

TERAPLAST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

Situația condensată a rezultatului global pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2013, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2012.

	30 septembrie 2012 (lei)	30 septembrie 2013 (lei)
Venituri	179.733.210	174.890.978
Alte venituri din exploatare	1.179.026	155.542
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs	(877.756)	1.619.872
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	(128.618.073)	(123.932.331)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(16.655.776)	(17.246.637)
Cheltuieli cu provizioanele, ajustarile pentru depreciere si amortizarea	(10.351.292)	(7.998.399)
Castiguri / (Pierderi) din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	(14.753)	316.534
Castiguri / Pierderi din evaluarea justa a investitiilor imobiliare	-	-
Castiguri / Pierderi din iesirea activelor detinute in vederea vanzarii	229.230	-
Alte cheltuieli	(18.925.767)	(18.819.923)
Costuri financiare	(10.755.921)	(6.423.517)
Venituri financiare	4.206.573	3.234.372
Profit inainte de impozitare	<u>(851.299)</u>	<u>5.796.491</u>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(538.065)	(1.009.129)
Profitul exercitiului financiar	<u>(1.389.364)</u>	<u>4.787.362</u>
Total rezultat global	<u>(1.389.364)</u>	<u>4.787.362</u>
Numar de actiuni	<u>297.875.880</u>	<u>288.875.880</u>
Rezultat pe actiune	<u>(0,005)</u>	<u>0,017</u>

Traian Simion
 Director General

Edit Orban
 Director Financiar

TERAPLAST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

Situația poziției financiare pentru perioada de 9 luni, încheiată la septembrie 2013.

	01 ianuarie 2013 (lei)	30 septembrie 2013 (lei)
Active		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	113.844.260	114.258.071
Investitii imobiliare	12.257.263	12.257.263
Imobilizari necorporale	922.334	888.216
Investitii in filiale	9.199.408	9.199.408
Alte imobilizari financiare	15.472	15.472
Creante privind impozitul amanat	-	-
Active circulante		
Stocuri	29.964.756	31.424.852
Creante comerciale si similare	61.516.000	61.753.361
Cheltuieli inregistrate in avans	268.290	579.863
Impozit pe profit de recuperat	663.078	-
Numerar si depozite pe termen scurt	7.834.580	4.040.466
Active clasificate drept detinute in vederea vanzarii	-	-
Total Active	<u>236.485.441</u>	<u>234.416.973</u>
Capital propriu si datorii		
Capital propriu		
Total Capital Social, din care:	<u>60.817.598</u>	<u>59.917.598</u>
Capital subscris	29.787.588	28.887.588
Ajustari ale capitalului social	31.030.010	31.030.010
Prime de capital	42.245.118	42.245.118
Rezerve din reevaluare	24.163.337	24.163.337
Rezerve legale	3.330.468	3.330.468
Rezultat reportat	(16.296.668)	(10.859.138)
Total capital propriu	<u>114.259.853</u>	<u>118.797.383</u>
Datorii pe termen lung		
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	16.588.337	13.038.897
Alte datorii pe termen lung	-	-
Provizioane	-	-
Datorii privind beneficiile angajatilor	330.319	330.319
Alte datorii	-	-
Datorii privind impozitele amanate	6.053.644	6.053.644
Datorii curente		
Datorii comerciale si similare	45.630.557	48.829.490
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	48.489.313	41.584.809
Alte datorii financiare curente	310.221	181.538
Impozit pe profit de plata	-	782.610
Provizioane	4.823.196	4.818.283
Total datorii	<u>122.225.588</u>	<u>115.619.590</u>
Total capital propriu si pasive	<u>236.485.441</u>	<u>234.416.973</u>
Active curente	<u>100.246.704</u>	<u>97.798.542</u>
Datorii curente	<u>99.253.287</u>	<u>96.196.730</u>

Traian Simion
 Director General

Edit Orban
 Director Financiar

TERAPLAST SA
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
 PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

Situația modificărilor în capitalurile proprii pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2013, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2012.

	<u>Capital subscris (lei)</u>	<u>Ajustari ale capitalului social (lei)</u>	<u>Prime de capital (lei)</u>	<u>Rezerve din reevaluare (lei)</u>	<u>Rezerve legale (lei)</u>	<u>Rezultat reportat (lei)</u>	<u>Total (lei)</u>
Sold la 1 Ianuarie 2012	<u>29.787.588</u>	<u>31.030.010</u>	<u>42.245.118</u>	<u>27.276.765</u>	<u>3.330.468</u>	<u>(11.897.099)</u>	<u>121.772.850</u>
Creșteri/ (Reduceri)	-	-	-	-	-	241.108	241.109
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare	-	-	-	(5.386.078)	-	5.386.078	-
Profitul anului	-	-	-	-	-	(1.389.363)	(1.389.363)
Sold la 30 septembrie 2012	<u>29.787.588</u>	<u>31.030.010</u>	<u>42.245.118</u>	<u>21.890.687</u>	<u>3.330.468</u>	<u>(7.659.276)</u>	<u>120.624.595</u>

	<u>Capital subscris (lei)</u>	<u>Ajustari ale capitalului social (lei)</u>	<u>Prime de capital (lei)</u>	<u>Rezerve din reevaluare (lei)</u>	<u>Rezerve legale (lei)</u>	<u>Rezultat reportat (lei)</u>	<u>Total (lei)</u>
Sold la 1 Ianuarie 2013	<u>29.787.588</u>	<u>31.030.010</u>	<u>42.245.118</u>	<u>24.163.337</u>	<u>3.330.468</u>	<u>(16.296.669)</u>	<u>114.259.852</u>
Creșteri/ (Reduceri)	(900.000)	-	-	-	-	900.000	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Corecții	-	-	-	-	-	(249.831)	(249.831)
Profitul anului	-	-	-	-	-	4.787.362	4.787.362
Sold la 30 septembrie 2013	<u>28.887.588</u>	<u>31.030.010</u>	<u>42.245.118</u>	<u>24.163.337</u>	<u>3.330.468</u>	<u>(10.859.138)</u>	<u>118.797.383</u>

Traian Simion
 Director General

Edit Orban
 Director Financiar

TERAPLAST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

Situația fluxurilor de trezorerie pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2013, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2012

