

#### Structura Grupului TeraPlast

TeraPlast S.A. (sau „Societatea-mama”) este o societate pe actiuni infiintata in 1992. Sediul central al societatii se afla in sat Saratel, com Sieu-Magherus, Calea Teraplast, nr 1, judetul Bistrita-Nasaud, Romania. Incepand cu 2 iulie 2008, TeraPlast este listata la Bursa de Valori Bucuresti sub simbolul TRP.

TeraPlast S.A. produce sisteme pentru canalizari exterioare, pentru transport si distributie apa si gaze naturale, sisteme de management ape pluviale, si pentru protectie cabluri electrice si telecomunicatii, instalatii interioare si granule plastificate si rigide din PVC.

Grupul TeraPlast include societatea TeraPlast S.A. si filialele:

- Teraglass Bistrita S.R.L. - producator de ferestre si usi din PVC si Aluminiiu
- TeraPlast Recycling S.A. – reciclator de PVC rigid
- TeraBio Pack S.R.L. - producator de ambalaje biodegradabile si din polietilena
- Somplast S.A. – societatea detine hale de productie pe care le inchiriaza la TeraBio Pack si TeraPlast Recycling
- TeraGreen Compound S.R.L. - productie de articole injectate din diferite materii prime. In urma Hotararii Asociatului Unic din august 2025, s-au modificat denumirea si forma juridica in Pro Moulding S.A., codurile CAEN, proprietatea partilor sociale a trecut de la Teraplast Recycling S.A. catre Teraplast S.A., a fost numit un nou Consiliu de Administratie
- TeraVerde Carbon S.R.L. – dezvoltarea de proiecte verzi, cu impact pe termen lung asupra mediului și comunităților locale; lucrari de instalare si intretinere a plantatiei in cadrul Proiectului „Impadurirea unor suprafete de teren din extravilanul UAT Sanpetru de Campie”, proiect finantat de Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor, in cadrul PNRR (Planul National de Redresare si Rezilienta).
- Palplast S.R.L. – producator de tevi si distribuitor al produselor TeraPlast in Republica Moldova
- TeraPlast GmbH – comercializarea produselor din portofoliul de instalatii al Grupului
- Pro-Moulding KFT. - producator de articole injectate din diferite materii prime
- Polytech Industrie KFT. – producator de tevi din polietilena
- Sorgyari Ipari Park KFT. – administrarea proprietatilor imobiliare
- Optiplast d.o.o. - producator de ambalaje din polietilena
- Aqua Azur S.R.L. – servicii integrate de constructii si mentenanta pentru piscine si parcuri acvatice
- Danex Echipamente S.R.L.– proiectare si executie de statii de epurare si tratare a apei
- Expert Service Echipamente S.R.L. – servicii de mentenanta si interventii tehnice pentru echipamentele utilizate in statii epurare si statii de apa
- AE Development S.R.L. – efectuarea de studii de fezabilitate, proiectarea de piscine si parcuri acvatice
- Aquatica Experience S.R.L. – companie de tip holding care coordoneaza entitatile din grupul Aquatica Experience (Aqua Azur, Danex Echipamente, Expert Service Echipamente, AE Development)

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**

**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 2025.

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.

**4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE**

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului:

	<b>Perioada incheiata la 31 martie 2026</b>	<b>Perioada incheiata la 31 martie 2025</b>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Vanzari de produse finite	206.972.702	211.251.237
Vanzari de marfuri	22.442.541	38.066.537
Venituri din alte activitati	8.879.336	1.784.150
Reduceri comerciale acordate	<u>(2.786.835)</u>	<u>(1.879.116)</u>
<b>Total</b>	<b><u>235.507.745</u></b>	<b><u>249.222.808</u></b>

Informațiile raportate către conducere asupra politicii operationale 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.

**4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

**Canalele de distributie ale produselor Grupului TeraPlast sunt:**

- Distribuitori si comercianti (intern si export)
- Retele specializate (magazine de bricolaj - intern si export)
- Contractanti si constructori (licitatii pentru proiecte de infrastructura)
- Producatori (intern si export)

**LINII DE AFACERI**

**Instalatii**

Linia Instalatii cuprinde sistemele complete pentru management-ul apei curate, apei reziduale, transport si distributie gaze naturale, protectie cabluri electrice si de telecomunicatii, canalizari interioare si incalzire prin pardoseala, precum si PVC-ul reciclat micronizat al carui aplicabilitate principala este in tevile din PVC. Aceasta linie de afaceri adreseaza piata constructiilor.

**Granule**

Linia de business Granule cuprinde granule PVC plastificate, granule rigide, granule HFFR (fara halogen, rezistente la foc), precum si PVC-ul reciclat regrunat. Acestea au aplicatii in procesele de extrudare si injectie din industria prelucratoare, in special in industria productiei de cabluri electrice.

**Ferestre si usi**

Linia Ferestre si usi include ferestresii usi din PVC si aluminiu, fatade si terase, usi de garaj. O pondere importanta din productia anuala ajunge in strainatate, in tari precum Germania, Ungaria, Slovacia sau Austria. Un canal important de distributie a produselor TeraGlass este reprezentat de magazinele de bricolaj din strainatate.

**Ambalaje flexibile**

Linia de ambalaje flexibile include folia stretch si portofoliul de folii, saci si pungi, fabricate din polietilena si din material biodegradabil si compostabil. Produsele din material biodegradabil si compostabil sunt certificate OK Compost de catre TUV Austria. Aceasta linie adreseaza piata de retail (retele IKA), producatori si distribuitori din diverse industrii.

