

Teraplast a înregistrat o creștere de 14% a cifrei de afaceri în 2012

Bistrita, 28 februarie 2013 – Teraplast, furnizor de solutii si sisteme in domeniul instalatiilor si constructiilor din Romania, a realizat in anul 2012 o **cifra de afaceri de 239,64 mil. lei (cu 14% mai mare fata de 2011)**. **Rezultatul net a ramas negativ (15,14 mil. lei)**, insa pierderile companiei s-au redus in 2012 cu **6,59%**, fata de 2011.

Traian Simion, Director General Teraplast SA: „In ultimele trei luni din 2012 rezultatele financiare ale companiei Teraplast au fost influentate de o serie de masuri luate in vederea eficientizarii viitoare a business-ului. Vanzarea in luna decembrie a liniei de productie a tevilor corugate a generat o pierdere de 2,5 milioane lei, inasa compania si-a asumat aceasta pierdere pentru a putea valorifica un activ, care nu producea la capacitate si a carui valoare s-ar fi diminuat in timp. In decembrie din vanzarea liniei de productie a tevilor corugate am obtinut aproximativ 8,9 milioane lei, aceste resurse financiare urmand sa fie folosite pentru dezvoltarea liniilor de business profitabile in acest moment (profile PVC pentru tamplarie si ferestre si usi)”.

Incepand din 2010 Teraplast a derulat un amplu proces de restructurare financiara, initiind in paralel un program de restructurarea operationala. Pe partea de restructurare operationala se va pune accent in principal in 2013, cand se va investi in dezvoltarea liniilor de activitate cu potential de crestere profitabila (productia de profile de tamplarie, productia de ferestre si usi, productia de granule PVC), in paralel cu discontinuarea, convertirea sau externalizarea liniilor de activitate neperformante sau colaterale.

Indicatori principali, mii lei	2012	2011	▲ %
Cifra de afaceri	239.643	209.360	14,46
Rezultat din exploatare	(11.804)	(12.626)	(6,51)
Rezultat net	(15.144)	(16.213)	(6,59)
EBITDA	8.134	1.959	315,13
Numarul mediu de angajati	469	449	4,45

*Cifrele financiare sunt neauditate si prezinta rezultatele individuale ale Teraplast, intocmite in conformitate cu standardele internationale de raportare financiara (IFRS);

Cresterea cu 14% a **cifrei de afaceri** inregistrata de Teraplast in 2012, a fost sustinuta de evolutia semnificativa a principalelor segmente de business in a caror dezvoltare s-a investit, respectiv vanzarile din productia proprie de ferestre si usi (+154%), productia de granule PVC (+76%) si productia de profile de tamplarie (+37%). Segmentul instalatii & amenajari (care a reprezentat 43% din cifra de afaceri in 2012) a scazut cu 3%, fiind influentat negativ de blocajele de finantare existente, in principal la nivelul fondurilor europene. Conform estimarilor noastre, evolutia segmentelor de business ale companiei a fost peste cea a pietelor relevante.

O contributie importanta in structura cifrei de afaceri a avut-o dezvoltarea exporturilor, care in 2012 au crescut cu aproximativ 52%, fata de 2011 si care au ajuns sa reprezinte circa 15% din cifra de afaceri, fata de 11% in anul precedent.

Rezultatul din exploatare al Teraplast a fost influentat negativ in 2012 de o serie de operatiuni nerecurente cum ar fi: incetarea contractului de vanzare-cumparare cu Teracota Bistrita SRL (companie care in 2011 a achizitionat business-ul de productie a cahlelor de teracota), vanzarea liniei de productie a tevilor corugate si reclassificarea unor terenuri si imobilizari corporale, ca urmare a schimbarii destinatiei unor proprietati.

Rezultatul net ramane in continuare negativ (**15,14 mil. lei**), insa pierderea s-a redus cu 6,59% fata de anul precedent, cand Teraplast a inregistrat o pierdere de 16,21 mil. lei. Rezultatul net a fost influentat cu preponderenta de **pierderea financiara neta de 6,06 mil. lei**, generata de devalorizarea monedei nationale fata de Euro cu aproximativ 5% comparativ cu 2011, dar si de cresterea cheltuielilor nete cu dobanzile,

Activele imobilizate au scazut in 2012 cu 13%, fata de nivelul consemnat in 2011, ca urmare a vanzarii unor active fixe (terenuri, cladiri si echipamente) eliberate in urma finalizarii in cursul anului 2011 a relocarii capacitatilor de productie si a birourilor din Bistrita in Parcul Industrial Teraplast.

Capitalul de lucru operational (creante comerciale + stocuri – datorii comerciale) a inregistrat o crestere de circa 13% fata de decembrie 2011, dar ramane la un nivel similar celui din anul precedent, de aproximativ 19% din cifra de afaceri a societatii.

Evenimente semnificative in perioada ianuarie - decembrie 2012

In luna **martie** Teraplast a finalizat implementarea ultimului proiect, din cele trei programe de instruire a propriilor angajati, cofinantate din Fondul Social European, prin Programului Operational Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007-2013, "Investeste in oameni!". Proiectul „**Management performant, cale sigura pentru succesul companiei!**”, a carui implementare a demarat in august 2010, a continuat instruirea personalului companiei prin cursuri de perfectionare/specializare, adresate angajatilor din middle si top management.

In luna **Mai** Consiliul de Administratie al Teraplast a decis prelungirea cu inca un an a mandatului acordat Directorului General – Stefan D. Bucataru. Domnul Bucataru a fost numit in functia de Director General al Teraplast in data de 02 mai 2011.