	30 septembrie 2012 (lei)	30 septembrie 2013 (lei)
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit brut înainte de impozitare si elemente extraordinare	(1.389.363)	5.796.492
Ajustari pentru:		
Depreciere si amortizare active imobilizate	8.706.391	7.731.587
Castig/Pierdere din vanzarea de imobilizari	14.753	(316.534)
Diferente de curs nerealizate aferente imprumuturilor	(2.048.765)	(492.891)
Miscari in provizioane, net	99.575	(4.913)
Miscari in provizioane pentru active circulante	(388.221)	710.730
Cheltuieli privind dobanzile	1.944.359	1.755.997
Venituri privind dobanzile	(15.182)	(74.142)
Miscari in Rezerve/Rezultat reportat	241.109	(249.834)
Profitul din exploatare înainte de schimbari in capitalul circulant	7.164.653	14.856.492
Descrestere/ (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(35.126.975)	(44.276)
Crestere/ (Descrestere) a stocurilor	5.451.085	(1.814.250)
Descrestere/ (Crestere) a datoriilor comerciale	32.528.338	4.255.637
Numerar generat din exploatare	10.017.101	17.253.602
Dobanzi platite	(1.944.359)	(1.755.997)
Impozit pe profit platit	-	
Numerar din activitatea de exploatare	8.072.743	14.608.008
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(4.235.983)	(3.646.931)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	968.366	4.657.585
Dobanzi incasate	15.182	74.142
Trezoreria neta din activitati de investitie	(3.252.434)	1.084.796
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Imprumuturi primite	2.942.906	-
Rambursari de imprumuturi	(21.610.389)	(6.982.260)
Plata datoriilor aferente contractelor de leasing financiar	(586.103)	(5.078.328)
Variatia liniilor de credit	14.268.845	(7.426.331)
Trezoreria neta din activitati de finantare:	(4.984.740)	(19.486.920)
Cresterea/(Descresterea) neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	(158.932)	(3.794.116)
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	2.501.319	7.834.581
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	2.342.387	4.040.466

Traian Simion
 Director General

Edit Orban
 Director Financiar

TERAPLAST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste note la situațiile financiare sunt prezentate de SC TERAPLAST SA .

La 30 septembrie 2012 și 30 septembrie 2013, Societatea detine investitii in doua filiale si o unitate controlata in comun, după cum este descris în Nota 1c).

Aceste situații financiare nu includ rezultatele societăților în care Societatea deține titluri de participare.

Situațiile financiare pentru perioada ianuarie 2013 - septembrie 2013 nu au fost auditate.

1.ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale <u>(lei)</u>	Imobilizări necorporale <u>în curs</u> <u>(lei)</u>	<u>Total</u> <u>(lei)</u>
Valoare brută			
Sold la 01 ianuarie 2013	4.047.429	957	4.048.386
Creșteri	208.135	142.637	350.772
Transferuri	-	-	-
Cedări și alte reduceri	<u>(1.157)</u>	-	<u>(1.157)</u>
Corectii balanta IFRS	31		31
Sold la 30 septembrie 2013	<u>4.254.438</u>	<u>143.594</u>	<u>4.398.032</u>
Amortizare cumulată			
Sold la 01 ianuarie 2013	3.126.052	-	3.126.052
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	<u>358.718</u>	-	<u>358.718</u>
Cedări și alte reduceri	(64)	-	(64)
Corectii balanta IFRS	25.110		25.110
Sold la 30 septembrie 2013	<u>3.509.815</u>	<u>-</u>	<u>3.509.815</u>
Valoarea contabilă netă la 01 ianuarie 2013	<u>921.377</u>	<u>957</u>	<u>922.334</u>
Valoarea contabilă netă la 30 septembrie 2013	<u>744.623</u>	<u>143.594</u>	<u>888.217</u>

TERAPLAST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

1.ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u> (lei)	<u>Imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Investitii Imobiliare</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Valoarea brută						
Sold la 01 ianuarie						
2013	77.290.269	132.496.792	1.097.394	1.759.025	12.257.263	224.900.743
Creșteri total, din care:	37.011	532.349	-	8.917.935		9.487.295
<i>Creșteri din producția interna de imobilizari</i>	73	-	-	453.633		453.705
Transferuri	121.695	2.946.893	44.761	(3.113.350)		-
Cedari și reduceri	-	(1.874.108)	-	(15.070)		(1.889.177)
Corectii balanta IFRS	-	163.516	2			163.518
Sold la 30 septembrie						
2013	77.448.975	134.265.441	1.142.157	7.548.541	12.257.263	232.662.378
Amortizare cumulată						
Sold la 01 ianuarie						
2013	2.435.176	87.510.983	463.678	-		90.409.837
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	1.952.632	7.301.801	111.135	-		9.365.568
Creșteri din transfer	-	63.386	-	-	-	63.386
Reduceri	-	(1.832.714)	-	-	-	(1.832.714)
Corectii balanta IFRS		421.599	(30.323)	-	-	391.276
Sold la 30 septembrie						
2013	4.387.809	93.465.054	544.490	-	-	98.397.353
Valoarea contabilă netă la 01 ianuarie 2013						
	74.855.093	44.958.809	633.717	1.759.025	12.257.263	134.490.906
Valoarea contabilă netă la 30 septembrie 2013						
	73.061.166	40.800.387	597.667	7.548.541	12.257.263	134.265.025

TERAPLAST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

1.ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Imobilizări corporale gajate și restricționate

La 30 septembrie 2013 imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 106.413.540 lei constituie garanție pentru credite și linii de credit (terenuri și construcții – 77.121.938 lei ; echipamente, utilaje, alte active imobilizate – 29.291.602 lei).

Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar.

