

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE**  
**PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**Situatia rezultatului global pentru semestrul I al anului 2016, comparativ cu aceeasi perioada a anului 2015**

	<b>Ianuarie- iunie 2015</b>	<b>Ianuarie- iunie 2016</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Venituri	117.930.047	131.827.607
Alte venituri din exploatare	8.610.009	61.221
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs	1.224.618	6.326.788
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	(77.266.964)	(90.088.945)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(10.822.575)	(11.826.193)
Cheltuieli cu provizioanele, ajustarile pentru depreciere si amortizarea	(6.805.115)	(2.982.126)
Castiguri / (Pierderi) din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	31.778	(232.514)
Castiguri / (Pierderi) din evaluarea la valoarea justa a investitiilor imobiliare	-	-
Alte cheltuieli operationale	(19.971.542)	(15.893.130)
Costuri financiare	(2.408.305)	(1.945.918)
Venituri financiare	2.720.036	13.396.194
<b>Profitul/(Pierderea) inainte de impozitare</b>	<b>13.241.987</b>	<b>28.642.984</b>
(Cheltuiala) / Venit cu impozitul pe profit	(2.048.901)	(2.514.260)
<b>Profitul/(Pierderea) exercitiului financiar</b>	<b>11.193.086</b>	<b>26.128.724</b>
<b>Numar de actiuni</b>	288.875.880	377.621.773
<b>Rezultatul pe actiune</b>	<b>0,039</b>	<b>0,069</b>

Director General  
Alexandru Stanean

Director Financiar  
Edit Orban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității

Semnătura \_\_\_\_\_

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

	<b>31 decembrie 2015</b>	<b>30 iunie 2016</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>		
Imobilizari corporale	90.934.897	89.522.986
Investitii imobiliare	19.623.009	19.642.630
Imobilizari necorporale	559.253	959.839
Investitii in filiale si unitati controlate in comun	11.255.745	11.256.735
Alte imobilizari financiare	15.472	15.472
Creante comerciale imobilizate	6.956.956	6.102.368
<b>Total active imobilizate</b>	<b>129.345.332</b>	<b>127.500.030</b>
<b>Active circulante</b>		
Stocuri	34.327.035	49.428.079
Creante comerciale si similare	69.663.633	78.408.791
Cheltuieli inregistrate in avans	302.426	815.104
Numerar si depozite pe termen scurt	11.101.333	9.693.404
<b>Total active circulante</b>	<b>115.394.427</b>	<b>138.345.378</b>
<b>Total active</b>	<b>244.739.759</b>	<b>265.845.408</b>
<b>CAPITAL PROPRIU SI DATORII</b>		
<b>Capital propriu</b>		
<b>Total Capital social, din care:</b>	<b>28.887.588</b>	<b>37.762.177</b>
- Capital subscris	28.887.588	37.762.177
- Alte elemente de capitaluri	950.500	950.500
Prime de capital	27.384.726	27.384.726
Rezerve din reevaluare	17.045.966	17.045.966
Rezerve legale	5.443.617	5.443.617
Rezultat reportat	71.518.559	80.780.838
<b>Total capital propriu</b>	<b>151.230.956</b>	<b>169.367.824</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
Imprumuturi si datorii de leasing financiar	8.062.764	6.390.196
Datorii privind beneficiile angajatilor	236.361	236.361
Datorii privind impozitele amanate	2.948.367	2.651.922
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>11.247.492</b>	<b>9.278.479</b>
<b>Datorii curente</b>		
Datorii comerciale si similar	48.195.020	49.392.602
Imprumuturi si datorii de leasing financiar	30.077.116	33.216.513
Impozit pe profit de plata	815.471	1.300.371
Provizioane	3.173.704	3.289.620
<b>Total datorii curente</b>	<b>82.261.311</b>	<b>87.199.106</b>
<b>Total datorii</b>	<b>93.508.803</b>	<b>96.477.585</b>
<b>Total capital propriu si datorii</b>	<b>244.739.759</b>	<b>265.845.408</b>

Director General  
Alexandru StaneanDirector Financiar  
Edit OrbanSemnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității

