

TERAPLAST SA

**SITUATII FINANCIARE CONDENSATE CONSOLIDATE INTERIMARE
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2014**

TERAPLAST SA
Situatii financiare condensate consolidate interimare
30 Iunie 2014

Situația condensată a rezultatului global consolidat pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2014, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2013.

	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2013	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2014
	RON	RON
Venituri	135.921.489	138.395.175
Alte venituri din exploatare	635.028	385.689
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs	5.669.188	3.461.845
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	(104.421.598)	(100.999.553)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(14.118.365)	(14.306.892)
Cheltuieli cu provizioanele, ajustarile pentru depreciere si amortizarea	(6.672.907)	(8.502.945)
Castiguri / Pierderi din iesirea imobiliarilor corporale si necorporale	96.716	(254.906)
Castiguri / Pierderi din evaluarea activelor detinute in vederea comercializarii	-	-
Castiguri / Pierderi din iesirea activelor detinute in vederea vanzarii	-	-
Alte cheltuieli	(14.768.910)	(14.188.149)
Costuri financiare	(9.639.242)	(3.148.391)
Venituri financiare	6.833.741	2.382.471
Cota-parte din profitul sau pierderea aferent(a) asocierii in participatie, contabilizata prin equity method	592.565	1.097.593
Profit inainte de impozitare	<u>127.706</u>	<u>4.321.937</u>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(222.165)	204.183
Profitul exercitiului financiar	<u>(94.459)</u>	<u>4.526.120</u>
Total rezultat global	<u>(94.459)</u>	<u>4.526.120</u>
Pierderea anului/Rezultatul global al anului		
Atribuibilul detinatorilor de capital propriu ai societatii mama	168.237	4.308.915
Interese care nu controleaza	<u>(262.696)</u>	<u>217.205</u>
Rezultatul global al anului	<u>(94.459)</u>	<u>4.526.120</u>
Numar de actiuni	297.875.880	288.875.880
Rezultat pe actiune	0,000	0,015

Traian Simion
 Director General

Edit Orban
 Director Financiar

Notele atașate fac parte integrantă la aceste situații financiare consolidate.

TERAPLAST SA
Situatii financiare condensate consolidate interimare
30 Iunie 2014

Situația condensată consolidată a poziției financiare la 30 iunie 2014.

	31 decembrie 2013	30 iunie 2014
	RON	RON
ACTIVE		
Active imobilizate	165.689.077	161.796.268
Imobilizari corporale	138.961.553	134.346.456
Investitii imobiliare	13.602.716	13.547.190
Imobilizari necorporale	1.157.756	837.977
Investitii in filiale	-	-
Investitia in asociere in participatie contabilizata prin equity method	11.950.580	13.048.173
Alte imobilizari financiare	16.472	16.472
Active circulante	109.239.747	122.984.280
Stocuri	43.625.362	51.440.295
Creante comerciale si similare	58.119.551	69.624.787
Cheltuieli inregistrate in avans	433.305	758.870
Numerar si depozite pe termen scurt	7.061.529	1.160.328
Active clasificate drept detinute in vederea vanzarii	-	-
Total active	274.928.824	284.780.548
Capital propriu si datorii		
Capital propriu		
Total Capital social, din care:	58.980.060	58.980.060
Capital subscris si varsat	28.887.588	28.887.588
Ajustari ale capitalului social	30.092.472	30.092.472
Prime de capital	42.245.118	42.245.118
Rezerve din reevaluare	21.532.073	21.020.656
Rezerve legale	3.960.166	3.960.166
Rezultat reportat	4.153.751	8.974.083
Capital atribuibil inreseselor care controleaza	130.871.168	135.180.083
Interese care nu controleaza	2.868.023	3.085.228
Total capital propriu	133.739.191	138.265.311
Datorii pe termen lung	23.443.357	15.705.588
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	17.533.431	10.666.794
Alte datorii pe termen lung	-	-
Datorii privind beneficiile angajatilor	329.207	329.207
Datorii privind impozitele amanate	5.580.719	4.709.587

Notele atașate fac parte integrantă la aceste situații financiare consolidate.