Imobilizările corporale includ echipamente utilizate în cadrul unor contracte de leasing financiar, includ instalații tehnice și mașini, după cum urmează:

	<u>01 ianuarie 2013</u> (lei)	<u>30 septembrie 2013</u> (lei)
Valoare neta – vehicule	79.594	330.563
Valoare neta – echipamente	2.174.239	4.724.033
TOTAL	<u>2.253.833</u>	<u>5.054.596</u>

Tranzacții care nu au implicat ieșiri de numerar:

În perioada ianuarie 2013-septembrie 2013 s-au înregistrat următoarele intrări de imobilizări corporale, finanțate prin contracte de leasing financiar:

Element de imobilizare

corporala	Locatar	Data contract	Valoare de intrare mijloc fix
Vehicul – VW Passat	UniCredit Leasing	07.02.2013	129.365
Vehicul - Rover	UniCredit Leasing	07.02.2013	244.857
Matrita injectie - Tooler	Raiffeisen Leasing	30.06.2013	214.867
Linie innobilare dubla	UniCredit Leasing	07.11.2012	279.982
Ghilotina MGK200 L17	UniCredit Leasing	07.11.2012	58.769
Ghilotina MGK200 L18	UniCredit Leasing	07.11.2012	58.804
Racitor Trane-2013	UniCredit Leasing	03.10.2013	118.961
Motostivuator Combilift 21874	Raiffeisen Leasing	28.06.2013	190.523
Motostivuator Combilift21800	Raiffeisen Leasing	28.06.2013	190.523
Extruder Twin-Battenfeld	Raiffeisen Leasing	28.06.2013	612.294
Centru prelucrare ROTOX	Raiffeisen Leasing	28.06.2013	692.579
Extruder Twin-Battenfeld	Raiffeisen Leasing	28.06.2013	594.713
Extruder con EX 63P	Raiffeisen Leasing	28.06.2013	508.589
Unitate plastifiere extrudereCM55	Raiffeisen Leasing	28.06.2013	135.900
Unitate plastifiere extrudereCON63	Raiffeisen Leasing	28.06.2013	159.233
Down Stream Redline	Raiffeisen Leasing	28.06.2013	671.100
Matrita injectie 50x50-45	UniCredit Leasing	20.12.2012	57.431
Matrita injectie 110x50-45	UniCredit Leasing	20.12.2012	65.561
Matrita injectie 125x110-45	UniCredit Leasing	20.12.2012	29.805
Unitate plastifiere CON 50	Raiffeisen Leasing	28.06.2013	127.094
TOTAL			5.140.952

TERAPLAST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

1.ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Tranzacții cu părți afiliate

Tranzacțiile cu părți afiliate sunt prezentate în nota 8b).

c) Imobilizări financiare

La 30 septembrie 2013, Societatea detinea investiții în 2 filiale: Plastsistem SA și Teraglass Bistrita SRL și o unitate controlată în comun: Politub SA. În perioada 01 ianuarie 2013 - 30 septembrie 2013 nu s-au înregistrat modificări în procente de deținut de Teraplast SA în capitalul social al Plastsistem SA, Politub SA și Teraglass Bistrita SRL.

Denumirea filialei	Tara	Cota de participare %	01 ianuarie 2013 (lei)	Cota de participare %	30 septembrie 2013 (lei)
Teraglass Bistrita SRL	Romania	100,00	50.000	100,00	50.000
Plastsistem SA	Romania	78,71	8.904.408	78,71	8.904.408
Politub SA	Romania	50	<u>245.000</u>	50	<u>245.000</u>
TOTAL			<u>9.199.408</u>		<u>9.199.408</u>

La 31 decembrie 2012 și 30 septembrie 2013, Societatea deține titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități nelistate:

Denumirea filialei	Tara	Cota de participare %	01 ianuarie 2013 (lei)	Cota de participare %	30 septembrie 2013 (lei)
S.C. CERTIND S.A.	Romania	7,50	14.400	7,50	14.400
Parteneriat pentru dezvoltarea durabila	Romania	7,14	<u>1.000</u>	7,14	<u>1.000</u>
SC Tera Tools SRL	Romania	24,00	<u>72</u>	24,00	<u>72</u>
TOTAL			<u>15.472</u>		<u>15.472</u>

Societatea nu a făcut nici o plată în numele societăților în care deține titluri sub formă de interese de participare.

Valorile mobiliare pe termen lung se evaluează la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare. Clasificarea valorilor imobiliare în imobilizări financiare sau investiții pe termen scurt se face în funcție de intenția Societății cu privire la durata deținerii titlurilor de valoare, de până la un an sau mai mult de un an.

TERAPLAST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

2.PROVIZIOANE

Denumirea Provizionului	Transferuri		Sold la 30 septembrie 2013 (lei)	
	Sold la 01 ianuarie 2013 (lei)	în cont din cont (lei)		
	1	2	3	
			4=1+2-3	
Provizioane pentru litigii	630.839	38.843	43.756	625.926
Provizioane pentru pensii și obligații similare	330.319	-	-	330.319
Alte provizioane	<u>4.192.357</u>	=	=	<u>4.192.357</u>
Total	<u>5.153.515</u>	<u>38.843</u>	<u>43.756</u>	<u>5.148.602</u>

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) ca rezultat al unui eveniment trecut, cand este probabil ca Societatea sa trebuiasca sa stinga obligatia si cand se poate face o estimare credibila a sumei obligatiei respective.

Suma recunoscuta ca provizion este cea mai buna estimare a sumei necesare pentru a stinge obligatia curenta la data bilantului contabil, luand in considerare riscurile si incertitudinile aferente obligatiei. In cazul in care un provizion este masurat utilizand fluxurile de numerar estimate pentru a stinge obligatia curenta, valoarea contabila este valoarea curenta a fluxurilor respective de numerar.

Teraplast SA are constituite provizioane legate de diverse cheltuieli legate de activitati de protejare a mediului inconjurator, fiind posibile obligatii generate de evenimente anterioare ale entitatii. De asemenea, Societatea are constituite provizioane pentru diverse litigii.

Societatea are stabilit un plan de beneficii prin care angajatii sunt indreptatiti sa primeasca un salariu drept beneficii pentru pensionare in functie de vechimea in Societate la implinirea varstei de pensionare de 65 de ani pentru barbati si 60 de ani pentru femei. Nu exista alte beneficii post-pensionare pentru angajati. Provizionul reprezinta valoarea curenta a obligatiei privind beneficiul la pensionare calculata pe o baza actuariala. Estimările principale in evaluarea actuariala au fost bazate pe o rata de actualizare de 5,75% pentru primii 5 ani, egala cu rata dobanzii pentru obligatiunile emise de stat. Cele mai recente evaluari actuariale au fost efectuate la 31 decembrie 2012 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 masurate prin utilizarea metodei unitatii de credit proiectate.