Semnătura \_\_\_\_\_

**TERAPLAST SA**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE**

**PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	<u>Capital subscris RON</u>	<u>Ajustari ale capitalului social RON</u>	<u>Alte elemente de capitaluri RON</u>	<u>Prime de capital RON</u>	<u>Rezerve din reevaluare RON</u>	<u>Rezerve legale RON</u>	<u>Rezultat reportat RON</u>	<u>Total RON</u>
<b>Sold la 1 Ianuarie 2015</b>	<b>28.887.588</b>	<b>30.092.472</b>	=	<b>42.245.118</b>	<b>18.708.074</b>	<b>4.101.240</b>	<b>(579.354)</b>	<b>123.455.138</b>
Rezultatul anului	-	-	-	-	-	-	28.381.985	28.381.985
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	(1.556.667)	-	-	(1.556.667)
<b>Total rezultat global</b>	<b>28.887.588</b>	<b>30.092.472</b>	-	<b>42.245.118</b>	<b>17.151.407</b>	<b>4.101.240</b>	<b>27.802.631</b>	<b>150.280.456</b>
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	1.342.377	(1.342.377)	-
Acoperire de pierderi contabile *	-	(30.092.472)	-	(14.860.392)	-	-	44.952.864	-
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare	-	-	950.500	-	-	-	-	950.500
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	-	-	(105.441)	-	105.441	-
<b>Sold la 31 decembrie 2015</b>	<b>28.887.588</b>	=	<b>950.500</b>	<b>27.384.726</b>	<b>17.045.966</b>	<b>5.443.617</b>	<b>71.518.559</b>	<b>151.230.956</b>

\*In cursul anului 2015, prin hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din data de 23 martie 2015, Societatea a decis acoperirea integrala a pierderilor reportate din anii precedenti in valoare de 44.952.911 RON prin utilizarea rezervelor constituite pentru ajustari ale capitalului social care se refera la ajustarea pentru efectul de hiperinflatie pana la 31 decembrie 2003 in valoare de 30.092.472 RON si a primelor de emisiune in valoare de 14.860.393 RON.

Rezervele din reevaluare la 31 decembrie 2015 cuprind sume reprezentand surplusul din reevaluare aferent atat imobilizarilor corporale cat si investitiilor imobiliare, pana la data reclasificarii acestora

	<u>Capital subscris RON</u>	<u>Ajustari ale capitalului social RON</u>	<u>Alte elemente de capitaluri RON</u>	<u>Prime de capital RON</u>	<u>Rezerve din reevaluare RON</u>	<u>Rezerve legale RON</u>	<u>Rezultat reportat RON</u>	<u>Total RON</u>
<b>Sold la 1 Ianuarie 2016</b>	<b>28.887.588</b>	=	<b>950.500</b>	<b>27.384.726</b>	<b>17.045.966</b>	<b>5.443.617</b>	<b>71.518.559</b>	<b>151.230.956</b>
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-	0
Majorare capital social din rezerve	8.874.589	-	-	-	-	-	-8.874.589	0
Dividende de plata	-	-	-	-	-	-	-7.930.057	-7.930.057
Castiguri legate de vanzarea de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	21.122	21.122
Rascumparare actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-82.922	-82.922
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	0
Profitul anului	-	-	-	-	-	-	26.128.725	26.128.725
<b>Sold la 30 iunie 2016</b>	<b>37.762.177</b>	-	<b>950.500</b>	<b>27.384.726</b>	<b>17.045.966</b>	<b>5.443.617</b>	<b>80.780.838</b>	<b>169.367.823</b>

Director General  
Alexandru Stanean  
Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unități