Situatia condensată consolidată a poziției financiare la 30 iunie 2014.

	31 decembrie 2013	30 iunie 2014
	RON	RON
Datorii curente	117.746.276	130.809.649
Datorii comerciale si similare	61.752.474	69.339.536
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	51.641.455	56.352.913
Alte datorii financiare curente	162.795	-
Impozit pe profit de plata	33.137	666.949
Provizioane	4.156.415	4.450.251
Total datorii	141.189.633	146.515.237
Total capital propriu si pasive	274.928.824	284.780.548

Traian Simion
Director General

Edit Orban
Director Financiar

TERAPLAST SA
Situatii financiare condensate consolidate interimare
30 Iunie 2014

Situația condensată consolidată a modificărilor în capitalurile proprii pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2014.

Sold la 1 Ianuarie 2014	<u>28.887.588</u>	<u>30.092.472</u>	<u>42.245.118</u>	<u>21.532.073</u>	<u>3.960.166</u>	<u>4.153.751</u>	<u>130.871.168</u>	<u>2.868.023</u>
Creșteri/(Reduceri)				(608.830)		608.830		
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare								
Impozit pe profit amanat				97.413		(97.413)		
Profitul anului						4.308.915	4.308.915	217.205
Sold la 30 Iunie 2014	<u>28.887.588</u>	<u>30.092.472</u>	<u>42.245.118</u>	<u>21.020.656</u>	<u>3.960.166</u>	<u>8.974.083</u>	<u>135.180.083</u>	<u>3.085.228</u>

Traian Simion
 Director General

Edit Orban
 Director Financiar

Notele atașate fac parte integrantă la aceste situații financiare consolidate.

Situația condensată consolidată a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2014.

	31 decembrie 2013 RON	30 iunie 2014 RON
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitare	8.748.598	4.321.937
Depreciere si amortizare activelor pe termen lung	12.955.665	7.495.961
(Castig)/Pierdere din vanzarea sau cedarea de mijloace fixe	(72.809)	254.906
Castig din evaluarea investitiilor imobiliare	3.380.794	-
Pierdere din deprecierea creantelor comerciale	272.546	374.240
Ajustarea cheltuielilor pentru provizioane deprecieri stocuri	(373.779)	343.387
Ajustarea privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	(644.701)	293.836
Venitul din provizioanele pentru obligatiile privind beneficii pensionare	(47.782)	-
Cota-parte din profitul sau pierderea aferent(a) asocierii in participatie	-	1.097.593
Cheltuieli cu dobanzile	3.181.635	1.494.441
Venituri din dobanzi	(89.063)	(4.545)
Venituri din dividende	(66.948)	(94.500)
Venituri din subventii de exploatare	(342.879)	(228.145)
Descrasteri in instrumente financiare	(147.426)	(162.795)
Diferente de curs valutar	(1.457.844)	(354.442)
	25.296.016	14.469.094
Miscari in capitalul circulant		
Descraster/ (Crestere) a creantelor comerciale si alte creante	19.864.683	(12.205.041)
(Crestere)/(Descraster a stocurilor	(3.328.589)	(8.158.320)
(Descraster)/ Crestere a datoriilor comerciale	(7.367.525)	7.558.764
Numerar generat din activitati operationale	34.464.585	1.664.497
Dobanzi platite	(3.259.572)	(1.467.215)
Impozit pe profit platit	(362.127)	(33.137)
Numerar net (utilizat)/generat in activitati operationale	30.842.886	164.145
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati aferente imobilizarilor corporale si necorporale	(9.269.633)	(2.199.974)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	711.686	1.499.376
Dobanzi incasate	89.063	4.545
Dividende incasate	66.948	94.500
Numerar net (utilizat) in activitati de investitii	(8.401.936)	(601.553)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Incasari/Rambursari nete de imprumututi bancare	(23.016.496)	(4.468.343)
Plata datoriilor aferente contractelor de leasing financiar	(1.924.980)	(1.251.893)
Incasari din subventii	2.878.590	256.443
Numerar net generat din activitati de finantare	(22.062.886)	(5.463.793)
Cresterea/(Descraster) neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	378.065	(5.901.201)
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	6.683.465	7.061.529
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	7.061.529	1.160.328