TERAPLAST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

3.SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

CREANTE	Sold la	Sold la
<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>30 septembrie</u>	<u>30 septembrie</u>
	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	(lei)	(lei)
1.Clienti si conturi asimilate (10q), total, din care:	63.350.566	43.484.764
Clienti si conturi asimilate – grup	1.142.535	1.837.029
2. Efecte de comert neexigibile	29.295.953	28.284.659
3. Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	886.391	1.427.782
4.Avansuri catre furnizorii de servicii si stocuri	437.266	518.642
5. Garantii comerciale platite	216.418	270.223
6. Avansuri platite catre angajati	13.946	7.889
7. Alte creante	882	587.855
8. Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(-13.962.496)	(-13.411.470)
Total	<u>80.256.513</u>	<u>61.753.361</u>

Sumele de încasat de la părțile afiliate sunt prezentate în nota 8b).

<u>DATORII COMERCIALE SI SIMILARE</u>	Sold la	Termen de lichiditate	
<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>30 septembrie 2012</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
	(lei)	(lei)	(lei)
Datorii comerciale, din care:	46.760.771	46.760.771	-
Furnizori si conturi asimilate – grup	654.224	654.224	-
Efecte de platit	1.313.006	1.313.006	-
Datorii din achizitia de active pe termen lung	3.557.770	2.194.809	1.362.961
Avansuri de la clienti, din care:	1.038.970	1.038.970	-
Avansuri incasate de la entitatile din grup	-	-	-
Alte datorii, din care:	11.953.426	11.953.426	-
Datorii catre angajati si asigurari sociale	3.338.132	3.338.132	-
TVA de plata	7.869.023	7.869.023	-
Alte impozite de plata	418.244	418.244	-
Creditori diversi	161.802	161.802	-
Drepturi ale angajatilor nerevendicate	93.219	93.219	-
Garantii comerciale primite	73.006	73.006	-
Total	<u>64.881.179</u>	<u>63.518.218</u>	<u>1.362.961</u>

TERAPLAST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

3.SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR (continuare)

<u>DATORII COMERCIALE SI SIMILARE</u> <u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Sold la</u> <u>30 septembrie 2013</u> <u>(lei)</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>sub 1 an</u> <u>(lei)</u>	<u>peste 1 an</u> <u>(lei)</u>
Datorii comerciale, din care::	37.423.225	37.423.225	-
Furnizori si conturi asimilate – grup	301.505	301.505	-
Efecte de platit	1.258.493	1.258.493	-
Datorii din achizitia de active pe termen lung	3.132.093	2.516.729	615.364
Avansuri de la clienti, din care:	529.200		-
Avansuri incasate de la entitatile din grup	169.353	169.353	-
<i>Alte datorii, din care:</i>	<i>6.121.077</i>	<i>6.121.077</i>	-
Datorii catre angajati si asigurari sociale	2.612.366	2.612.366	-
TVA de plata	2.998.207	2.998.207	-
Alte impozite de plata	209.824	209.824	-
Creditori diversi	95.425	95.425	-
Drepturi ale angajatilor nerevendicate	96.715	96.715	-
Garantii comerciale primite	108.539	108.539	-
Total	<u>48.829.490</u>	<u>48.214.126</u>	<u>615.364</u>

Sumele datorate părților afiliate sunt prezentate în nota 8b).

Repartizarea creditelor pe bănci este următoarea:

	<u>Sold la</u> <u>30 septembrie 2012</u> <u>(lei)</u>	<u>Sold la</u> <u>30 septembrie 2013</u> <u>(lei)</u>
BRD	24.983.751	25.471.116
Unicredit Tiriac Bank	39.470.246	14.707.924
Banca Transilvania	-	9.857.691
Total	<u>64.453.997</u>	<u>50.036.731</u>

Împrumuturile bancare la 30 septembrie 2013 sunt următoarele:

- A. Contract de credit pe termen scurt semnat cu BRD în 2010 în EUR pentru finanțarea capitalului circulant. Suma inițială a fost de 1.500.000 EUR, suplimentată la nivelul de 3.300.000 EUR iar rata dobânzii este Rata de referință 3M + 2,85 pp. Suma scadentă din acest împrumut la 30 septembrie 2013 este 14.712.497 lei (3.298470 EUR) (30 septembrie 2012: 14.673.827 lei (3.265.159 EUR)); în luna martie 2013 creditul s-a prelungit pe o perioadă de 60 zile, iar în data de 24.05.2013 s-a aprobat prelungirea valabilității creditului până la data de 20.06.2014.
- B. Contract de investiții semnat cu BRD la 19 decembrie 2011 în EUR. Suma totală este de 2.500.000 EUR, cu o rată a dobânzii EURIBOR la 3M + 3 pp. Suma utilizată la 30 septembrie 2013 în cadrul acestui contract este de 7.247.877 lei (1.624.939 EUR) (30 septembrie 2012: 9.632.560 lei

TERAPLAST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

3.SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR (continuare)