Adunarea Generala a Actionarilor a ales in luna **Iunie** componenta Consiliului de Administratie si a decis ca mandatul acordat membrilor Consiliului de Administratie sa aiba durata de 1 an, nu de 4 ani.

Adunarea Generala a Actionarilor a aprobat in luna **septembrie** numirea **Ernst & Young Assurance Services** in calitatea de **auditor financiar** al Teraplast. In cadrul aceleiasi Adunari Generale a Actionarilor s-a aprobat externalizarea activitatii de **audit intern** si numirea in aceasta calitate a societatii **PricewaterhouseCoopers Audit**. Durata de valabilitate a contractelor de audit financiar si audit intern este de 2 ani.

Adunarea Generala a Actionarilor a aprobat in luna **decembrie** numirea lui **Alexandru Stănean** in functia de administrator al Consiliului de Administratie Teraplast, mandatul acestuia fiind valabil pana in data de 14 iunie 2013.

In luna **decembrie** **Consiliul de Administratie** l-a mandatat pe **Alexandru Stănean** in functia de **Director General Adjunct** al Teraplast. Domnul Stănean va avea mandat de Director General Adjunct pana in data de 13 iunie 2013.

Compania Teraplast a vandut in luna **decembrie** linia de **productie a tevilor corugate**, valoarea tranzactiei fiind de aproximativ **8,97 milioane de lei**.

In luna **decembrie** compania Teraplast a fost informata cu privire la intrarea in procedura de faliment a firmei Teracota Bistrita SRL, care in 2011 a preluat activitatea de productie a cahlelor de teracota.

Evenimente ulterioare

In **ianuarie 2013** **Stefan Bucataru** a renuntat la functiile detinute in cadrul companiei Teraplast, in locul sau fiind numiti Traian Simion (Director General) si Gheorghe Groșan (Presedinte Consiliu de Administratie).

In **februarie 2013** compania Teraplast a reintrat in posesia activelor care au facut obiectul contractului de vanzare-cumparare cu Teracota Bistrita SRL, ca urmare a neindeplinirii de catre Teracota Bistrita SRL a obligatiilor contractuale asumate. Firma Teracota Bistrita SRL trebuia sa achite in transe lunare suma de **1.005.000 Euro**, reprezentand pretul tranzactiei, insa, din septembrie 2012, Teracota Bistrita SRL nu a mai achitat ratele lunare. Compania Teraplast nu intentioneaza sa reia activitatea de productie a cahlelor de teracota.

Perspective 2013

Principalele materii prime pe care le utilizam (PVC, PE, PP) estimam ca vor inregistra in 2013 o evolutie similara celei din anul precedent. In lipsa unor evenimente extraordinare pe piata petrolului, trendurile vor fi determinate de cererea din piata. O tendinta de crestere certa se va manifesta treptat in primul semestru din 2013, pe masura ce se va revigora cererea, urmand ca spre finele anului preturile sa sufere reveniri la nivelele inceputului de an.

In 2013 mizam in principal pe cresterea volumelor de vanzare pe **pietele externe**. Pe **piata interna** principalele oportunitati de crestere a vanzarilor ar putea fi proiectele de infrastructura de mediu, aflate in derulare si care beneficiaza de finantare nerambursabila, proiectele de infrastructura rutiera, agricultura – investitiile in sistemul de irigatii, reabilitarea termica si investitiile imobiliare – in principal pe segmentul comercial si de birouri. Pe piata interna vor exista insa cateva provocari importante in 2013 si anume: posibilitatea blocarii finantarilor europene, arietele statului, cursul valutar si limitarile de creditare, ca urmare a imprumuturilor tot mai scumpe.

Declaratia conducerii

Conform celor mai bune informatii disponibile, confirmam ca situatiile financiare preliminare, pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012, intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile si completarile ulterioare, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare si a contului de profit si pierdere ale companiei Teraplast, asa cum este prevazut de standardele de contabilitate aplicabile.

Confirmam de asemenea ca situatia performantei operationale si informatiile prezentate in acest raport ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a principalelor evenimente care au avut loc in decursul anului 2012 si a impactului lor asupra situatiilor financiare individuale.

Traian Simion
Director General



Alexandru Stănean
Director General Adjunct



Edit Orban
Director Financiar



**Situatia pozitiei financiare
la 31 decembrie 2012**

	2012 RON	2011 RON	2010 RON
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	109.362.709	139.339.003	157.229.454
Investitii imobiliare	12.257.263	937.506	749.186
Imobilizari necorporale	785.558	1.126.260	1.509.351
Investitii in filiale	9.199.408	9.199.408	9.149.408
Alte imobilizari financiare	15.472	15.400	15.400
Creante privind impozitul amanat	-	-	-
Active circulante			
Stocuri	30.385.647	30.013.440	25.610.889
Creante comerciale si similare	60.663.134	45.557.500	58.270.508
Cheltuieli inregistrate in avans	268.290	384.796	207.211
Impozit pe profit de recuperat	1.265.134	1.501.940	1.600.441
Numerar si depozite pe termen scurt	7.834.580	2.501.322	3.341.437
Active clasificate drept detinute in vederea vanzarii	-	6.720.255	-
Total active	232.037.195	237.296.830	257.683.285
Capital propriu si datorii			
Capital propriu			
Capital social, din care:			
Capital subscris	29.787.588	29.787.588	29.787.588
Ajustari ale capitalului social	31.030.010	31.030.010	31.030.010
Prime de capital	42.245.118	42.245.118	42.245.118
Rezerve din reevaluare	27.193.496	28.861.262	25.365.194
Rezerve legale	3.330.468	3.330.468	3.330.468
Rezultat reportat	-22.215.311	-12.990.720	2.666.683
Total capital propriu	111.371.369	122.263.726	134.425.061
Datorii pe termen lung			
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	16.588.337	45.503.005	11.432.291
Alte datorii pe termen lung	-	-	-
Provizioane	-	-	-
Datorii privind beneficiile angajatilor	330.319	343.981	346.854
Alte datorii	-	-	-
Datorii privind impozitele amanate	4.461.877	8.448.311	9.155.303
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	45.983.204	35.816.937	52.993.978
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	48.489.313	21.487.756	46.474.382
Alte datorii financiare curente	310.221	-	-
Provizioane	4.502.554	3.433.114	2.855.416
Total datorii	120.665.825	115.033.104	123.258.224
Total capital propriu si datorii	232.037.194	237.296.830	257.683.285