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*
**4.VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

Perioada incheiata la 31 martie 2026	Instalatii	Granule	Ferestre si usi	Ambalaje flexibile	Total
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>165.055.117</b>	<b>19.047.727</b>	<b>12.354.234</b>	<b>39.050.666</b>	<b>235.507.745</b>
Alte venituri din exploatare	1.160.663	-	18.249	212.060	1.390.972
<b>Venituri din exploatare, Total</b>	<b>166.215.780</b>	<b>19.047.727</b>	<b>12.372.484</b>	<b>39.262.726</b>	<b>236.898.717</b>
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(94.980.779)	(13.508.034)	(7.247.060)	(26.697.510)	(142.433.383)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(29.969.994)	(2.295.399)	(3.351.525)	(6.264.590)	(41.881.507)
Cheltuieli de transport	(8.539.252)	(574.446)	(1.000.452)	(1.065.168)	(11.179.317)
Cheltuieli cu utilitatile	(9.134.443)	(544.841)	(266.419)	(2.722.453)	(12.668.156)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(9.988.801)	(783.941)	(231.564)	(3.026.756)	(14.031.062)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	637.395	-	(29.441)	(674.575)	(66.621)
Sponsorizari	(732.088)	-	-	(126)	(732.214)
Alte cheltuieli	(14.497.574)	(781.432)	(1.240.617)	(2.531.228)	(19.050.851)
<b>Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative</b>	<b>(167.205.535)</b>	<b>(18.488.091)</b>	<b>(13.367.077)</b>	<b>(42.982.407)</b>	<b>(242.043.110)</b>
<b>EBITDA***</b>	<b>8.999.046</b>	<b>1.343.576</b>	<b>(763.030)</b>	<b>(692.924)</b>	<b>8.886.668</b>
<i>EBITDA %</i>	<i>5,5%</i>	<i>7,1%</i>	<i>-6,2%</i>	<i>-1,8%</i>	<i>3,8%</i>
<b>Rezultat Net</b>	<b>(4.197.160)</b>	<b>(79.874)</b>	<b>(1.329.463)</b>	<b>(5.004.247)</b>	<b>(10.610.744)</b>

Perioada incheiata la 31 martie 2026	Instalații	Granule	Ferestre si usi	Ambalaje flexibile	Investitii imobiliare	Total
<b>Active</b>						
<b>Total active, din care</b>	<b>742.427.259</b>	<b>58.223.289</b>	<b>39.698.926</b>	<b>298.093.728</b>	<b>16.706.077</b>	<b>1.115.149.281</b>
Active imobilizate	377.122.727	26.246.042	15.123.541	216.303.507	16.706.077	651.501.894
Active curente	365.304.532	31.977.248	24.575.385	81.790.222	-	503.647.387
<b>Datorii</b>						
<b>Total datorii, din care:</b>	<b>450.679.608</b>	<b>37.774.798</b>	<b>29.098.089</b>	<b>214.140.872</b>	<b>-</b>	<b>731.693.367</b>
Datorii pe termen lung	139.317.276	9.860.832	2.114.699	126.246.265	-	277.539.070
Datorii pe termen scurt	311.362.332	27.913.966	26.983.390	87.894.609	-	454.154.297
<b>Intrari de mijloace fixe</b>	<b>11.521.103</b>	<b>92.558</b>	<b>-</b>	<b>13.420.609</b>	<b>-</b>	<b>25.034.270</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

Perioada incheiata la 31 martie 2025	Instalatii	Granule	Ferestre si usi	Ambalaje flexibile	Total
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>178.563.049</b>	<b>24.905.911</b>	<b>10.958.952</b>	<b>34.794.896</b>	<b>249.222.808</b>
Alte venituri din exploatare	2.338.196	-	13.706	61.220	2.413.121
<b>Venituri din exploatare, Total</b>	<b>180.901.245</b>	<b>24.905.911</b>	<b>10.972.658</b>	<b>34.856.115</b>	<b>251.635.929</b>
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(110.395.819)	(17.983.232)	(5.404.486)	(24.620.174)	(158.403.711)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(25.371.190)	(2.114.623)	(3.511.854)	(6.106.509)	(37.104.176)
Cheltuieli de transport	(8.469.077)	(824.029)	(874.507)	(762.352)	(10.929.966)
Cheltuieli cu utilitatile	(7.612.417)	(561.674)	(279.587)	(2.224.266)	(10.677.944)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(8.967.289)	(820.345)	(265.687)	(4.326.915)	(14.380.236)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(123.581)	-	12.535	880.258	769.212
Sponsorizari	(450.078)	-	(6.300)	(29)	(456.407)
Alte cheltuieli	(10.330.671)	(735.181)	(915.436)	(1.825.880)	(13.807.167)
<b>Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative</b>	<b>(171.720.122)</b>	<b>(23.039.084)</b>	<b>(11.245.322)</b>	<b>(38.985.868)</b>	<b>(244.990.395)</b>
<b>EBITDA***</b>	<b>18.148.412</b>	<b>2.687.172</b>	<b>(6.977)</b>	<b>197.163</b>	<b>21.025.770</b>
EBITDA %	<b>10,2%</b>	<b>10,8%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>0,6%</b>	<b>8,4%</b>
<b>Rezultat Net</b>	<b>5.397.585</b>	<b>1.273.097</b>	<b>(570.112)</b>	<b>(4.904.745)</b>	<b>1.195.826</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 si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate si provizioane – venituri din subventii

Sumele prezentate mai sus sunt nete de eliminarea tranzactiilor intre segmente.

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

31 decembrie 2025	<u>Instalatii</u>	<u>Granule</u>	<u>Ferestre si usi</u>	<u>Ambalaje flexibile</u>	<u>Investitii imobiliare</u>	<u>Total</u>
<b>Total active, din care</b>	<b>710.959.927</b>	<b>53.004.142</b>	<b>42.276.561</b>	<b>305.273.390</b>	<b>16.679.839</b>	<b>1.128.193.859</b>
Active imobilizate	378.567.865	25.417.942	15.406.953	207.713.181	16.679.839	643.785.779
Active curente	332.392.062	27.586.200	26.869.608	97.560.209	-	484.408.079
<b>Datorii</b>						
<b>Total datorii, din care:</b>	<b>409.122.510</b>	<b>32.966.161</b>	<b>30.524.033</b>	<b>221.092.483</b>	<b>-</b>	<b>693.705.188</b>
Datorii pe termen lung	146.221.202	9.716.475	2.297.931	134.248.602	-	292.484.210
Datorii pe termen scurt	262.901.309	23.249.686	28.226.102	86.843.881	-	401.220.978
<b>Intrari de mijloace fixe</b>	<b>45.562.466</b>	<b>3.183.570</b>	<b>3.841.300</b>	<b>11.618.543</b>	<b>-</b>	<b>64.205.878</b>
<b>Intrari de mijloace fixe prin achizitia companiilor din Grupul AEG</b>	<b>2.223.140</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.223.140</b>

Sumele prezentate mai sus sunt nete de eliminarea tranzactiilor intre segmente.

**5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE**

**Venituri si cheltuieli financiare**

	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2026</u>	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</u>
Cheltuieli cu dobanzile	(4.747.706)	(4.335.846)
Venituri din dobanzi	895	117
Diferente de curs valutar, net	(329.371)	58.363
Alte venituri financiare	309	2.840
<b>Pierdere financiara neta</b>	<b>(5.075.873)</b>	<b>(4.274.526)</b>

Grupul nu a capitalizat niciun cost de indatorare in 2026 si 2025, deoarece investitiile finantate de banci nu au fost active cu perioada lunga de implementare (constructie, montare si punere in functiune).