Traian Simion
 Director General

Edit Orban
 Director Financiar

TERAPLAST SA

Situatii financiare condensate consolidate interimare

30 Iunie 2014

Note explicative la situatiile financiare condensate consolidate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2014.

1. INFORMATII GENERALE

S.C Teraplast SA (Societatea) este o societate pe acțiuni înființată în 1992. Sediul social al societății este în „Parc Industrial Teraplast”, DN 15A (Reghin-Bistrita), km 45+500, jud. Bistrita-Nasaud.

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, , fittinguri, și comercializarea de cabluri, țevi din polietilenă, piese din oțel.

Societatea deține 50% din acțiunile SC Politub SA (Politub). Principalele activități ale Politub SA includ producția de țevi din polietilenă de medie și înaltă densitate pentru rețelele de transport și distribuție a apei, gazelor naturale, dar și pentru telecomunicații, canalizări sau irigații. Înaintea tranziției la IFRS11, Politub a fost clasificată ca și unitate controlată în comun. Începând cu 01.01.2014 (data tranziției la IFRS11), Grupul a decis clasificarea Politub ca și asocieră în participare.

În martie 2007, Societatea a devenit acționarul majoritar al SC Plastsistem SA (Plastsistem) prin achiziționarea a 52,77% din acțiuni. Principala activitate a Plastsistem este producția de panouri termoizolante cu spuma poliuretanică pentru construcția de depozite.

Societatea deține încă o filială, Teraglass Bistrita SRL. Aceasta a fost înființată în anul 2011 și a funcționat pentru câteva luni având ca obiect de activitate producția și comercializarea de ferestre, prin transferul activității Diviziei de Ferestre din cadrul Teraplast SA. În august 2011, Teraplast SA a reintegrat în activitatea sa, producția și comercializarea de geam termoizolant, ferestre și uși din PVC și aluminiu, activitatea Teraglass Bistrita SRL încetând.

Situatiile financiare semestriale încheiate la 30.06.2014 nu au fost auditate.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declarația de conformitate

Situatiile financiare au fost pregătite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 - Raportarea Financiară Interimară.

Bazele contabilizării

Situatiile financiare consolidate încorporează situațiile financiare ale societății mamă, ale filialelor și ale asocierii în participare. Controlul este obținut atunci când Societatea are puterea de a guverna politicile financiare și operaționale ale unei entități pentru a obține beneficii din activitățile acesteia din urmă.

Acolo unde este necesar, sunt efectuate corectii asupra situațiilor financiare ale filialei pentru a aduce politicile contabile ale acesteia în conformitate cu cele utilizate de Grup.

Toate tranzacțiile în cadrul Grupului, soldurile între companiile din cadrul Grupului, precum și veniturile și cheltuielile sunt eliminate complet din consolidare.

Interesele care nu controlează în activele nete (exclusiv fondul comercial) ale filialei consolidate sunt identificate separat de capitalul Grupului deținut în aceasta. Interesele care nu controlează constau în suma acestor interese la data combinării inițiale de întreprinderi și în partea deținută de interesele care nu controlează în modificările în capitalurile proprii începând cu data combinării.

Aplicarea IAS 27 (revizuit în 2010) a avut ca rezultat modificări în politicile contabile ale Grupului privind modificări ale intereselor de proprietate în filiale.