Situatia rezultatului global

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012

	2012	2011
	RON	RON
Venituri	239.642.744	209.359.979
Alte venituri din exploatare	914.456	1.471.915
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs	1.377.723	697.230
Materiile prime. consumabile folosite si marfuri	-176.160.787	-149.879.692
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	- 22.368.341	-23.133.146
Cheltuieli cu provizioanele. ajustarile pentru depreciere si amortizarea	- 25.966.408	-21.000.180
Castiguri / (Pierderi) din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	- 7.321.812	701.076
Castiguri / (Pierderi) din evaluarea la valoarea justa a investitiilor imobiliare	5.130.830	188.320
Alte cheltuieli	- 27.052.339	-31.031.699
Costuri financiare	-10.821.066	-8.487.011
Venituri financiare	4.763.399	5.078.961
Profit inainte de impozitare	- 17.861.599	- 16.034.246
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.716.945	- 179.221
Pierdere exercitiului financiar	-15.144.654	- 16.213.467

1. Informatii despre societate

Aceste informatii financiare reprezinta rezultatele preliminate ale societatii Teraplast SA pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2012. Teraplast SA este o societate pe actiuni înființată în 1992. Sediul social al societății este în „Parc Industrial Teraplast”, DN 15A (Reghin-Bistrita), km 45+500, jud. Bistrita- Nasaud.

SC Teraplast SA este o societate pe actiuni cu capital integral privat. Actiunile sale sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti, categoria II cu indicativ TRP.

Principalele activități ale societății includ producția de țevi și profile din PVC, granule plastificate și rigide, geam termoizolant, ferestre și uși din PVC și aluminiu, țevi din polipropilena, plăci din teracotă, fittinguri, și comercializarea de cabluri, țevi din polietilenă, piese din oțel.

2. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Rezultatele financiare preliminate ale Societatii au fost determinate in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piață reglementată a Standardelor Internationale de Raportare Financiara si prevederile Ordinului nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu orice modificari si clarificari ulterioare. Aceste prevederi sunt in conformitate cu prevederile Standardelor Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana, cu exceptia prevederilor IAS 21 *Efectele variației cursurilor de schimb valutar* cu privire la moneda functionala. In scopurile determinarii rezultatelor financiare preliminare ale Societatii, moneda functionala a Societatii este considerata a fi Leul (RON).

Pentru toate perioadele de pana la exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011 inclusiv, Societatea si-a întocmit situațiile financiare in conformitate cu reglementarile contabile acceptate la nivel local (respectiv OMF 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare). Prezentele rezultate financiare, întocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012, sunt primele rezultate financiare pe care Societatea le determina in conformitate cu IFRS. Pentru mai multe informatii despre modul in care Societatea a adoptat IFRS-urile, a se vedea nota 3.

3. Adoptarea standardelor IFRS pentru prima data

Societatea a pregatit informatii financiare care sunt conforme cu IFRS aplicabile pentru perioade incheiate la sau dupa 31 decembrie 2012, impreuna cu datele aferente perioadei comparative si pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2011. Pentru întocmirea prezentelor informatii financiare, situatia initiala a pozitiei financiare a Societatii a fost întocmita pentru data de 1 ianuarie 2011, data de tranzitie la IFRS a Societatii. Prezenta nota explica principalele ajustari efectuate de Societate pentru retratarea informatiilor financiare întocmite in conformitate cu principiile contabile general acceptate la nivel local.

Exceptarile aplicate

IFRS 1 acorda entitatilor care adopta standardele pentru prima data anumite exceptari de la aplicarea retroactiva a anumitor cerinte prevazute in IFRS.

Echipamentele detinute in proprietate au fost contabilizate in situatia pozitiei financiare întocmita conform IFRS pe baza costului istoric, ajustat pentru impactul hiperinflatiei pana la 31 decembrie 2003. Pentru situatiile financiare întocmite conform reglementarilor contabile conforme cu prevederile OMFP 3055/2009, aceste echipamente au fost recunoscute pe baza costului istoric reevaluat.