Cheltuielile cu dobanda se refera la imprumuturile de la banci, care sunt evaluate la cost amortizat.

**Alte venituri din exploatare**

	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2026</u>	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</u>
Despagubiri, amenzi si penalitati	66.455	22.715
Alte venituri	1.324.517	2.390.406
<b>Total</b>	<b>1.390.972</b>	<b>2.413.121</b>

**TERAPLAST S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**

**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**

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

**6. MATERII PRIME, CONSUMABILE FOLOSITE SI MARFURI**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2026</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</b>
Cheltuieli cu materiile prime	113.276.362	151.437.250
Cheltuieli cu consumabilele	10.604.717	7.743.499
Cheltuieli cu marfurile	10.783.690	5.901.826
Ambalaje consumate	872.778	873.028
<b>Total</b>	<b>135.537.547</b>	<b>165.955.603</b>

**7. CASTIGURI SI PIERDERI DIN IESIREA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI NECORPORALE**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2026</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</b>
Venituri din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale si a investitiilor imobiliare	340.052	245.861
Cheltuieli din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale si a investitiilor imobiliare	(176.768)	(267.286)
Venituri din evaluarea imobilizarilor corporale	-	-
Cheltuieli din evaluarea imobilizarilor corporale	-	-
Rezultat net din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	<b>163.284</b>	<b>(21.425)</b>

**8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZAREA**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2026</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</b>
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)	(1.840.461)	(1.499.109)
Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36)	112.821	319.695
Cheltuieli cu amortizarea (IAS 36, IFRS 16)	(14.977.980)	(15.886.118)
<b>Ajustari nete pentru deprecierea activelor imobilizate</b>	<b>(16.705.620)</b>	<b>(17.065.532)</b>
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 36)	(456.010)	(266.634)
Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 36)	875.846	386
<b>Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor</b>	<b>419.836</b>	<b>(266.248)</b>
Cheltuieli cu deprecierea creantelor incerte (IFRS 9)	(2.345.416)	(303.770)
Venituri din reluarea deprecierei creantelor incerte (IFRS 9)	1.858.959	1.382.939
Creante trecute pe cheltuieli (IFRS 9)	-	(43.709)
<b>Ajustari nete pentru deprecierea creantelor incerte</b>	<b>(486.457)</b>	<b>1.035.460</b>
<b>TOTAL ajustari pentru depreciere si provizioane, amortizare</b>	<b>(16.772.241)</b>	<b>(16.296.320)</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZAREA (continuare)****Deprecierea activelor imobilizate**

Grupul inregistreaza deprecierea echipamentelor care nu vor mai fi utilizate deoarece sunt deteriorate sau inechite. Atunci cand aceste echipamente sunt casate, reciclate sau vandute, provizionul de depreciere este reversat.

**Ajustari pentru deprecierea stocurilor**

Grupul inregistreaza ajustari pentru deprecierea stocurilor care nu au fost folosite sau vandute in ultimele 12 luni, produse finite pentru care cererea scade, care sunt deteriorate sau au probleme de calitate. Costul produselor finite pe stoc, la sfarsitul trimestrului, este, de asemenea, comparat cu pretul de vanzare preconizat si Grupul stabileste, daca este necesar, un provizion pentru a ajusta costul la valoarea realizabila neta mai mica.

**9. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR SI REMUNERATIA MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2026</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</b>
Salarii	38.674.386	34.214.827
Contributii la fondul de asigurari sociale de stat	1.259.644	1.023.109
Tichete de masa	1.947.477	1.866.240
<b>Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajatilor”</b>	<b>41.881.507</b>	<b>37.104.176</b>

**Remuneratia Consiliului de Administratie**

Societatea este administrata de catre un Consiliu de Administratie format din 7 administratori alesi de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor. Mandatul membrilor Consiliului de Administratie este valabil pana la data de 14 septembrie 2027.

Presedintele Consiliului de Administratie al TeraPlast este domnul Dorel Goia, ales de catre Consiliul de Administratie pe durata mandatului de administrator.

In prezent, 4 din 7 administratori sunt independenti. Conducerea executiva a Grupului TeraPlast este asigurata de dl Alexandru Stanean - in functia de Director General, cu un mandat de 4 ani valabil din 2 iulie 2024 si de dl. Craciunas Bogdan – Lucian - in functia de Director financiar, al carui mandat este valabil pana in 29 iulie 2028.

**10. ALTE CHELTUIELI**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2026</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</b>
Cheltuieli cu servicii executate de terti	8.756.490	4.138.593
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	187.879	30.090
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1.561.806	1.568.756
Alte cheltuieli generale	2.812.826	2.636.592
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.701.918	887.475
Cheltuieli cu reparatiile	1.910.039	1.751.784
Cheltuieli cu deplasarile	650.469	453.287
Cheltuieli cu chiriile	518.371	723.294
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	171.068	766.109
Cheltuieli cu primele de asigurare	779.985	851.188
<b>Total</b>	<b>19.050.851</b>	<b>13.807.167</b>

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*
**11. IMOBILIZARI CORPORALE**