În mod specific, Standardul revizuit a afectat politicile contabile ale Grupului cu privire la modificările în interesele de proprietate în filialele sale care nu au ca rezultat pierderea controlului. În anii anteriori, în

Notele atașate fac parte integrantă la aceste situații financiare consolidate.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

absenta cerintelor specifice IFRS, majorarile intereselor in filialele existente au fost tratate in aceeasi maniera ca si achizitia de filiale, cu fond comercial sau cu un castig recunoscut dintr-o achizitie prin negociere, dupa caz; pentru descresterea filialelor existente care nu a implicat o pierdere a controlului, diferenta dintre pretul primit si ajustarea intereselor care nu controleaza a fost recunoscuta in contul de profit si pierdere. Conform IAS 27 (revizuit in 2010), toate astfel de majorari si descresteri sunt tratate in capitalurile proprii, fara impact asupra fondului comercial sau a contului de profit si pierdere.

Cand este pierdut controlul intr-o filiala ca urmare a unei tranzactii, eveniment sau a altei circumstante, Standardul revizuit prevede ca Grupul sa derecunoasca toate activele, datoriile si interesele care nu controleaza la valoarea contabila si sa recunoasca valoarea justa a pretului primit. Orice interes retinut intr-o fosta filiala este recunoscut la valoarea justa la data cand este pierdut controlul. Diferenta rezultata este recunoscuta ca un castig sau o pierdere in contul de profit si pierdere.

Grupul a adoptat IFRS 8, "Segmente operationale" (aplicabil de la 1 ianuarie 2009). IFRS 8 a inlocuit IAS 14, conform caruia segmentele erau identificate si raportate conform analizei de riscuri si beneficii. Elementele erau raportate pe baza politicilor contabile utilizate pentru raportarea externa. Conform IFRS 8, segmentele reprezinta componentele entitatii revizuite cu regularitate de catre directorul operational al acesteia. Elementele sunt raportate pe baza raportarii interne. Grupul a aplicat IFRS 8 incepand cu 1 ianuarie 2009.

Modificari ale politicilor contabile IFRS11 *Asocieri in participatie* si IAS28 *Investitii in entitatile asociate si in asocierile in participatie*

Aplicarea IFRS11 a avut impact asupra modului de contabilizare a investitiei in societatea Politub SA. Grupul detine 50% din actiunile societatii Politub SA, cu sediul in Bistrita, Romania.

Inaintea tranzitiei la IFRS11, Politub SA a fost clasificata ca si unitate controlata in comun, iar Grupul si-a raportat interesele in entitatea controlata in comun utilizand consolidarea proportionala.

Partea Grupului din activele, datoriile, veniturile si cheltuielile entitatii controlate in comun au fost combinate cu elementele echivalente din situatiile financiare consolidate, linie cu linie.

Dupa adoptarea IFRS11, Grupul a decis ca Politub SA sa fie clasificata ca si asociere in participatie, conform IFRS11, care prevede contabilizarea asocierii in participatie utilizand metoda punerii in echivalenta.

Tranzitia s-a aplicat retrospectiv, asa cum prevede IFRS11, astfel ca informatiile financiare comparative pentru perioada imediat precedenta (31.12.2013) au fost restatate (Detalii in Nota 4.b.).

Continuitatea activității

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

Bugetul pregatit de managementul Grupului si aprobat de catre Consiliul de Administratie pentru anul 2014, indica fluxuri de numerar pozitive din activitatile de exploatare, o crestere in vanzari si profitabilitate care contribuie direct la imbunatatirea lichiditatii si va permite Grupului sa indeplineasca clauzele contractuale cu bancile finantatoare. Indeplinirea indicatorilor financiari din contractele cu bancile finantatoare depinde de rezultatul operational al Grupului si de lichiditate; in consecinta, in cazul in care previziunile stabilite nu vor fi atinse datorita unor diversi factori, inclusiv de ordin economic si politic, acesti indicatori financiari ar putea sa nu fie indepliniti. Managementul Grupului considera ca sustinerea primita de la banci va fi suficienta pentru ca Grupul sa continue activitatea in conditii normale, in baza principiului continuitatii activitatii.