Teraplast SA – Rezultate financiare preliminate neauditate – 31 decembrie 2012

Reconcilierea capitalurilor proprii la data de 1 ianuarie 2011 (data trecerii la IFRS)

	Note	Standarde contabile romanești	Ajustari IFRS	IFRS 1 ianuarie 2011
		RON	RON	RON
Active				
Active imobilizate				
Imobilizari corporale	A	153.721.804	3.507.651	157.229.454
Investitii imobiliare	C	-	749.186	749.186
Imobilizari necorporale	B	1.300.159	209.192	1.509.351
Investitii in filiale	D,J	11.599.408	-2.450.000	9.149.408
Alte imobilizari financiare	J	15.400	-	15.400
Creante privind impozitul amanat		-	-	-
Active circulante				
Stocuri	K	29.403.845	-3.792.956	25.610.889
Creante comerciale si similare	K	66.336.795	-8.066.287	58.270.508
Cheltuieli inregistrate in avans		207.211	-	207.211
Impozit pe profit de recuperat	K	1.215.240	385.201	1.600.441
Numerar si depozite pe termen scurt		3.341.437	-	3.341.437
Active clasificate drept detinute in vederea vanzarii		-	-	-
Total active		267.141.299	-9.458.013	257.683.285
Capital propriu si datorii				
Capital propriu				
Capital social, din care				-
Capital subscris		29.787.588	-	29.787.588
Ajustari ale capitalului social	F	-	31.030.010	31.030.010
Prime de capital		42.245.118	-	42.245.118
Rezerve din reevaluare		32.229.104	-6.863.910	25.365.194
Rezerve legale		3.330.468	-	3.330.468
Rezultat reportat	G	48.658.245	-45.991.561	2.666.684
Total capital propriu		156.250.523	-21.825.461	134.425.062
Datorii pe termen lung				
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	J	16.746.983	-5.314.692	11.432.291
Alte datorii pe termen lung		-	-	-
Provizioane		-	-	-
Datoria privind beneficiile angajatilor	K	764.176	-417.322	346.854
Alte datorii		-	-	-
Datorii privind impozitele amanate	I	-	9.155.303	9.155.303
Datorii curente				
Datorii comerciale si similare		52.219.926	774.051	52.993.977
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	J	41.159.691	5.314.692	46.474.382
Alte datorii financiare curente		-	-	-
Provizioane	K	-	2.855.416	2.855.416
Total datorii		110.890.776	12.367.448	123.258.223
Total capital propriu si datorii		267.141.299	-9.458.013	257.683.285

Teraplast SA – Rezultate financiare preliminate neauditate – 31 decembrie 2012

Reconcilierea capitalurilor proprii la data de 31 decembrie 2011

	Note	Standarde contabile romanești RON	Ajustari IFRS RON	IFRS 31 decembrie 2011 RON
Active				
Active imobilizate				
Imobilizari corporale	A	144.090.929	-4.751.926	139.339.003
Investitii imobiliare	C	-	937.506	937.506
Imobilizari necorporale	B	1.044.333	81.927	1.126.260
Investitii in filiale	D,J	11.599.408	-2.400.000	9.199.408
Alte imobilizari financiare	J	65.400	-50.000	15.400
Creante privind impozitul amanat		-	-	-
Active circulante				
Stocuri		30.013.440	-	30.013.440
Creante comerciale si similare	K	45.842.298	-284.798	45.557.500
Cheltuieli inregistrate in avans		384.796	-	384.796
Impozit pe profit de recuperat	K	1.116.739	385.201	1.501.940
Numerar si depozite pe termen scurt		2.501.322	-	2.501.322
Active clasificate drept detinute in vederea vanzarii	E	-	6.720.255	6.720.255
Total active		236.658.665	638.165	237.296.830
Capital propriu si datorii				
Capital propriu				
Capital social, din care				
Capital subscris		29.787.588	-	29.787.588
Ajustari ale capitalului social	F	-	31.030.010	31.030.010
Prime de capital		42.245.118	-	42.245.118
Rezerve din reevaluare		35.209.977	-6.348.715	28.861.262
Rezerve legale		3.330.468	-	3.330.468
Rezultat reportat	G	19.500.722	-32.491.441	-12.990.720
Total capital propriu		130.073.873	-7.810.146	122.263.726
Datorii pe termen lung				
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	J	45.678.694	-175.689	45.503.005
Alte datorii pe termen lung	K	3.096.192	-3.096.192	-
Provizioane		-	-	-
Datoria privind beneficiile angajatilor		680.903	-336.922	343.981
Alte datorii		-	-	-
Datorii privind impozitele amanate	I	-	8.448.311	8.448.311
Datorii curente				
Datorii comerciale si similare		35.816.936	-	35.816.937
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	J	21.312.067	175.689	21.487.756
Alte datorii financiare curente		-	-	-
Provizioane	K	-	3.433.114	3.433.114
Total datorii		106.584.792	8.448.311	115.033.104
Total capital propriu si datorii		236.658.665	638.165	237.296.830

Teraplast SA – Rezultate financiare preliminate neauditate – 31 decembrie 2012

Reconcilierea capitalurilor proprii la data de 31 decembrie 2012

	Note	Standarde contabile romanesti RON	Ajustari IFRS RON	IFRS 31 decembrie 2012 RON
Active				
Active imobilizate				
Imobilizari corporale	A	126.836.765	-17.474.056	109.362.709
Investitii imobiliare	C	-	12.257.263	12.257.263
Imobilizari necorporale	B	837.074	-51.516	785.558
Investitii in filial	D,J	11.599.408	-2.400.000	9.199.408
Alte imobilizari financiare	J	65.472	-50.000	15.472
Creante privind impozitul amanat		-	-	-
		-	-	-
Active circulante				
Stocuri		30.385.647	-	30.385.647
Creante comerciale si similare	K	60.947.932	-284.798	60.663.134
Cheltuieli inregistrate in avans		268.290	-	268.290
Impozit pe profit de recuperat		1.265.134	-	1.265.134
Numerar si depozite pe termen scurt		7.834.580	-	7.834.580
Active clasificate drept detinute in vederea vanzarii		-	-	-
Total active		240.040.302	-8.003.107	232.037.195
Capital propriu si datorii				
Capital propriu				
Capital social, din care				
Capital subscris		29.787.588	-	29.787.588
Ajustari ale capitalului social	F	-	31.030.010	31.030.010
Prime de capital		42.245.118	-	42.245.118
Rezerve din reevaluare		37.753.296	-10.559.800	27.193.496
Rezerve legale		3.330.468	-	3.330.468
Rezultat reportat	G	11.030.104	-33.245.415	-22.215.311
Total capital propriu		124.146.574	-12.775.205	111.371.369
Datorii pe termen lung				
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	J	39.862.332	-23.273.995	16.588.337
Alte datorii pe termen lung		-	-	-
Provizioane		-	-	-
Datoria privind beneficiile angajatilor		330.319	-	330.319
Alte datorii		-	-	-
Datorii privind impozitele amanate	I	-	4.461.877	4.461.877
Datorii curente				
Datorii comerciale si similare		45.983.205	-	45.983.205
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	J	25.215.318	23.273.995	48.489.313
Alte datorii financiare curente	H	-	310.221	310.221
Provizioane		4.502.554	-	4.502.554
Total datorii		115.893.728	4.772.098	120.665.826
Total capital propriu si pasive		240.040.302	-8.003.107	232.037.195