<b>COST</b>	<b>Terenuri</b>	<b>Cladiri</b>	<b>Utilaje si echipamente vehicule</b>	<b>Instalatii si obiecte de mobilier</b>	<b>Imobilizari corporale in curs</b>	<b>Total</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2026</b>	<b>42.838.749</b>	<b>176.369.551</b>	<b>589.499.190</b>	<b>15.723.774</b>	<b>47.583.119</b>	<b>872.118.046</b>
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	338.237
<b>Total sold la 1 ianuarie 2026</b>	<b>42.838.749</b>	<b>176.369.551</b>	<b>589.499.190</b>	<b>15.723.774</b>	<b>47.583.119</b>	<b>872.456.283</b>
Cresteri:	-	473.260	938.730	166.700	22.953.771	24.532.462
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	163.204	584.815	218.700	(966.718)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare	-	-	(92.385)	-	-	(92.385)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	-	-	-	-	-
Cresteri din reevaluare cu impact in rezerve	-	-	-	-	-	-
Crestere/Descrestere din reevaluare cu impact in contul de profit si pierdere	-	-	-	-	-	-
Cresteri/(descresteri) din ajustari de valoare cu impact in rezerve	-	-	-	-	-	-
Cedari si alte reduceri	-	-	(5.547.626)	-	-	(5.547.626)
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	(735.645)
<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>42.838.749</b>	<b>177.006.016</b>	<b>585.382.724</b>	<b>16.109.176</b>	<b>69.570.172</b>	<b>890.613.088</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>25.687.734</b>	<b>165.545.282</b>	<b>557.120.286</b>	<b>13.002.165</b>	<b>57.422.851</b>	<b>818.881.981</b>
Cresteri:	9.679.313	163.174	8.463.703	2.446.538	42.699.090	63.451.818
Transferuri in / din imobilizari in curs	6.864.249	11.496.623	33.494.128	171.768	(52.026.768)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare	-	-	(3.191.493)	-	-	(3.191.493)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	(1.709.905)	-	-	-	(1.709.905)
Cresteri din reevaluare	633.702	874.377	-	-	-	1.508.079
Crestere/Descrestere din reevaluare cu impact in contul de profit si pierdere	-	-	-	-	-	-
Intrari din achizitie Grup AEG	-	1.107.686	2.259.281	160.813	-	3.527.780
Cresteri/(descresteri) din ajustari de valoare cu impact in rezerve	-	-	-	-	-	-
Cedari si alte reduceri	(26.249)	(1.107.686)	(8.646.715)	(57.510)	(512.054)	(10.350.214)
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	338.237
<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>	<b>42.838.749</b>	<b>176.369.551</b>	<b>589.499.190</b>	<b>15.723.774</b>	<b>47.583.119</b>	<b>872.456.283</b>

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*
**11. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

	<b>Terenuri</b>	<b>Cladiri</b>	<b>Utilaje si echipamente vehicule</b>	<b>Instalatii si obiecte de mobilier</b>	<b>Imobilizari corporale in curs</b>	<b>Total</b>
<b>AMORTIZARE CUMULATA</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2026</b>	<b>279.574</b>	<b>21.920.113</b>	<b>306.712.597</b>	<b>8.206.821</b>	<b>1.072.732</b>	<b>338.191.837</b>
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	30.965	2.134.352	11.431.531	440.308	-	14.037.156
Cedari si reduceri	-	-	(4.288.281)	-	-	(4.288.281)
Depreciere	-	(2.552)	(99.693)	(896)	-	(103.140)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	-	-	-	-	-
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare	-	-	(611.026)	-	-	(611.026)
<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>310.539</b>	<b>24.051.914</b>	<b>313.145.128</b>	<b>8.646.234</b>	<b>1.072.732</b>	<b>347.226.546</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>155.469</b>	<b>14.479.093</b>	<b>266.943.804</b>	<b>5.755.000</b>	<b>1.180.706</b>	<b>288.514.072</b>
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	124.105	9.125.599	47.234.675	2.355.119	-	58.839.498
Cedari si reduceri	-	(78.439)	(6.993.281)	(23.067)	-	(7.094.787)
Depreciere	-	9.079	(485.120)	3.252	(107.974)	(580.763)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	(1.709.905)	-	-	-	(1.709.905)
Intrari din achizitie Grup AEG	-	94.686	1.097.719	116.517	-	1.308.922
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare	-	-	(1.085.200)	-	-	(1.085.200)
<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>	<b>279.574</b>	<b>21.920.113</b>	<b>306.712.597</b>	<b>8.206.821</b>	<b>1.072.732</b>	<b>338.191.837</b>
<b>VALOAREA NETA CONTABILA</b>						
<b>Valoarea contabila neta la 31 martie 2026</b>	<b>42.528.210</b>	<b>152.954.102</b>	<b>272.237.596</b>	<b>7.462.942</b>	<b>68.497.441</b>	<b>543.386.542</b>
<b>Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2025</b>	<b>42.559.175</b>	<b>154.449.438</b>	<b>282.786.593</b>	<b>7.516.953</b>	<b>46.510.387</b>	<b>534.264.446</b>

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*
**12. IMOBILIZARI NECORPORALE**

	<u>Goodwill</u>	<u>Licente si alte imobilizari necorporale</u>	<u>Imobilizari necorporale in curs</u>	<u>Total</u>
<b>Cost</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2026</b>	<b>10.216.099</b>	<b>59.390.565</b>	<b>686.219</b>	<b>70.182.009</b>
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	293
<b>Total sold la 1 ianuarie 2026</b>	<b>10.216.099</b>	<b>59.390.565</b>	<b>686.219</b>	<b>70.182.303</b>
Cresteri	-	445.759	56.049	501.808
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	75.957	(75.957)	-
Cedari/reduceri	-	-	-	-
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	(2.488)
<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>10.216.099</b>	<b>59.912.281</b>	<b>666.311</b>	<b>70.681.623</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>1.140.066</b>	<b>59.058.086</b>	<b>485.470</b>	<b>60.572.749</b>
Cresteri	-	363.950	298.362	662.312
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	96.556	(96.556)	-
Intrari din achizitia Palplast Moldova, Grup Freiller&Optiplast	8.984.284	27.504	-	9.011.788
Cedari/reduceri	91.749	(155.531)	(1.057)	(64.839)
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	293
<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>	<b>10.216.099</b>	<b>59.390.565</b>	<b>686.219</b>	<b>70.182.303</b>
<b>Amortizarea cumulata</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2026</b>	-	<b>15.567.541</b>	<b>75.417</b>	<b>15.642.957</b>
Cheltuiala cu amortizarea	-	931.418	-	931.418
Depreciere	-	(9.681)	-	(9.681)
Reduceri	-	-	-	-
<b>Sold la 31 martie 2026</b>	-	<b>16.489.277</b>	<b>75.417</b>	<b>16.564.694</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	-	<b>12.805.120</b>	-	<b>12.805.120</b>
Cheltuiala cu amortizarea	-	2.933.453	-	2.933.453
Depreciere	-	(38.723)	75.417	36.693
Intrari din achizitia Palplast Moldova, Grup Freiller&Optiplast	-	23.224	-	23.224
Reduceri	-	(155.533)	-	(155.533)
<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>	-	<b>15.567.541</b>	<b>75.417</b>	<b>15.642.957</b>
<b>Valoare contabila neta</b>				
<b>La 31 martie 2026</b>	<b>10.216.099</b>	<b>43.423.004</b>	<b>590.895</b>	<b>54.116.929</b>
<b>La 31 decembrie 2025</b>	<b>10.216.099</b>	<b>43.823.024</b>	<b>610.802</b>	<b>54.539.346</b>

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**  
*(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 cladirile inchiriate, depozite si spatii de expozitie si mijloace de transport.