- (2.124.939 EUR)). Data scadentă este 19.12.2016, iar rambursarea se face în 60 de rate lunare în valoare de 41.666,67 EUR.
- C. Contract de credit sezonier semnat cu BRD la 23 iulie 2013 în RON. Suma totală este de 3.500.00 RON, cu o rată a dobânzii ROBOR la 3M + 2 pp. Suma utilizată la 30 septembrie 2013 în cadrul acestui contract este de 3.500.000 RON. Data scadentă este 31.12.2013, cu rambursare începând cu data de 30.09.2013 în valoare de 260.000 RON, după care în perioada 01.10.2013-30.11.2013, în rate săptămânale egale în valoare de 360.000 RON, în fiecare zi de vineri.
- D. Contract de credit –linie de credit semnat cu Banca Transilvania la 27 august 2013 în RON. Suma totală este de 11.250.00 RON, cu o rată a dobânzii ROBOR la 6M + 2,3 pp. Suma utilizată la 30 septembrie 2013 în cadrul acestui contract este de 9.857.691 RON. Data scadentă este 26.08.2014.
- E. Contract de credit –plafon revolving de credite pe termen scurt semnat cu Banca Transilvania la 27 august 2013 în RON. Suma totală este de 2.000.00 RON, cu o rată a dobânzii ROBOR la 6M + 2,3 pp., neutilizat la 30 septembrie 2013. Data scadentă este 26.08.2014.
- F. Contract de investiții semnat cu Unicredit Tiriac Bank pe data de 28 noiembrie 2007 în EUR sau USD pentru achiziția de echipament. Suma inițială este de EUR 3.500.000 iar rata dobânzii este EURIBOR 1M +1.5 pp pentru EUR . Suma rămasă a acestui contract la 30 septembrie 2013 este de 3.642.669 RON (816.669 EUR) (30 septembrie 2012: 6.875.207 RON (1.516.668 EUR)) Data scadentă este noiembrie 2014, iar data rambursării este din decembrie 2009 până în noiembrie 2014, cu o rată lunară de 58.333,33 EUR.
- G. Contract de credit- linie de credit pentru susținerea activității curente, reînnoit, semnat cu Unicredit Tiriac Bank în data de 29 septembrie 2011 în EUR. Suma este de 4.800.000 EUR rezultată din unificarea creditului revolving semnat cu Unicredit pe data de 4 septembrie 2006 în valoare de 3.500.000 EUR și a creditului pe termen scurt pentru finanțarea capitalului circulant în valoare de 1.300.000 EUR, împartită astfel: 4.000.000 EUR linie de credit și 800.000 EUR – overdraft. Suma totală rămasă a acestui contract la 30 septembrie 2013 este de 3.568.319 RON (800.000 EUR) (30 septembrie 2012: 21.297.589 RON (4.698.239 EUR)). Data scadența este 1 octombrie 2013.
- H. Contract de investiții semnat cu Unicredit Tiriac Bank pe data de 29 septembrie 2011 în EUR sau USD pentru investiții. Suma inițială este de 3.000.000 EUR, cu o rată a dobânzii 7,9 pp. Suma utilizată la 30 septembrie 2013 în cadrul acestui contract este de 7.433.999 RON (1.666.666 EUR)(30 septembrie 2012: 11.181.646 RON (2.466.667 EUR)). Data scadentă este noiembrie 2015, iar rambursarea se face în 45 de rate lunare egale cu o valoare de 66.666,67 EUR.

Situația platilor minime pentru contractele de leasing financiar ale Societății se prezintă astfel:

	Sold la 30 septembrie 2012	Sold la 30 septembrie 2013
	Rate minime de leasing (lei)	Rate minime de leasing (lei)
Sub 1 an	413.020	962.566
Între 1 an și 5 ani	466.740	3.624.407
Total rate minime de leasing financiar	<u>879.760</u>	<u>4.586.973</u>

4.PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

4.1 Declaratia de conformitate

Situatiile financiare individuale ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu modificarile si clarificarile ulterioare si in conformitate cu Standardul International de Contabilitate 34 - Raportarea Financiara Interimara.

Aceste prevederi sunt in conformitate cu prevederile Standardelor Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana („EU IFRS”), cu exceptia prevederilor IAS 21 Efectele variatiei cursurilor de schimb valutar cu privire la moneda functionala.

In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda functionala a Societatii este considerata a fi Leul Romanesc (RON).

4.2 Bazele contabilizarii

Situatiile financiare au fost pregatite pe baza principiului continuitatii activitatii, conform conventiei costului istoric ajustat la efectele hiperinflatiei pana la 31 decembrie 2003 pentru activele fixe si capital social, cu exceptia anumitor elemente de mijloace fixe si investitii imobiliare, dupa cum se prezinta in note. Situatiile financiare sunt pregatite pe baza evidentelor contabile statutare tinute in conformitate cu principiile contabile romanesti, ajustate pentru conformitate cu EU IFRS. Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos.

4.3Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

La 30 septembrie 2013, activele curente ale Societatii depasesc datoriile curente cu 1.601.812 lei (la 30 septembrie 2012 activele curente depaseau datoriile curente cu 1.658.493 lei). La aceeasi data, 30 septembrie 2013, Societatea a inregistrat un profit net de 4.787.362 lei (30 septembrie 2012, o pierdere neta de 1.389.364 lei).

Gradul de indatorare al Societatii (Imprumuturi bancare totale-numerar/Total capitaluri+datorie neta) este de 29,86% (30 septembrie 2012: 34,31%), ceea ce indica o descrestere a dependentei Societatii fata de bancile finantatoare.

Bugetul pregatit de conducerea Societatii si aprobat de catre Consiliul de Administratie pentru anul 2013, indica fluxuri de numerar pozitive din activitatile de exploatare, o crestere in vanzari si profitabilitate care contribuie direct la imbunatatirea lichiditatii si va permite Societatii sa indeplineasca clauzele contractuale cu bancile finantatoare. Conducerea Societatii considera ca sustinerea primita de la banci va fi suficienta pentru ca Societatea sa continue activitatea in conditii normale, in baza principiului continuitatii activitatii.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

4.4 Tranzactii in valuta

Societatea opereaza in Romania, iar moneda sa functionala este leul romanesc.

In pregatirea situatiilor financiare ale Societatii, tranzactiile in alte monede (valute) decat moneda functionala sunt inregistrate la rata de schimb in vigoare la data tranzactiilor. Lunar si la data fiecarui bilant contabil, elementele monetare denominate in valuta sunt convertite la cursurile de schimb in vigoare la acele date.

Activele si datoriile monetare exprimate in valuta la sfarsitul anului sunt convertite in RON la cursul de schimb valabil la sfarsitul anului. Castigurile si pierderile din diferente de curs valutar nerealizate sunt prezentate in contul de profit si pierdere.

Elementele nemonetare care sunt masurate la cost istoric intr-o moneda straina nu sunt reconvertite.

4.PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

4.5 Impozitarea

Cheltuiala cu impozitul pe profit reprezinta suma impozitului curent si a impozitului amanat.

Impozitul curent

Impozitul curent se bazeaza pe profitul impozabil al anului. Profitul impozabil difera de profitul raportat in contul de profit si pierdere, deoarece exclude elementele de venituri si cheltuieli care sunt impozitabile sau deductibile in alti ani si exclude de asemenea elementele care nu sunt niciodata impozabile sau deductibile. Datoria Societatii privind impozitul curent este calculata utilizand ratele de impozitare in vigoare sau aflate in mod substantial in vigoare la data bilantului contabil.