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

TERAPLAST SA
Situatii financiare condensate consolidate interimare
30 Iunie 2014

Note explicative la situațiile financiare condensate consolidate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2014.

3. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului:

	Perioda de 6 luni încheiata la 30 iunie 2013 RON	Perioda de 6 luni încheiata la 30 iunie 2014 RON
Vânzări din producție proprie	124.956.513	131.260.616
Venituri din vânzarea mărfurilor	11.496.966	7.758.028
Venituri din alte activități	411.075	313.031
Reduceri comerciale acordate	(943.065)	(936.500)
Total	135.921.489	138.395.175

Analiza geografica

	Perioda de 6 luni încheiata la 30 iunie 2013 RON	Perioda de 6 luni încheiata la 30 iunie 2014 RON
Vanzari pe piata interna (Romania)	109.344.475	110.593.465
Vanzari pe piata externa	26.577.014	27.801.710
Total	135.921.489	138.395.175

TERAPLAST SA**Situatii financiare condensate consolidate interimare****30 Iunie 2014**

Note explicative la situatiile financiare condensate consolidate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2014.

3. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Informatiile raportate catre responsabilii asupra politicii operationale in privinta alocarii resurselor si analiza performantelor segmentelor sunt orientate pe tipul de produse livrate. Segmentele de raportare ale Grupului sunt urmatoarele prezentate mai jos:

	Venituri din Segmentare		Profituri din Segmentare	
	Perioda de 6 luni încheiata la 30 iunie 2013	Perioda de 6 luni încheiata la 30 iunie 2014	Perioda de 6 luni încheiata la 30 iunie 2013	Perioda de 6 luni încheiata la 30 iunie 2014
	RON	RON	RON	RON
Venituri din segmentare si profituri				
Venit brut	104.362.122	103.147.720		
Eliminare tranzactii	(1.149.807)	(89.977)		
Tevi PVC, profile si instalatii	103.212.315	103.057.743	32.303.666	33.643.703
Venit brut	33.424.064	36.301.563		
Eliminare tranzactii	(714.890)	(964.131)		
Panouri termoizolante si structuri metalice	32.709.174	35.337.432	4.865.413	7.213.764
Total din operatiuni	135.921.489	138.395.175	37.169.079	40.857.467
Alte venituri din exploatare			635.028	385.689
Venituri financiare			6.833.741	2.382.471
Cheltuieli administrative si salarii			(35.463.465)	(37.252.892)
Cheltuieli financiare			(9.639.242)	(3.148.391)
Impozit pe profit			(222.165)	204.183
Cota-parte din profitul sau pierderea aferent(a) asocierii in participatie, contabilizata prin metoda punerii in echivalenta			592.565	1.097.593
Rezultatul exercitiului			(94.459)	4.526.120

Notele atașate fac parte integrantă la aceste situații financiare consolidate.

TERAPLAST SA**Situatii financiare condensate consolidate interimare****30 Iunie 2014**

Note explicative la situatiile financiare condensate consolidate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2014.

3. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

	Segment active		Segment datorii	
	31 decembrie	30 iunie	31	
	2013	2014	decembrie	30 iunie 2014
	RON	RON	RON	RON
Segment active si datorii				
Tevi PVC, profile si instalatii				
Valoare bruta	199.358.059	211.356.958	97.938.159	108.382.938
Investitii imobiliare	13.602.716	13.547.190	-	-
Investitia in asociere in participatie contabilizata prin metoda punerii în echivalenta	11.950.580	13.048.173	-	-
Eliminare tranzactii inter-segmente	(583.816)	(91.973)	(1.146.770)	(1.044.070)
Valoare neta	224.327.539	237.860.348	96.791.389	107.338.868
Panouri termoizolante si structuri metalice				
Valoare bruta	51.203.271	47.964.269	44.401.715	39.268.342
Eliminare tranzactii inter-segmente	(601.986)	(1.044.070)	(3.472)	(91.973)
Valoare neta	50.601.285	46.920.199	44.398.243	39.176.369
Total	274.928.824	284.780.548	141.189.632	146.515.237

Notele atașate fac parte integrantă la aceste situații financiare consolidate.