Cost	Constructii	Masini din contractele de leasing operational	Masini din contractele de leasing financiar anterioare	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2026</b>	<b>17.373.326</b>	<b>8.197.636</b>	<b>17.683.561</b>	<b>43.254.523</b>
Intrari	295.295	523.115	92.385	910.796
Iesiri	-	-	-	-
<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>17.668.621</b>	<b>8.720.751</b>	<b>17.775.947</b>	<b>44.165.319</b>
<b>Amortizarea</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2026</b>	<b>6.121.315</b>	<b>3.336.508</b>	<b>5.753.163</b>	<b>15.210.986</b>
Cheltuieli cu amortizarea	942.536	649.535	618.642	2.210.713
Reduceri	-	-	-	-
Diferente de curs la consolidare	(24.022)	-	-	(24.022)
<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>7.039.829</b>	<b>3.986.042</b>	<b>6.371.806</b>	<b>17.397.677</b>
<b>Valoare contabila la 31 decembrie 2025</b>	<b>11.252.011</b>	<b>4.861.128</b>	<b>11.930.398</b>	<b>28.043.537</b>
<b>Valoare contabila la 31 martie 2026</b>	<b>10.628.792</b>	<b>4.734.709</b>	<b>11.404.141</b>	<b>26.767.642</b>

**14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

La 31 martie 2026, respectiv 31 decembrie 2025, societatea-mama detine – atat direct, cat si indirect, urmatoarele investitii:

Filiala	Tara	Cota de	31 martie 2026	Cota de	31 decembrie
		participare	RON	participare	2025
		%		%	RON
TeraGlass Bistrita S.R.L.	Romania	100	11.418.340	100	8.468.340
TeraPlast Recycling S.A.	Romania	99,95	11.766.350	99,95	11.766.350
Somplast S.A.	Romania	100	4.897.400	100	4.897.400
TeraBio Pack S.R.L.	Romania	100	64.097.300	100	58.700.000
Teraplast Magyarorszag KFT.	Ungaria	100	36.492	100	36.492
TeraGreen Compound S.R.L.	Romania	-	-	-	-
Palplast S.R.L.	Rep. Moldova	51	8.950.140	51	8.950.140
Optiplast d.o.o	Croatia	70	50.366.645	70	50.366.645
Grup Freiler	Austria	100	82.351.340	100	82.351.340
Teraverde Carbon S.R.L.	Romania	100	10.000	100	10.000
Pro Moulding S.A.	Romania	100	238.138	100	238.138
Aqua Azur S.R.L.	Romania	51	5.121.400	51	5.121.400
		-	<b>239.253.545</b>	-	<b>230.906.245</b>

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE (continuare)**

Alte investitii pe termen lung in capitalurile proprii

Detaliile privind investitiile in capitalurile proprii ale TeraPlast SA sunt urmatoarele:

Numele investitiei	Tara	Cota de	31 martie 2026	Cota de	31 decembrie
		participare		participare	2025
		%	RON	%	RON
CERTIND SA	Romania	7,50	14.400	7,50	14.400
Parteneriat pentru dezvoltarea durabila	Romania	7,14	1.000	7,14	1.000
Grup Freiler - Volksbank	Austria	-	2.698	-	2.698
Ecorep Group S.A	Romania	0,1	100	0,1	100
		-	<b>18.198</b>	-	<b>18.198</b>

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

TeraPlast S.A. nu si-a asumat nicio obligatie si nu a facut nici o plata in numele entitatilor in care detine titluri sub forma de interese de participare.

**15. STOCURI**

	Sold la 31 martie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Produce finite	82.066.559	88.858.836
Materii prime	87.306.491	84.261.750
Marfuri	27.686.721	25.166.790
Consumabile	11.490.321	10.598.814
Obiecte de inventar	335.647	1.389.867
Produce semifabricate	5.303.240	5.699.618
Produce reziduale	2.489.005	2.178.658
Produce in curs de aprovizionare	630.267	15.286
Produce in curs de executie	6.396.213	6.533.103
Ambalaje	1.865.312	1.752.040
<b>Stocuri – valoare bruta</b>	<b>225.569.776</b>	<b>226.454.762</b>
Ajustari de valoare pentru materii prime si materiale	(2.661.359)	(2.530.524)
Ajustari de valoare pentru produse finite	(6.345.818)	(6.885.273)
Ajustari de valoare pentru marfuri	(933.554)	(654.111)
Intrari din achizitii M&A	-	(666.602)
<b>Total ajustari de valoare</b>	<b>(9.940.731)</b>	<b>(10.736.510)</b>
<b>Total stocuri – valoare neta</b>	<b>215.629.045</b>	<b>215.718.252</b>

Ajustarile de valoare sunt facute pentru toate categoriile de stocuri (a se vedea mai sus), utilizand atat metode generale cat si specifice in functie de vechimea acestor si de analizele privind sansele de utilizare a acestora in viitor. Categoriile de stocuri cu vechime mai mare sau egala de un an, care nu au avut miscari in ultimul an, sunt ajustate 100%.

Stocurile Grupului sunt gajate in favoarea bancilor finantatoare.

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**16. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE**

	<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>
Creante comerciale	223.709.636	166.275.234
Efecte de comert neexigibile	24.563.434	42.387.230
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	3.981.662	8.893.209
Avansuri platite furnizorilor de stocuri si servicii	15.722.339	11.057.951
Avansuri platite catre angajati	12.191	85.328
Alte creante	10.266.190	14.959.678
Ajustare de valoare privind deprecierea creantelor	<u>(16.859.769)</u>	<u>(16.382.349)</u>
<b>Sold la sfarsitul perioadei</b>	<b><u>261.395.683</u></b>	<b><u>227.276.281</u></b>

In totalul creantelor la data de 31.03.2026 de 261.395.683 RON (2025: 227.276.281 RON) este inclusa suma de 3.981.662 RON, reprezentand avansuri catre furnizori de imobilizari (2025: 8.893.209 RON).

Modificarile ajustarilor de depreciere pentru creante incerte:

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2026</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025</b>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
<b>Sold la inceputul perioadei</b>	<b><u>(16.382.349)</u></b>	<b><u>(15.912.868)</u></b>
(Crestere)/Diminuare ajustare de depreciere recunoscuta in contul de profit si pierdere	(486.457)	660.592
(Crestere)/Diminuare din activitatile intrerupte/achizitii M&A	-	(1.038.869)
Diferente de curs	<u>9.037</u>	<u>(91.204)</u>
<b>Sold la sfarsitul perioadei</b>	<b><u>(16.859.769)</u></b>	<b><u>(16.382.349)</u></b>

In determinarea recuperabilitatii unei creante, Grupul ia in considerare orice modificare in calitatea de creditare a creantei incepand cu data acordarii creditului, pana la data de raportare. Concentratia riscului de credit este limitata avand in vedere ca baza de clienti este mare, iar clientii nu au legatura unii cu altii.