Reconcilierea rezultatului global pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2011

	Note	Standarde contabile romanesti RON	Ajustari IFRS RON	IFRS 2011 RON
Venituri		209.359.979	-	209.359.979
Alte venituri din exploatare		1.471.915	-	1.471.915
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs	J	1.271.784	-574.553	697.231
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	J	-150.288.565	408.874	-149.879.692
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	J	-23.281.963	148.816	-23.133.146
Deprecierea imobilizarilor	A,B	-20.076.648	-923.532	-21.000.180
Castiguri / Pierderi din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale		701.076	-	701.076
Castiguri / Pierderi din evaluarea la valoarea justa a investitiilor imobiliare	C	-	188.320	188.320
Alte cheltuieli	E	-30.391.726	-639.973	-31.031.699
Costuri financiare		-8.487.011	-	-8.487.011
Venituri financiare		5.078.961	-	5.078.961
Profit inainte de impozitare		-14.642.198	-1.392.048	-16.034.246
Cheltuiala cu impozitul pe profit	I	-	-179.221	-179.221
Pierdere exercitiului financiar		-14.642.198	-1.571.269	-16.213.467

Reconcilierea rezultatului global pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2012

	Note	Standarde contabile romanesti inainte de ajustarile de valoare aferente mijloacelor fixe RON	Ajustari de valoare aferente mijloacelor fixe (Teracota si Romana) RON	Standarde contabile romanesti dupa ajustarile de valoare aferente mijloacelor fixe RON	Ajustari IFRS RON	IFRS 2012 RON
Venituri		239.642.744	-	239.642.744	-	239.642.744
Alte venituri din exploatare		914.456	-	914.456	-	914.456
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs	J	1.985.042	-	1.985.042	-607.317	1.377.725
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	J	-176.604.624	-	176.604.624	443.837	-176.160.787
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	J	-22.522.116	-	-22.522.116	153.774	-22.368.341
Cheltuieli cu provizioanele, ajustarile pentru depreciere si amortizarea	A,B	-15.495.676	-7.021.682	-22.517.358	3.449.049	-25.966.408
Castiguri / Pierderi din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	A,B	-1.857.954	-	-1.857.954	5.463.858	-7.321.812
Castiguri / Pierderi din evaluarea la valoarea justa a investitiilor imobiliare	C	-	-	-	5.130.830	5.130.830
Alte cheltuieli	J	-27.062.044	-	-27.062.044	9.706	-27.052.339
Costuri financiare	H	-10.510.845	-	-10.510.845	-310.221	-10.821.066
Venituri financiare		4.763.399	-	4.763.399	-	4.763.399
Profit inainte de impozitare		-6.747.621	-	-13.769.303	4.092.298	-17.861.599
Cheltuiala cu impozitul pe profit	I	-538.065	-	-538.065	3.255.009	2.716.945
Pierderea exercitiului financiar		-7.285.686	-7.021.682	-14.307.368	-837.289	-15.144.654

Teraplast SA – Rezultate financiare preliminate neauditate – 31 decembrie 2012

Note la reconcilierea capitalurilor proprii la 1 ianuarie 2011, 31 decembrie 2011 si 31 decembrie 2012 si rezultatul global total pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011 si 31 decembrie 2012

I. Ajustari de tranzitie la IFRS

A Imobilizari corporale

Diferentele intre valorile inregistrate conform standardelor contabile romanesti aplicabile anterior si valorile conform FRS sunt generate de faptul ca Societatea a optat sa evalueze echipamentele la cost la data tranzitiei la IFRS, ajustat cu diferentele provenind din hiperinflatie (pana la 31 decembrie 2003). Conform cu standardele contabile romanesti aplicabile anterior (prevederile OMFP nr. 3055/2009), Societatea si-a evaluat toate clasele de imobilizari corporale la valoare justa, astfel ca orice plus de valoare din reevaluare aferent echipamentelor, care anterior a fost inregistrat la rezervele din reevaluare, a fost anulat la data tranzitiei la IFRS.

Terenurile si cladirile sunt recunoscute initial la cost istoric, si ulterior la valoare reevaluată. Nu exista diferente intre valorile conforme cu OMFP nr. 3055/2009 si valorile conforme cu IFRS.

In plus, au fost efectuate o serie de reclasificari, conform prevederilor IFRS, prezentate in notele urmatoare.