TERAPLAST SA
Situatii financiare condensate consolidate interimare
30 Iunie 2014

Note explicative la situatiile financiare condensate consolidate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2014.

4. EVENIMENTE SEMNIFICATIVE

a. Detalierea profitului înainte de dobanzi, depreciere si amortizare (EBITDA) pentru fiecare perioada de raportare de 6 luni din 2013, respectiv 2014.

	Perioada de 6 luni încheiata la 30 iunie 2013	Perioada de 6 luni încheiata la 30 iunie 2014
	RON	RON
I. Rezultat înainte de impozitare	127.706	4.321.937
II. Amortizare si depreciere	(6.672.907)	(8.502.945)
Pierdere din diferente de curs	(7.424.631)	(1.149.852)
Castig din diferente de curs	6.535.661	2.271.292
Cheltuiala cu dobanda	(1.633.630)	(1.494.441)
Venituri din dobanzi	71.517	4.545
Reduceri acordate	(339.889)	(401.525)
Reduceri primite	-	517
Alte cheltuieli financiare	(241.092)	(102.573)
Alte venituri financiare	226.563	106.117
III. Pozitia financiara neta	(2.805.501)	(765.920)
EBITDA	9.606.113	13.590.802

Situatiile rezultatului global consolidat, pregatite in formatul solicitat de IAS 34, arata **Rezultatul înainte de impozitare** si **Pierdere** pentru perioadele de raportare. Nota 4 prezinta informatii suplimentare referitoare la profitabilitate si cheltuieli, dupa cum urmeaza:

- Deprecierea** expusa ca o linie separata (in formatele standard de raportare aceasta este inclusa in **Cheltuieli cu provizioanele, ajustarile pentru depreciere si amortizarea**);
- Pozitia financiara neta**, determinata pe baza **castigurilor si a pierderilor pe Forex**, a **Reducerilor primite si acordate** si a **cheltuielilor exceptionale** (in situatiile financiare standard sunt incluse in **Alte castiguri si pierderi**), a Cheltuielilor cu dobanda, Alte cheltuieli financiare si alte venituri financiare (in situatiile financiare standard erau incluse la **Cheltuieli financiare**) si a **Veniturilor din investitii**;
- EBITDA** este calculata prin adaugarea **Deprecierii** si a **Pozitiei financiare nete** la **Rezultatul înainte de impozitare**;

Comparatia intre performanta financiara din perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2014 si cea din perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2013, arata urmatoarele:

- **Rezultatul net al perioadei** s-a imbunatatit cu **4.620.579 RON**;
- **EBITDA** a crescut cu **3.984.688 RON**.

Notele atașate fac parte integrantă la aceste situații financiare consolidate.

TERAPLAST SA
Situatii financiare condensate consolidate interimare
30 Iunie 2014

Note explicative la situatiile financiare condensate consolidate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2014.

4. EVENIMENTE SEMNIFICATIVE (continuare)

b. Efectul aplicarii IFRS11 asupra situatiilor financiare ale Grupului

Dupa adoptarea IFRS11 (01.01.2014), Grupul a decis ca Politub SA sa fie clasificata ca si asociere in participatie, conform IFRS11, care prevede contabilizarea asocierii in participatie utilizand metoda punerii in echivalenta.