Grupul a inregistrat un provizion de depreciere pentru valoarea totala a creantelor comerciale restante o perioada mai mare de 60 de zile.

Evaluarea pierderilor de credit preconizate este o functie a probabilitatii de nerambursare, a pierderii datorate nerambursarii (adica a magnitudinii pierderii in caz de nerambursare) si a expunerii la riscul de nerambursare. Evaluarea probabilitatii de nerambursare se bazeaza pe ratingul de risc al fiecarui client obtinut de la parti independente, ajustat, daca este cazul, cu informatii prospective, asa cum este descris mai sus.

In ceea ce priveste expunerea la riscul de nerambursare, pentru activele financiare, aceasta este reprezentata de valoarea contabila bruta a activelor la data raportarii. Creantele Grupului sunt integral gajate in favoarea bancilor finantatoare.

**17. INVESTITII IMOBILIARE**

Grupul isi evalueaza investitiile imobiliare la valoarea justa, modificarile valorii juste fiind recunoscute in situatia individuala a rezultatului global. Investitiile imobiliare au fost reevaluate la 31 decembrie 2025 de catre un evaluator extern independent. Metoda de evaluare folosita a fost comparatia de piata.

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**17. INVESTITII IMOBILIARE (continuare)**

	<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>
<b>Sold initial</b>	<b>16.679.839</b>	<b>21.799.930</b>
Cresteri/ (reduceri)	26.238	(5.120.091)
Castig/ (pierdere) net(a) din evaluarea investitiilor imobiliare la valoare justa	-	-
<b>Sold final</b>	<b>16.706.077</b>	<b>16.679.839</b>

**18. CAPITAL SOCIAL**

	<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Actiuni ordinare varsate integral	300.150.045	300.150.045

La 31 martie 2026 si respectiv 31 decembrie 2025, valoarea capitalului social subscris si varsat al Societatii-mama cuprindea un numar de 3.001.500.450 actiuni autorizate, emise si achitate integral, la valoare nominala de 0,1 RON/ actiune si o valoare nominala totala de 300.150.045 RON. Actiunile comune sunt purtatoare de un vot fiecare si dau dreptul la dividende.

**Structura actionariatului**

	<b>Sold la 31 martie 2026</b>		<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>	
	<b>Numar actiuni</b>	<b>% detinere</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>% detinere</b>
Goia Dorel	1.405.607.818	46,83	1.405.607.818	46,83
FONDUL DE PENSII ADMINISTRAT PRIVAT NN/NN PENSII S.A.F.P.A.P. S.A.	360.664.871	12,02	360.664.871	12,02
FD DE PENS ADMIN PRIV AZT VIITORUL TAU/ALLIANZ PP	186.188.710	6,2	186.188.710	6,2
LCS IMOBILIAR SA	108.307.830	3,6	108.307.830	3,6
Alte persoane fizice si juridice	940.731.221	31,34	940.731.221	31,34
<b>Total</b>	<b>3.001.500.450</b>	<b>100</b>	<b>3.001.500.450</b>	<b>100</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***19. DATORII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR SI PROVIZIOANE**

Grupul acorda angajatilor beneficii pentru pensionare in functie de vechimea in Grup la implinirea varstei de pensionare de 65 de ani pentru barbati si 61 de ani pentru femei.

Provizionul reprezinta valoarea curenta a obligatiei privind beneficiul la pensionare calculata pe o baza actuariala.

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	31 martie 2026	31 decembrie 2025	31 martie 2026	31 decembrie 2025
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	516.700	516.700	1.718.993	1.718.987
<b>Total</b>	<b>516.700</b>	<b>516.700</b>	<b>1.718.993</b>	<b>1.718.987</b>

	Perioada financiara incheiata la 31 martie 2026
<b>Beneficii angajati pe termen lung</b>	
Sold initial	1.718.987
Miscari	-
Diferente de curs	5
<b>Sold final</b>	<b>1.718.993</b>

TeraPlast S.A. are constituite provizioane pentru diverse cheltuieli legate de activitati de protejare a mediului inconjurator si potentiale datorii fiscale, fiind probabile obligatii generate de evenimente anterioare ale entitatii care ar determina o iesire de resurse.

Grupul are stabilit un plan de beneficii prin care angajatii sunt indreptatiti sa primeasca beneficii pentru pensionare in functie de vechimea in Grup, la implinirea varstei de pensionare. Nu exista alte beneficii post-pensionare pentru angajati. Provizionul reprezinta valoarea curenta a obligatiei privind beneficiul la pensionare calculata pe o baza actuariala.

Cele mai recente evaluari actuariale au fost efectuate la 31 decembrie 2025 de catre dl Silviu Matei, membru al Institutului Actuarilor din Romania.

Valoarea curenta a obligatiilor privind beneficiile definite si costul curent si trecut al serviciilor aferente au fost evaluate prin utilizarea metodei unitatii de credit proiectate.

**20. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

	Sold la 31 martie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Datorii comerciale	137.481.310	111.283.585
Efecte de platit	1.059.760	1.126.623
Datorii din achizitia de imobilizari	6.931.806	7.810.506
Alte datorii curente	41.335.971	40.363.913
Avansuri incasate in baza comenzilor	11.986.689	10.911.707
<b>Total</b>	<b>198.795.536</b>	<b>171.496.333</b>

Datoriile contractuale reflecta obligatia Societatii de a transfera bunuri sau servicii catre un client de la care a primit contravaloarea bunului/ serviciului sau de la care suma de incasat este scadenta.