Impozitul amanat

Impozitul amanat este recunoscut asupra diferentelor dintre valoarea contabila a activelor si datoriilor din situatiile financiare si bazele corespunzatoare de impozitare utilizate in calculul profitului impozabil si este determinat utilizand metoda pasivului bilantier. Datoriile cu impozitul amanat sunt in general recunoscute pentru toate diferentele impozabile temporare, in timp ce activele de impozit amanat sunt recunoscute in masura in care este probabil sa existe profituri impozabile asupra carora sa poata fi utilizate acele diferente temporare deductibile.

Valoarea contabila a activelor cu impozitul amanat este revizuita la data fiecarui bilant contabil si este redusa in masura in care nu mai este probabil sa existe suficiente profituri impozabile pentru a permite recuperarea integrala sau partiala a activului.

Activele si datoriile cu impozitul amanat sunt masurate la ratele de impozitare estimate a fi aplicate in perioada in care datoria este decontata sau activul este realizat, pe baza ratelor de impozitare (si a legilor fiscale) in vigoare sau intrate in vigoare in mod substantial pana la data bilantului contabil.

Impozitul curent si cel amanat sunt recunoscute drept cheltuiala sau venit in contul de profit si pierdere, cu exceptia cazurilor in care se refera la elemente creditate sau debitate direct in alte elemente ale rezultatului global, caz in care impozitul este de asemenea recunoscut direct in alte elemente ale rezultatului global sau a cazurilor in care provin din contabilizarea initiala a unei combinari de intreprinderi.

4.6 Imobilizari corporale si necorporale

Imobilizarile corporale si necorporale, mai putin terenurile si cladirile, sunt prezentate la cost, net de amortizarea acumulata si/sau deprecierea acumulata, daca este cazul. Utilajele, instalatiile si imobilizarile necorporale sunt inregistrate in bilantul contabil la valorile lor istorice ajustate la efectul hiperinflatiei pana la 31 decembrie 2003, in conformitate cu IAS 29 Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste diminuate cu amortizarea acumulata ulterior si alte pierderi de valoare.

Terenurile si cladirile sunt inregistrate la valoare justa minus amortizarea cumulata a cladirilor si pierderile din depreciere recunoscute dupa data reevaluarii. Reevalorile sunt realizate frecvent pentru a asigura ca valoarea justa a activului reevaluat nu se deosebeste semnificativ de valoarea contabila.

Amortizarea acumulata la data reevaluarii este eliminata din valoarea contabila a activului si suma neta este retratata la valoarea reevaluat a activului.

Orice surplus din reevaluare este inregistrat la alte elemente ale rezultatului global si, astfel, creditat in rezerva din reevaluarea activelor de la capitalurile proprii, cu exceptia masurii in care acesta reia o reducere din reevaluarea aceluiasi activ recunoscuta anterior in contul de profit si pierdere si, in acest caz, cresterea este recunoscuta in contul de profit si pierdere. Un deficit din reevaluare este recunoscut in contul de profit si pierdere, cu exceptia cazului in care compenseaza un surplus existent pentru acelasi activ, recunoscut in rezerva din reevaluarea activelor.

La cedare, orice rezerva din reevaluare care se refera la activul respectiv ce urmeaza a fi vandut este transferata la rezultatul reportat.

La data fiecarui bilant contabil, Societatea revizuieste valorile contabile ale imobilizarilor corporale si necorporale pentru a determina daca exista vreo indicatie ca acele active au suferit pierderi prin depreciere. Daca exista o astfel de indicatie, suma recuperabila a activului este estimata pentru a determina marimea pierderii prin depreciere. Atunci cand nu este posibila estimarea sumei recuperabile a unui activ individual, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar caruia ii apartine activul. Acolo unde poate fi identificata o baza de alocare consecventa, activele societatii sunt de asemenea alocate unor unitati individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unitati generatoare de numerar pentru care se poate identifica o baza de alocare consecventa.

5. RATIONAMENTE SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

5.1 In cursul aplicarii politicilor contabile ale Societatii, conducerea a facut urmatoarele rationamente, care au cel mai mare efect asupra sumelor recunoscute in situatiile financiare individuale:

Active clasificate 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, operatiune economica incheiata in iunie 2012.
- 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, operatiune economica incheiata in martie 2012.

La 31 decembrie 2011, activele aferente acestor tranzactii au fost recunoscute ca si active clasificate 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.

Investitii imobiliare

Societatea isi contabilizeaza proprietatile imobiliare la valoarea justa, iar modificarile valorii juste sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. In plus, acesta evalueaza terenurile si cladirile la valoarea reevaluata, iar modificarile in valoarea justa sunt recunoscute la alte elemente ale rezultatului global. Societatea a contractat specialisti in evaluare independenti in vederea stabilirii valorii juste la 31 decembrie 2011 si 31 decembrie 2012 pentru investitii imobiliare. Investitiile imobiliare (terenuri), precum si terenurile si cladirile (inregistrate ca si active imobilizate) au fost evaluate prin comparatie cu dovezi existente pe piata, utilizand preturi comparabile, ajustate in functie de factori de piata specifici, cum ar fi natura, amplasamentul si starea proprietatii. Conform politicii contabile, Societatea isi reevalueaza patrimoniul cu ocazia intocmirii situatiilor financiare aferente incheierii unui exercitiu financiar, ca atare, la 30 septembrie 2013, Societatea nu si-a reevaluat investitiile imobiliare.

5.2 . Prezenta nota explica principalele ajustari efectuate de Societate pentru retratarea conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS) a informatiilor financiare intocmite la 30 septembrie 2012 in conformitate cu principiile contabile romanesti (Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare).