Tranzitia s-a aplicat retrospectiv, asa cum prevede IFRS11, astfel ca informatiile financiare comparative pentru perioada imediat precedenta (31.12.2013) au fost restatate.

Impactul asupra Situatiei rezultatului global (crestere/(descrestere) a profitului) :

	30.06.2013
	RON
Venituri	(11.857.230)
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	11.043.616
Cheltuieli generale si de administratie	5.665
Profitul/(pierderea) financiara	131.987
Cota-parte din profitul sau pierderea aferent(a) asocierii in participatie, contabilizata prin metoda punerii in echivalenta	592.565
Profit inainte de impozitare	(83.398)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	83.398
Impact net asupra profitului exercitiului financiar	0

Impactul asupra capitalurilor proprii (crestere/(descrestere) a capitalurilor proprii):

	31.12.2013	31.12.2012
	RON	RON
Active imobilizate	(10.134.540)	(7.965.646)
Investitia in asociere in participatie contabilizata prin metoda punerii în echivalenta	11.950.580	10.393.256
Total active imobilizate	1.816.040	2.427.610
Active circulante	(13.158.729)	(12.074.037)
Total active	(11.342.689)	(9.646.427)
Datorii pe termen lung	904.449	863.204
Datorii curente	8.731.291	8.783.224
Total datorii	9.635.740	9.646.427
Impact net asupra capitalurilor	(1.706.950)	0

Notele atașate fac parte integrantă la aceste situații financiare consolidate.

TERAPLAST SA
Situatii financiare condensate consolidate interimare
30 Iunie 2014

Note explicative la situatiile financiare condensate consolidate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2014.

4. EVENIMENTE SEMNIFICATIVE (continuare)

Investitia in Politub SA este contabilizata utilizand metoda punerii in echivalenta.

Informatiile financiare sumarizate ale asocierii in participatie, pe baza situatiilor sale financiare IFRS, si reconcilierea cu soldul investitiei din situatiile financiare consolidate sunt prezentate mai jos:

	31.12.2012	31.12.2013	30.06.2014
	RON	RON	RON
	1	2	3
Active imobilizate	15.931.292	17.600.900	17.573.199
Active circulante, incluzand numerar si depozite pe termen scurt	24.148.074	26.317.458	35.525.066
Active clasificate drept detinute in vederea vanzarii	-	2.668.180	-
Datorii curente, incluzand impozit pe profit de plata	17.566.447	17.462.581	21.308.836
Datorii pe termen lung, incluzand datorii privind impozitele amanate	1.726.407	1.808.898	2.279.185
Total capital propriu	20.786.512	27.315.059	29.510.244
Interesul Grupului in entitatea controlata in comun	50%	50%	50%
Partea Grupului din activele nete ale asocierii in participatie	10.393.256	13.657.530	14.755.122

	30.06.2013	31.12.2013	30.06.2014
	RON	RON	RON
	4	5	6
Venituri	23.714.461	58.442.897	35.509.522
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	(22.087.232)	(53.768.847)	(30.758.574)
Cheltuieli generale si de administratie	(11.329)	(585.285)	(2.003.698)
Profitul/(pierderea) financiara	(263.974)	(466.293)	198.376
Profit inainte de impozitare	1.351.925	3.622.472	2.945.626
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(166.795)	(507.824)	(750.441)
Profitul exercitiului financiar	1.185.130	3.114.648	2.195.185
Interesul Grupului in entitatea controlata in comun	50%	50%	50%
Partea Grupului din profitul asocierii in participatie	592.565	1.557.324	1.097.593

	31.12.2012	31.12.2013	30.06.2014
	RON	RON	RON
	7=1	8 =7+5	9= 8+6
Investitia in asociere in participatie contabilizata prin metoda punerii în echivalenta	10.393.256	11.950.580	13.048.173

Traian Simion
 Director General

Edit Orban
 Director Financiar

Notele atașate fac parte integrantă la aceste situații financiare consolidate.