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***20.1 ALTE DATORII CURENTE**

	<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>
Datorii salariale catre angajati si datorii privind asigurarile sociale	17.420.221	19.292.384
TVA de plata	12.365.324	9.640.904
Drepturi ale angajatilor nerevendicate	3.279	4.089
Alti creditorii	10.244.015	9.847.029
Alte impozite de plata	1.303.131	1.579.507
<b>Total</b>	<b>41.335.971</b>	<b>40.363.913</b>

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI**

Imprumuturile bancare la 31 martie 2026 si 31 decembrie 2025 sunt urmatoarele:

**Teraplast SA**

<b>Banca finantatoare</b>	<b>Tipul finantarii</b>	<b>Data acordarii</b>	<b>Moneda</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>	<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2026</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2026</b>	<b>Perioada</b>
Banca Transilvania	Capital circulant	07.06.2022	RON	59.086.227	76.055.425	76.055.425	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	30.09.2023	RON	46.107.598	48.222.641	48.222.641	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	15.03.2021	RON	2.338.299	-	-	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	28.04.2023	RON	952.602	714.452	714.452	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	09.10.2023	RON	3.095.522	2.837.562	1.031.841	1.805.721	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	26.03.2024	EUR	54.533.556	51.939.776	10.387.954	41.551.822	84 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	EUR	7.557.776	7.018.347	2.159.490	4.858.857	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	EUR	839.753	779.816	239.943	539.873	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	EUR	1.679.506	1.559.633	479.887	1.079.746	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	27.06.2023	EUR	7.967.658	7.499.414	1.874.854	5.624.560	72 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	27.06.2023	EUR	2.476.888	2.477.035	2.477.035	-	24 LUNI
Exim Bank	Investitii	21.02.2025	EUR	42.487.500	39.940.600	10.197.600	29.743.000	60 LUNI
<b>TOTAL</b>				<b>229.122.885</b>	<b>239.044.701</b>	<b>153.841.122</b>	<b>85.203.579</b>	

**Teraplast Recycling SA**

<b>Banca finantatoare</b>	<b>Tipul finantarii</b>	<b>Data acordarii</b>	<b>Moneda</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>	<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2026</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2026</b>	<b>Perioada</b>
Banca Transilvania	Investitii	11.10.2021	RON	695.239	521.429	521.429	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	09.10.2023	EUR	57.266.352	54.883.483	9.544.953	45.338.530	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2021	RON	8.611.992	11.777.676	11.777.676	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	EUR	1.091.679	1.013.761	311.926	701.735	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	20.08.2024	RON	2.939.161	2.947.779	2.947.779	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>				<b>70.604.423</b>	<b>71.144.128</b>	<b>25.103.763</b>	<b>46.040.365</b>	

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI (continuare)**

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

<b>Banca finantatoare</b>	<b>Tipul finantarii</b>	<b>Data acordarii</b>	<b>Moneda</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>	<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2026</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2026</b>	<b>Perioada</b>
Exim	Investitii	23.09.2019	EUR	468.579	234.303	234.303	-	24 LUNI
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	RON	11.577.386	11.884.574	11.884.574	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	23.12.2020	RON	6.124.363	5.944.849	5.944.849	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>				<b>18.170.328</b>	<b>18.063.726</b>	<b>18.063.726</b>	<b>-</b>	

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

<b>Banca finantatoare</b>	<b>Tipul finantarii</b>	<b>Data acordarii</b>	<b>Moneda</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>	<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2026</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2026</b>	<b>Perioada</b>
BCR	Investitii	29.04.2021	EUR	9.993.060	8.744.442	5.330.025	3.414.417	72 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	RON	4.692.418	4.922.539	4.922.539	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	RON	8.940.950	10.079.722	10.079.722	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>				<b>23.626.428</b>	<b>23.746.703</b>	<b>20.332.286</b>	<b>3.414.417</b>	

**Somplast S.A.**

<b>Banca finantatoare</b>	<b>Tipul finantarii</b>	<b>Data acordarii</b>	<b>Moneda</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2025</b>	<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2026</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2026</b>	<b>Perioada</b>
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	RON	1.340.244	1.408.444	1.408.444	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>				<b>1.340.244</b>	<b>1.408.444</b>	<b>1.408.444</b>	<b>-</b>	

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*
**21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI (continuare)**

TeraPlast GmbH				Sold la	Sold la	Pe termen scurt la	Pe termen lung la	
Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	31 decembrie 2025	31 martie 2026	31 martie 2026	31 martie 2026	Perioada
Oberbank	Capital de lucru	06.12.2022	EUR	763.430	659.673	-	659.673	54 LUNI
Oberbank	Investitii	26.06.2020	EUR	1.769.180	1.760.950	1.760.950	-	52 LUNI
<b>TOTAL</b>				<b>2.532.610</b>	<b>2.420.623</b>	<b>1.760.950</b>	<b>659.673</b>	

Polytech Industrie KFT				Sold la	Sold la	Pe termen scurt la	Pe termen lung la	
Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	31 decembrie 2025	31 martie 2026	31 martie 2026	31 martie 2026	Perioada
Oberbank	Investitii	02.02.2016	EUR	637.313	-	-	-	96 LUNI
Oberbank	Investitii	30.10.2018	EUR	541.715	541.748	541.748	-	96 LUNI
Oberbank	Investitii	30.10.2019	EUR	1.687.605	1.687.703	568.516	1.119.187	96 LUNI
Oberbank	Capital de lucru	12.08.2022	EUR	1.973.636	2.015.008	2.015.008	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>				<b>4.840.269</b>	<b>4.244.459</b>	<b>3.125.272</b>	<b>1.119.187</b>	

Optiplast D.o.o				Sold la	Sold la	Pe termen scurt la	Pe termen lung la	
Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	31 decembrie 2025	31 martie 2026	31 martie 2026	31 martie 2026	Perioada
Hrvatska Banka	Capital de lucru	31.05.2021	EUR	1.860.890	1.353.455	1.353.455	-	60 LUNI
OTP Banka	Investitii	02.02.2023	EUR	357.293	285.851	285.851	-	48 LUNI
OTP Banka	Investitii	24.08.2023	EUR	717.693	615.201	410.135	205.066	48 LUNI
OTP Banka	Investitii	12.12.2023	EUR	3.813.416	3.593.622	880.070	2.713.552	60 LUNI
OTP Banka	Investitii	31.12.2025	EUR	15.295.501	14.659.050	3.824.100	10.834.950	60 LUNI
<b>TOTAL</b>				<b>22.044.793</b>	<b>20.507.179</b>	<b>6.753.611</b>	<b>13.753.568</b>	