5.2.1 Reconcilierea capitalurilor proprii la data de 30 septembrie 2012

	Standarde contabile romanesti (lei)	Ajustari IFRS (lei)	IFRS 30 septembrie 2012 (lei)
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	133.147.821	1.969.177	135.116.998
Investitii imobiliare	-	937.506	937.506
Imobilizari necorporale	937.319	142.043	1.079.362
Investitii in filiale	11.599.408	(2.400.000)	9.199.408
Alte imobilizari financiare	65.400	(50.000)	15.400
Active circulante			
Stocuri	32.823.484	(1.112.304)	31.711.181
Creante comerciale si similare	80.541.311	(284.798)	80.256.513
Cheltuieli inregistrate in avans	755.562	-	755.562
Impozit pe profit de recuperat	578.674	671.843	1.250.517
Numerar si depozite pe termen scurt	2.342.387	-	2.342.387
Active clasificate drept detinute in vederea vanzarii	-	-	-
Total active	262.791.366	(126.533)	262.664.834

TERAPLAST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

	Standarde contabile romanesti (lei)	Ajustari IFRS (lei)	IFRS 30 septembrie 2012 (lei)
Capital propriu si datorii			
Capital propriu			
Total Capital social, din care	29.787.588	31.030.10	60.817.598
- Capital subscris	29.787.588	-	29.787.588
- Ajustari ale capitalului social	-	31.030.010	31.030.010
Prime de capital	42.245.118	-	42.245.118
Rezerve din reevaluare	29.793.993	(7.903.045)	21.890.687
Rezerve legale	3.330.468	-	3.330.468
Rezultat reportat	23.556.070	(31.215.347)	(7.659.276)
Total capital propriu	128.712.976	(8.088.382)	120.624.595
Datorii pe termen lung			
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	19.089.956	-	19.089.956
Alte datorii pe termen lung	-	-	-
Datoria privind beneficiile angajatilor	343.981	-	343.981
Datorii privind impozitele amantate	-	7.948.634	7.948.634
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	64.867.964	13.215	64.881.179
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	46.243.801	-	46.243.801
Alte datorii financiare curente	-	-	-
Provizioane	3.532.689	-	3.532.689
Total datorii	134.078.391	7.961.849	142.040.238
Total capital propriu si datorii	262.791.366	(126.533)	262.664.833

TERAPLAST SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

5.2.2 Reconcilierea rezultatului global pentru perioada ianuarie 2012 -septembrie 2012

	Standarde contabile romanesti	Ajustari IFRS	IFRSi ian-sept 2012
	RON	RON	RON
Venituri	179.733.210	-	179.733.210
Alte venituri din exploatare	1.179.026	-	1.179.026
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs	(550.413)	(327.343)	(877.756)
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	(128.814.840)	196.767	(128.618.073)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(16.780.315)	124.540	(16.655.776)
Cheltuieli cu provizioanele, ajustarile pentru depreciere si amortizarea	(9.919.542)	(431.750)	(10.351.292)
Castiguri / (Pierderi) din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	(188.805)	174.052	(14.753)
Castiguri / Pierderi din iesirea activelor detinute in vederea vanzarii	-	229.230	229.230
Alte cheltuieli	(18.931.804)	6.037	(18.925.767)
Costuri financiare	(10.702.078)	(53.843)	(10.755.921)
Venituri financiare	4.152.730	53.843	4.206.573
Profit inainte de impozitare	(822.831)	(28.467)	(851.299)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(538.065)	-	(538.065)
Pierdere exercitiului financiar	(1.360.896)	(28.467)	(1.389.364)

5.3 Ajustari de tranzitie la IFRS

5.3.1 Imobilizari corporale

Diferentele intre valorile inregistrate conform standardelor contabile romanesti aplicabile anterior si valorile conform IFRS sunt generate de faptul ca Societatea evalueaza echipamentele la cost la data tranzitiei la IFRS, cost care a fost ajustat cu diferentele provenind din hiperinflatie (pana la 31 decembrie 2003) – conform prevederilor IAS 29. Conform cu standardele contabile 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 reevaluata. 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.

5.3.2 Imobilizari necorporale

Diferentele intre valorile inregistrate conform standardelor contabile romanesti aplicabile anterior si valorile conform IFRS 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 prevederilor IAS 29. Conform cu standardele contabile romanesti aplicabile anterior (prevederile OMFP nr. 3055/2009), Societatea si-a evaluat toate clasele de imobilizari necorporale la cost istoric.

5. RATIONAMENTE SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

5.3.3 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 reclasificata ca si investitie imobiliara. Reclasificarea imobilului a fost efectuata la data tranzitiei la IFRS, moment la care imobilul a fost evaluat la valoare justa. Reevaluarile ulterioare au fost recunoscute conform prevederilor IFRS in contul de profit si pierdere.

5.3.4 Investitii in filiale si unitati controlate in comun

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 lei). 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 lei (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.

5.3.5 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 lei. 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 lei.

5.3.6 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 lei (ajustare inregistrata in contrapartida cu rezultatul raportat).

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013**

6.PARTICIPATIILE ȘI SURSE DE FINANȚARE

Capitalul social subscris și varsat la sfârșitul trimestrului III al anului 2013 este de 28.887.588 RON (31 decembrie 2012 – 29.787.588 RON). Structura acționariatului, la data de 15 octombrie 2013, este următoarea:

15 octombrie 2013

	Numar <u>actiuni</u>	Valoare Nominala Totala_(lei)	%
GOIA DOREL	102.067.342	10.206.734	35,33
SIF BANAT-CRISANA	32.766.683	3.276.668	11,34
Persoane juridice	96.270.726	9.627.073	33,33
Persoane fizice	57.771.129	5.777.113	20,00
TOTAL	<u>288.875.129</u>	<u>28.887.588</u>	<u>100,00</u>

Valoarea capitalului social subscris și varsat al Societatii cuprinde 288.875.880 actiuni autorizate, emise și achitate integral, la valoarea de 0,1 RON cu o valoare nominala totala de 28.887.588 lei. Actiunile comune sunt purtatoare de un vot fiecare și dau dreptul la dividende.

Capitalul social la 30 septembrie 2013 este de 59.917.598 lei, din care: 28.887.588 lei reprezinta capital social subscris și varsat și 31.030.101 lei reprezinta ajustarea la hiperinflatie, conform cu Standardele Internationale de Raportare Financiara IFRS.

Capitalul social a fost majorat în 2008 prin oferta publica de cumparare. Au fost emise 49.645.980 actiuni noi cu o valoare nominala de 0,1 lei pe actiune și o prima de emisiune de 0,9 lei pe actiune.

În cursul anului 2009 au fost achizitionate 4.480.000 actiuni, la pretul de 1.682.159 lei, cu scopul de a fi folosite pentru vanzarea acestora la pret de achizitie catre managementul executiv al Societatii, în conformitate cu decizia acționarilor Societatii din 11 decembrie 2008.