In consecinta, la data tranzitiei la IFRS s-au constatat urmatoarele ajustari fata de valorile recunoscute anterior:

Explicatie	1 ianuarie 2011	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
	RON	RON	RON
Recunoastere plus / (minus) de valoare	4.256.837	3.562.671	(5.270.884)
Reclasificarea imobilului inchiriat la SC Tera Tools SRL din imobilizare corporala in investitie imobiliara (nota)	(749.186)	(937.506)	(937.506)
Anulare amortizare aferenta anului 2012 pentru imobilul inchiriat la SC Tera Tools SRL si reclasificat in investitie imobiliara evaluata la valoarea justa			54.091
Reclasificarea la 31 decembrie 2011 a imobilizarilor corporale ce urmau sa fie vandute la SC Teracota Bistrita SRL. din imobilizari corporale in active clasificate drept detinute in vederea vanzarii (nota C)		(5.049.808)	
Reclasificarea la 31 decembrie 2011 a imobilizarilor corporale ce urmau sa fie vandute la SC Met-Axa SRL. din imobilizari corporale in active clasificate drept detinute in vederea vanzarii (nota C)		(2.327.284)	
Reclasificarea la 31 decembrie 2012 a unor terenuri. din imobilizari corporale in investitii imobiliare evaluate la valoarea justa (nota C)			(6.612.049)
Reclasificarea la 31 decembrie 2012 a unor terenuri. din imobilizari corporale in investitii imobiliare evaluate la valoarea justa (nota C)			(4.707.708)
Total	3.507.651	(4.751.927)	(17.474.056)

B Imobilizari necorporale

Diferentele intre valorile inregistrate conform standardelor contabile romanesti aplicabile anterior si valorile conform FRS sunt generate de faptul ca Societatea a optat sa evalueze imobilizarile necorporale la cost la data tranzitiei la IFRS, ajustat cu diferentele provenind din hiperinflatie (pana la 31 decembrie 2003). Conform cu standardele contabile romanesti aplicabile anterior (prevederile OMFP nr. 3055/2009), Societatea si-a evaluat toate clasele de imobilizari necorporale la valoare justa, astfel ca orice plus de valoare din reevaluare aferent acestora, care anterior a fost inregistrat la rezervele din reevaluare, a fost anulat la data tranzitiei la IFRS.

Teraplast SA – Rezultate financiare preliminate neauditate – 31 decembrie 2012

In consecinta, la data tranzitiei la IFRS s-au constatat urmatoarele ajustari fata de valorile recunoscute anterior:

Explicatie	1 ianuarie 2010 RON	31 decembrie 2011 RON	31 decembrie 2012 RON
Recunoastere plus / (minus) de valoare	209.192	81.927	(51.516)

Aceste ajustari au avut un impact de crestere a cheltuielii cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale de 638.734 RON in cursul anului 2011 (2012: 3.449.049 RON).

C Investitii imobiliare

Societatea a adoptat politica de evaluare a investitiilor imobiliare la valoare justa.

Investitiile imobiliare includ urmatoarele elemente:

- Societatea a inchiriat incepand cu luna decembrie 2010, pe o perioada de 5 ani, un imobil catre compania SC Tera Tools SRL, pentru care incaseaza o chirie lunara conform contractului incheiat cu SC Tera Tools SRL. Conform cu reglementarile contabile romanesti (OMFP nr. 3055/2009), aceasta imobilizare a fost contabilizata ca si imobilizare corporala, iar conform cu IFRS (IAS 40), a fost reclassificata ca si investitie imobiliara. Reclasificarea imobilului a fost efectuata la data tranzitiei la IFRS, moment la care imobilul a fost evaluat la valoare justa. Reevalorile ulterioare au fost recunoscute conform prevederilor IFRS in contul de profit si pierdere.
- Societatea detine un teren si o cladire (anterior utilizate ca si sediu). In ianuarie 2012, managementul a luat decizia ca aceasta cladire sa fie demolata, iar destinatia finala a terenului la 31 decembrie 2012 este de a fi detinut pentru aprecierea valorii urmata de valorificarea ulterioara prin vanzare. In consecinta, terenul a fost clasificat in ianuarie 2012 ca si investitie imobiliara. La 31 decembrie 2012, a fost inregistrata cresterea din evaluarea la valoare justa aferenta anului 2012 in contul de profit si pierdere.
- In anul 2011, Societatea a semnat un angajament de transfer cu Tera-Cota Bistrita SRL, a intregii linii de activitate reprezentand fabricarea produselor ceramice prin ardere (detalii incluse la nota E de mai jos). Conform contractului, in cazul in care cumparatorul nu indeplinea obligatiile de plata a ratelor catre Teraplast, Teraplast avea dreptul de a relua posesia activelor transferate. In decembrie 2012, Tera-Cota Bistrita a intrat in procedura de faliment, si, in consecinta, Teraplast a reintrat in posesia mijloacelor transferate initial. Managementul a luat decizia ca echipamentele transferate sa fie casate, cladirea transferata sa fie demolata, iar destinatia finala a terenului reluat este de a fi detinut pentru aprecierea valorii urmata de valorificarea ulterioara prin vanzare. In consecinta, terenul a fost clasificat in decembrie 2012 ca si investitie imobiliara, fiind evaluat la valoare justa la aceasta data. Cresterea din evaluarea la valoare justa a fost inregistrata in rezervele din reevaluare (conform IAS 16 si IAS 40).