**TERAPLAST S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**

**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**

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

**21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI (continuare)**

AQUA AZUR S.R.L.				Sold la	Sold la	Pe termen scurt la	Pe termen lung la	
Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	31 decembrie 2025	31 martie 2026	31 martie 2026	31 martie 2026	Perioada
Alpha Bank Romania	Capital de lucru	17.05.2023	RON	297.908	-	-	-	34 LUNI
Alpha Bank Romania	Capital de lucru	13.03.2023	RON	5.747.433	11.453.776	11.453.776	-	30 LUNI
Patria Bank	Capital de lucru	13.12.2024	RON	674.739	674.738	674.738	-	12 LUNI
Patria Bank	Capital de lucru	13.12.2024	RON	1.100.398	977.415	621.976	355.439	36 LUNI
Garanti BBVA	Capital de lucru	07.06.2024	RON	946.314	996.893	996.893	-	24 LUNI
Mikro Kapital IFN	Capital de lucru	19.11.2024	RON	90	-	-	-	12 LUNI
Mikro Kapital IFN	Capital de lucru	17.04.2025	RON	113.612	37.477	37.477	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>				<b>8.880.494</b>	<b>14.140.299</b>	<b>13.784.860</b>	<b>355.439</b>	
<b>Expert Service Echipamente</b>								
Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 31 martie 2026	Pe termen scurt la 31 martie 2026	Pe termen lung la 31 martie 2026	Perioada
ING Bank	Capital circulant	04.06.2024	RON	364.745	339.749	339.749	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>				<b>364.745</b>	<b>339.749</b>	<b>339.749</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>381.527.218</b>	<b>395.060.011</b>	<b>244.513.783</b>	<b>150.546.228</b>	

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**22. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE**

Entitatile afiliate si legate Societatii sunt prezentate astfel:

**31 martie 2026:**

**Filiale**

- Teraglass Bistrita S.R.L.
- TeraPlast Recycling S.A.
- TeraBio Pack S.R.L.
- Pro Moulding S.A.
- Somplast S.A.
- Teraverde Carbon S.R.L.
- Palplast S.R.L.
- Optiplast D.o.o.
- TeraPlast GmbH
- Polytech Industrie KFT.
- Sörgyári Ipari Park KFT.
- Pro-Moulding KFT.
- Aquatica Experience S.R.L.
- Aqua Azur S.R.L.
- Ae Development S.R.L.
- Danex Echipamente S.R.L.
- Expert Service Echipamente S.R.L.

**Societati legate (prin actionariat /factor decizional comun)**

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

Tranzactiile dintre Societatea mama si filialele acesteia, entitatile afiliate Grupului au fost eliminate din consolidare.

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**23. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

**Numerar**

Pentru situatia fluxurilor de numerar, numerarul include numerarul in casa si conturile bancare curente. Valoarea contabila a acestor active este aproximativ egala cu valoarea lor justa.

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Numerar in banci	20.327.510	38.167.565
Numerar in casa	66.670	31.740
Echivalente numerar	111.974	173.144
<b>Total</b>	<b>20.506.154</b>	<b>38.372.449</b>

Disponibilitatile banesti ale Grupului sunt integral gajate in favoarea bancilor finantatoare.

**24. SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

Subventiile pentru investitii se refera la fonduri nerambursabile aferente unor investitii efectuate de TeraPlast S.A. ,TeraGlass Bistrita S.R.L. , TeraBio Pack SRL, Teraplast Recycling S.A. si Optiplast D.o.o.

Nu exista conditii neindeplinite atasate acestor subventii.

	<b>2026</b>	<b>2025</b>
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>96.577.490</b>	<b>99.054.245</b>
Intrari de subventii	67.736	7.554.440
Transferate catre situatia rezultatului global	(2.511.275)	(10.165.431)
Diferente de curs la consolidare	(61.187)	134.237
<b>La 31 martie/31 decembrie</b>	<b>94.072.764</b>	<b>96.577.491</b>
Curente	9.864.447	10.710.508
Imobilizate	84.208.317	85.866.983

Valoarea subventiilor in sold este recunoscuta ca venit amanat in bilant si transferata in situatia rezultatului global pe o baza sistematica, pe parcursul duratei de viata a activelor aferente.

**TERAPLAST S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**

**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2026**

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

---

**25. EVENIMENTE ULTERIOARE**

In anul 2026, TeraPlast a distribuit, in urma propunerii Consiliului de Administratie, respectiv a aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor din 29 aprilie 2026, dividende in valoare de 5.102.544.78 lei, dividendul brut/actiune fiind 0.0017 lei. Dividendul urmeaza a fi platit actionarilor in 5 iunie 2026.

Nu au existat evenimente ulterioare datei de raportare, 31 martie 2026, favorabile sau nefavorabile, care sa conduca la ajustarea situatiilor financiare sau care sa necesite o prezentare separata in notele explicative, conform reglementarilor contabile aplicabile.

**Declaratia conducerii**

Confirmam ca, din cunostintele noastre, situatiile financiare ofera o imagine fidela a activelor, datoriilor, pozitiei financiare si a profitului si pierderii Grupului, conform standardelor de contabilitate aplicabile si ca situatiile financiare consolidate ale Grupului TeraPlast ofera o imagine fidela a dezvoltarii si performantei afacerii si pozitiei Grupului, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini cu care se confrunta Grupul.

**Aprobat:**

**12 mai 2026**

**Consiliul de Administratie**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**BOGDAN CRACIUNAS**  
DIRECTOR FINANCIAR

**Raportul aferent Trimestrului I 2026 al TERAPLAST SA**  
**conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 Anexa nr. 13A**

**Data raportului:** 12 mai 2026

**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:** 300.150.044,80 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:**

- ACTIUNI NOMINATIVE in numar de 3.001.500.450 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-financiar**

	<b>31.03.2025</b>	<b>31.03.2026</b>
<b>a) Lichiditatea curentă (generală)</b> = <i>Active circulante / Datorii curente (valoarea recomandată este în jurul valorii de 2)</i>	1,22	1,11

Lichiditatea curenta - generala inregistrata la 31.03.2026 este de 1,11 si reprezinta gradul de acoperire a datoriilor curente prin activele circulante detinute de societate.

	<b>31.03.2025</b>	<b>31.03.2026</b>
<b>a) Gradul de îndatorare</b> = <i>Capital împrumutat / Capital angajat</i>	0,25	0,26

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

**TERAPLAST SA**

**RAPORT TRIMESTRUL I**

---

	<b>31.03.2025</b>	<b>31.03.2026</b>
d) <b>Durata de incasare a debitelor-clienți</b> <i>= soldul mediu clienți / CA x 90 zile</i>	80,88	80,67
a) <b>Viteza de rotație a activelor imobilizate</b> <i>= cifra de afaceri / active imobilizate</i>	0,40	0,36

**Semnaturi**

**Alexandru Stanean**

**Director General**

**Bogdan Craciunas**

**Director Financiar**