În cursul anului 2010 au fost achizitionate un numar de 4.042.655 actiuni, la pretul de 1.946.981 lei, reprezentand 1,36% din capitalul social. În cursul anului 2011 au fost achizitionate un numar de 526.345 actiuni, la pretul de 245.713 lei, reprezentand 0,17% din capitalul social. Actiunile au fost achizitionate în scopul vanzarii lor catre managementul executiv al societatii la cost de achizitie, conform hotararii acționarilor din 11 decembrie 2008 și 11 decembrie 2009.

În 16 decembrie 2010, acționarii au decis distribuirea gratuita a acestor actiuni catre managementul executiv al Societatii. În acest scop, înainte implementarii acestei decizii, Societatea a pregătit și după la organele competente (CNVM) un prospect simplificat, acesta fiind cerinta legala în situatia descrisa.

Planul includea:

- Distribuirea a 4.500.000 actiuni gratuite;
- Pentru o perioada de 10 ani catre managementul Societatii – în fiecare an, managementul va primi o parte din actiuni, pe baza performantei acestora.

Pana la 31 decembrie 2012, actiunile rascumparate nu au fost distribuite, fiind incluse în rezultatul reportat. În martie 2013 Societate a decis anulara actiunilor rascumparate prin diminuarea capitalului social.

Ca urmare a acestei decizii, în perioada martie-septembrie 2013, Teraplast SA a întocmit și transmis, conform dispozitiilor legale în vigoare, documentele necesare înregistrarii diminuării capitalului social subscris și varsat, prin anulara unui numar de 9.000.000 actiuni proprii.

În data de 19.09.2013, A.S.F. a emis Certificatul de Înregistrare a Valorilor Mobiliare, nr. AC-3420-2/19.09.2013.

Însa, conform comunicatului nr. 42659/15.10.2013 emis de Depozitarul Central, acesta a înregistrat numai la data de 15.10.2013, în registrul Teraplast SA, diminuarea capitalului social al Societatii, conform Certificat de Înregistrare a Valorilor Mobiliare nr. AC-3420-2/19.09.2013, eliberat de ASF.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013

7. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE,
CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

a) **Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și
supraveghere**

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2013</u>
<i>Numărul mediu al membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere în timpul perioadei a fost după cum urmează:</i>		
Administratori	6	7
Management / Directori	14	14
TOTAL	<u>20</u>	<u>21</u>
 <i>Cheltuiala cu salariile, inclusiv contributiile:</i>		
Administratori	463.135	543.333
Management / Directori	2.382.946	2.121.582
TOTAL	<u>2.846.081</u>	<u>2.655.915</u>

b) **Salariați**

Numărul mediu de angajați în timpul perioadei a fost după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2013</u>
Management / Directori	14	14
Personal administrativ	82	87
Personal în producție	361	361
Total	<u>463</u>	<u>469</u>

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013**

**7. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE,
CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE (continuare)**

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2013</u> (lei)
Cheltuiala cu salariile angajaților, inclusiv contribuțiile	<u>13.809.695</u>	<u>14.590.722</u>
	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2013</u> (lei)
Total salarii de plata la sfârșitul perioadei	<u>1.069.453</u>	<u>971.209</u>

8. ALTE INFORMAȚII

a) Natura activității

SC Teraplast SA (Societatea) este o societate pe acțiuni înființată în 1992. Sediul social al societății este în Bistrița, Parc Industrial Teraplast, DN 15A, km 45+500, cod postal 427298, județul Bistrita-Nasaud. Principalele activități ale societății includ producția de țevi și profile din PVC, granule plastificate și rigide, ferestre și uși din PVC și aluminiu, țevi din polipropilena și comercializarea de cabluri, țevi din polietilenă, fittinguri și piese din oțel.

Asa cum este prezentat în Nota 1c), Societatea are 2 filiale: Plastsistem SA și Teraglass Bistrita SRL și o entitate controlată în comun : Politub SA. Teraglass Bistrita SRL a fost înființată în 2011, și a funcționat pentru câteva luni având ca obiect de activitate producția și vânzarea de ferestre, prin transferul activității diviziei de ferestre din cadrul Societății. În August 2011, divizia de ferestre din cadrul Societății și-a reluat activitatea.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA IANUARIE 2013 - SEPTEMBRIE 2013**

8.ALTE INFORMAȚII (continuare)

b) Tranzacții cu entități afiliate

La 30 septembrie 2013, tranzacțiile și soldurile cu entitățile din grup se prezintă astfel:

	Creante		Vanzari		Datorii		Cumparari	
	30	30	30	30	30	30	30	30
	Sept.	Sept.	Sept.	Sept.	Sept.	Sept.	Sept.	Sept.
Partener	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
POLITUB	1.119.874	1.790.376	3.995.776	2.129.938	51.259	-	3.174.674	1.535.887
PLASTSISTEM	19.781	43.773	405.071	449.928	602.965	470.857	1.251.171	1.394.639
TERAGLASS	2.881	2.881	2.828	-	-	-	-	-
TOTAL	1.142.535	1.837.029	4.403.675	2.579.866	654.224	470.857	4.425.845	2.930.526

c) Angajamente și contingente

La 30 septembrie 2013 Societatea are emise scrisori de garanție, conform cu detaliile de mai jos:

Banca Emitenta	Perioada de valabilitate	Suma	Valuta	Obiectul Garantiei
BRD	12.08.2010- 11.08.2015	9.961	RON	de buna executie in favoarea IMI Cluj Napoca

La 30 septembrie 2013 imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 106.413.540 lei constituie garanție pentru credite și linii de credit (terenuri și construcții – 77.121.938 lei; echipamente, utilaje, alte active imobilizate – 29.291.602 lei) (31 decembrie 2012 imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 112.889.009 lei constituie garanție pentru credite și linii de credit (terenuri și construcții – 63.548.398 lei; echipamente, utilaje, alte active imobilizate – 32.670.146 lei). Pentru împrumuturile de la bănci Societatea a garantat cu toate disponibilitățile bănești prezente și viitoare, cu toate stocurile de marfă și produse prezente și viitoare și a cesionat drepturile de creanță prezente și viitoare, precum și a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente și viitoare cu clienții săi, având calitatea de debitori cedati. De asemenea, Societatea a cesionat drepturile rezultate din polițele de asigurare emise având ca obiect imobilele și mobilele aduse în garanție.

Director General
Traian Simion

Director Financiar
Edit Orban

Semnătura _____
Ștampila unității

Semnătura _____