Impactul cumulat al ajustarilor mentionate anterior este urmatorul:

a) in situatia pozitiei financiare

Explicatie	1 ianuarie 2010 RON	31 decembrie 2011 RON	31 decembrie 2012 RON
Reclasificarea imobilului inchiriat la SC Tera Tools SRL din imobilizare corporala in investitie imobiliara (nota C)	749.186	937.506	937.506
Reclasificarea la 31 decembrie 2012 a unor terenuri, din imobilizari corporale in investitii imobiliare evaluate la valoarea justa (nota C)			6.612.049
Reclasificarea la 31 decembrie 2012 a unor terenuri, din imobilizari corporale in investitii imobiliare evaluate la valoarea justa (nota C)			4.707.708

Teraplast SA – Rezultate financiare preliminate neauditate – 31 decembrie 2012

Total	749.186	937.506	12.257.263
--------------	----------------	----------------	-------------------

b) in situatia rezultatului global:

	2011	2012
Castiguri / Pierderi din evaluarea la valoarea justa a investitiilor imobiliare	RON	RON
Reevaluarea imobilului inchiriat la SC Tera Tools SRL reclasificat in investitii imobiliare la valoarea justa (nota C)	188.320	
Reevaluarea unor terenuri. din imobilizari corporale in investitii imobiliare evaluate la valoarea justa (nota C)		5.130.830
Total	188.320	5.130.830

D Investitii in filiale

Societatea detine o investitie de 50% in Politub SA, care a fost majorata in data de 27 martie 2008, cand Adunarea Generala a Actionarilor Politub SA a decis majorarea capitalului social prin incorporarea de rezerve (4.900.000 RON). Conform legislatiei contabile in vigoare la acea data, Societatea a inregistrat o majorare a costului investitiei detinute in Politub SA cu valoarea de 2.450.000 RON (50% din 4.900.000 RON).

Conform cu IAS 27, Societatea a selectat optiunea de a evalua investitia la cost si in consecinta, a inregistrat o ajustare a valorii, anuland majorarea efectuata in 2008, care nu este conforma cu prevederile IFRS.

E Active clasificate ca detinute in vederea vanzarii

In luna decembrie 2011, Societatea a incheiat doua tranzactii semnificative constand in promisiunea de vanzare a unor active si linii de activitate ale SC Teraplast SA:

- in data de 9 decembrie 2011, Societatea s-a obligat la vanzarea catre S.C. Met-Axa S.R.L. Botosani, a unor active situate in Bistrita si Iasi cu o valoare contabila neta la 31 decembrie 2011 de 2.327.284 RON. La data de 31 decembrie 2011, Societatea a incasat un avans de 15% din valoarea totala a contractului, diferenta urmand a fi incasata in 2012 (cand tranzactia s-a si finalizat).
- in data de 16 decembrie 2011 s-a semnat angajamentul de transfer catre S.C. Teracota Bistrita S.R.L. a intregii linii de activitate reprezentand fabricarea produselor ceramice prin ardere, cu o valoare contabila neta la 31 decembrie 2011 de 5.049.808 RON. Conform contractului, in cazul in care cumparatorul nu indeplinea obligatiile de plata a ratelor catre Teraplast, Teraplast avea dreptul de a relua posesia activelor transferate. In decembrie 2012, Tera-Cota Bistrita a intrat in procedura de faliment, si, in consecinta, Teraplast a reintrat in posesia mijloacelor transferate initial (a se vedea si nota C).

Conform cu IFRS 5, aceste active au fost reclasificate la 31 decembrie 2011 din imobilizari corporale in active clasificate drept detinute in vederea vanzarii, si au fost evaluate la data reclasificarii la valoarea cea mai mica dintre valoarea contabila neta si valoarea justa minus costurile generate de vanzare. Impactul acestor ajustari a fost recunoasterea unei pierderi din depreciere, in suma de 656.836 RON la data de 31 decembrie 2011.

F Capitalul social

Diferentele intre valorile capitalului social romanesti si IFRS sunt generate de faptul ca, la data tranzitiei la IFRS, Societatea trebuie sa evalueze capitalul social la valoare ajustata pentru hiperinflatie pana la 31 decembrie 2003 (ajustare care nu a fost necesara conform OMFP nr. 3055/2009). Impactul acestor ajustari este de majorare a capitalului social in contabilitate cu suma de 31.030.010 RON (ajustare inregistrata in contrapartida cu rezultatul reportat).

Teraplast SA – Rezultate financiare preliminate neauditate – 31 decembrie 2012

G Rezultatul reportat

Ajustarile sunt rezultatul impactului cumulat al altor ajustari efectuate de Societate.

Explicatie	1 ianuarie	31 decembrie	31 decembrie
	2010	2011	2012
	RON	RON	RON
Ajustari de inflatare a capitalului social	31.030.010	31.030.010	31.030.010
Reclasificarea la 31 decembrie 2012 a unor terenuri. din imobilizari corporale in investitii imobiliare evaluate la valoarea justa (nota C)	(8.150.698)	(8.150.698)	(8.150.698)
Alte ajustari generate de trecerea la IFRS ca baza a contabilitatii	2.714.212	5.635.152	6.737.904
Alte corectii	20.398.037	3.976.977	3.628.199
Total	45.991.561	32.491.441	33.245.415

H Alte datorii financiare curente

In cursul anului 2012, Societatea a incheiat contracte forward pentru cumparare de valuta la un curs de schimb fix cu decontare la date viitoare. Valoarea justa a pozitiiilor dechise la 31.12.2012 este de 28.881 RON, care a fost recunoscuta ca si datorie financiara conform IAS 39 (nefiind recunoscuta conform prevederilor OMFP nr. 3055/2009).

De asemenea, Societatea a incheiat in cursul anului 2012 un contract swap pe rata dobanzii, prin care se angajeaza sa plateasca la scadentele agreeate conform contractului, o dobanda fixa, incasand in contrapartida o dobanda variabila. Valoarea justa a contractului de swap la 31.12.2012 este de 281.340 RON, valoare recunoscuta conform cu IFRS ca si datorie financiara (nefiind recunoscuta conform prevederilor OMFP nr. 3055/2009).

Cheltuielile aferente acestor datorii financiare curente, in suma de 310.221 RON, au fost recunoscute ca si pierderi privind operatiunile cu instrumente derivate detinute in vederea tranzactionarii, conform cu IAS 39.

I Impozitul pe profit amanat

Conform prevederilor IFRS, Societatea a calculat si recunoscut impozit pe profit amanat. Conform reglementarilor contabile aplicabile anterior (OMFP nr. 3055/2009), impozitul pe profit amanat nu se recunoaste.

II. Reclasificari / Corectii de erori contabile

J Reclasificari

Au fost efectuate un numar de reclasificari, pentru o prezentare mai adecvata conform cu IFRS, astfel:

- **Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs.** Conform cu reglementarile contabile romanesti anterior aplicabile (OMFP nr. 3055/2009), s-au recunoscut integral veniturile din productia proprie si in paralel, cheltuielile respective. Conform IAS 2 si IAS 16, aceste cheltuieli se capitalizeaza direct, fara conturi intermediare. Astfel, s-a efectuat o reversare a recunoasterii veniturilor din productia proprie si a cheltuielilor aferente, impactul total al acestei reclasificari fiind nul.
- **Investitii in filiale / Alte imobilizari financiare.** Ajustarea de 50.000 RON reprezinta reclasificarea investitiei in Teraglass SA (infiintata in 2011 si care este detinuta in proportie de 100% de catre Companie), din alte imobilizari financiare in investitii in filiale, impactul acestei ajustari fiind nul
- **Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi.** Aceste ajustari reprezinta reclasificari ale imprumuturilor si leasingurilor financiare din termen lung in termen scurt, impactul lor cumulat fiind nul.

Teraplast SA – Rezultate financiare preliminate neauditate – 31 decembrie 2012

K Corectii de erori contabile

Au fost efectuate o serie de corectii de erori contabile in situatiile financiare statutare, care au fost reflectate corespunzator in situatiile financiare conforme cu IFRS, astfel:

- **Stocuri.** Corectia reprezinta ajustari pentru deprecierea stocurilor in valoare de 2.747.687 RON si cheltuieli legate de obiecte de inventar in valoare de 1.045.269 RON, stocurile fiind supraevaluate cu valoarea totala de 3.792.956 RON la data de 31 decembrie 2010. In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2011, Societatea a afectat rezultatul reportat statutar provenit din corectarea acestor erori contabile.
- **Creante comerciale si similare.** Inregistrarea reprezinta ajustari pentru deprecierea creantelor in valoare de 6.451.632 RON si inregistrarea incorecta a veniturilor din vanzare in valoare de 1.614.655 RON, creantele comerciale fiind supraevaluate cu valoare a totala de 8.066.287 RON la data de 31 decembrie 2010. In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2011, Societatea a afectat rezultatul reportat provenit din corectarea acestor erori contabile. In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2012, nu s-a preluat aceasta ajustare, conform cu reglementarile contabile anterioare. Suma de 284.798 RON reprezinta ajustari pentru deprecierea creantelor creantele comerciale fiind supraevaluate cu aceasta valoare la data de 31 decembrie 2011. In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2012, Societatea nu a afectat rezultatul reportat provenit din corectarea acestei erori contabile, drept pentru care aceasta ajustare a fost preluata conform cu Standardele contabile romanesti.
- **Datoria privind beneficiile angajatilor / Provizioane.** In cursul anului 2010, valoarea de 417.322 RON a fost reclasificata din provizion pentru pensii in alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli. Societatea a inregistrat corectii aferente provizioanelor cu sume ce se refera la cheltuieli legate de alte activitati de protejare a mediului inconjurator (1.478.578 RON), la penalitatile de intarziere aferente TVA (340.376 RON), si la un litigiu din 2011 in legatura cu obligatii fiscale privind fondul de mediu (619.140 RON) De asemenea, in cursul anului 2011, valoarea de 336.922 RON a fost reclasificata din provizion pentru pensii in alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli. In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2011, Societatea a afectat rezultatul reportat provenit din corectarea acestor erori contabile. Pentru prezentarea IFRS, provizioanele (altele decat beneficiile angajatilor) sunt clasificate ca provizioane pe termen scurt.
- **Impozitul pe profit curent.** La 31 decembrie 2012, Societatea a inregistrat o serie de corectie de erori contabile aferente calculului de impozit pe profit din anii 2009 si 2010. Aceste corectii au fost inregistrate pentru prima oara in situatia pozitiei financiare IFRS la data tranzitiei.

Detalii Teraplast:

Compania Teraplast este cea mai mare entitate a Grupului Teraplast. Portofoliul de produse al firmei este structurat pe patru segmente de business: instalatii & amenajari, granule PVC, profile tamplarie si TeraGlass (ferestre si usi din PVC si AL).

Incepand din 2 iulie 2008 compania Teraplast este listata la Bursa de Valori Bucuresti sub simbolul TRP. Principalii actionari ai companiei, la data de referinta 31 decembrie 2012, sunt Dorel Goia (34,27%), SIF Banat-Crisana (11,00%), Emanoil Viciu (8,47%) si Alti actionari (46,26%).

Pentru informatii suplimentare, va rugam sa contactati Departamentul de Comunicare al Teraplast:

Anca Rif - Manager de comunicare si relatia cu investitorii

Tel: +40-752-101.639

Email: anca.rif@teraplast.ro