Director Financiar  
Edit Orban  
Semnătura \_\_\_\_\_

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE**  
**PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR	Perioada incheiata la 31 decembrie 2015 RON	Perioada incheiata la 30 iunie 2016 RON
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati operationale</b>		
Profit/(Pierdere) inainte de impozitare	32.502.224	28.642.985
Cheltuieli cu dobanzile	1.126.345	427.535
Venituri din dobanzi	(10.432)	(4.016)
Pierdere/(Castig) din vanzarea sau cedarea de mijloace fixe	(27.506)	232.514
Profit din transferul liniei Teraglass	(537.927)	
(Castig)/Pierdere din deprecierea creantelor comerciale	458.274	(2.947.882)
Pierdere din creante si debitori diversi	125.237	
Ajustarea cheltuielilor pentru provizioane depreciere stocuri	818.940	2.648.603
Amortizarea si deprecierea activelor pe termen lung	12.236.504	6.140.504
Ajustari de valoare ale activelor imobilizate	(420.796)	(364.631)
Descrasteri de valoare in urma reevaluarii	86.440	
Ajustarea privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	(818.147)	115.916
(Castig)/Pierdere din evaluarea investitiilor imobiliare	1.242.366	
Cheltuiala/(Venit) din provizioanele pentru obligatiile privind beneficiile la pensionare	(110.041)	-
Beneficii pe baza de actiuni	950.000	
Venituri din investitii	(5.496.136)	(12.149.707)
Diferente de curs nerealizate	(53.179)	(34.648)
<b>Profit inainte de ajustari in capitalul circulant</b>	<b>42.072.665</b>	<b>22.707.172</b>
Miscari in capitalul circulant		
(Crestere)/ Descraster creante comerciale si alte creante	(20.237.372)	(5.517.166)
(Crestere)/ Descraster stocuri	(1.489.357)	(17.749.647)
(Descraster)/Crestere datorii comerciale si alte datorii	3.680.365	3.400.102
<b>Numerar generat din / (utilizat in) activitati operationale</b>	<b>24.026.302</b>	<b>2.840.462</b>
Dobanzi platite	(1.126.345)	(427.535)
Impozit pe profit platit	(3.897.931)	(2.030.955)
<b>Numerar net generat din / (utilizat in) activitati operationale</b>	<b>19.002.026</b>	<b>381.972</b>
<b>Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de investitii</b>		
Dobanzi incasate	10.432	4.016
Plati aferente imobilizarilor corporale si necorporale	(15.152.791)	(4.711.280)
Plati aferente imobilizari fin.	(2.056.337)	(990)
Incasari/(Plati) din vanzarea de imobilizari corporale	135.890	95.961
Dividende platite		(7.930.057)
Dividende incasate	5.496.136	12.149.707
<b>Numerar net din activitati de investitii</b>	<b>(11.566.670)</b>	<b>(392.642)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Trageri / (Rambursari) nete de imprumuturi	2.734.705	(392.777)
Plati de leasing	(2.526.233)	(1.004.481)
<b>Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de finantare</b>	<b>208.472</b>	<b>(1.397.259)</b>
<b>Variatia neta a numerarului si a echivalentelor de numerar</b>	<b>7.643.828</b>	<b>(1.407.928)</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar</b>	<b>3.457.505</b>	<b>11.101.333</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar</b>	<b>11.101.333</b>	<b>9.693.404</b>

Director General  
 Alexandru Stanean  
 Semnătura \_\_\_\_\_  
 Ștampila unității

Director Financiar  
 Edit Orban  
 Semnătura \_\_\_\_\_

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ**

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

La 30 iunie 2016, Societatea detinea investitii in patru filiale ( Plastsistem SA, Teraglass Bistrita SRL, Teraplast Group SRL din Republica Moldova si Teraplast Logistic SRL ) si un acord comun sub forma unei asociatii in participatiune ( Politub SA ), după cum este descris în Nota 1 c).

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

Situațiile financiare semestriale incheiate la 30.06.2016 nu au fost auditate.

**1.ACTIVE IMOBILIZATE****a) Imobilizări necorporale**

	<b>Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale</b>	<b>Imobilizări necorporale în curs</b>	<b>Total</b>
	<b>(ron)</b>	<b>(ron)</b>	<b>(ron)</b>
<b>Valoare brută</b>			
Sold la 1 ianuarie 2016	3.655.239	188.956	3.844.195
Creșteri	33.559	537.058	570.617
Transferuri	169.789	(169.789)	-
Cedări și alte reduceri	<u>(16.235)</u>	<u>(7.437)</u>	<u>(23.672)</u>
<b>Sold la 30 iunie 2016</b>	<b>3.842.353</b>	<b>548.789</b>	<b>4.391.141</b>
<b>Amortizare cumulată</b>			
Sold la 1 ianuarie 2016	<b>3.284.943</b>	-	3.284.943
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	162.593		162.593
Cedări și alte reduceri	(16.235)		(16.235)
<b>Sold la 30 iunie 2016</b>	<b>3.431.301</b>	-	<b>3.431.301</b>
<b>Valoarea contabilă</b>			
<b>netă la 1 ianuarie 2016</b>	<b><u>370.297</u></b>	<b><u>188.956</u></b>	<b><u>559.253</u></b>
<b>Valoarea contabilă</b>			
<b>netă la 30 iunie 2016</b>	<b><u>411.052</u></b>	<b><u>548.789</u></b>	<b><u>959.840</u></b>

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***1.ACTIVE IMOBILIZATE ( continuare )****b) Imobilizări corporale**

	<u>Terenuri și construcții</u> (ron)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (ron)	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u> (ron)	<u>Imobilizări corporale în curs</u> (ron)	<u>Investitii imobiliare</u> (ron)	<u>Total</u> (ron)
<b>Valoarea brută</b>						
Sold la 1 ianuarie 2016	54.191.947	137.536.456	1.228.310	2.766.901	19.623.009	215.346.622
Creșteri total, din care:		103.357		4.583.636		4.686.993
Creșteri din producția interna de imobilizari				577.350		577.350
Transferuri in/din imobilizari in curs	79.427	3.049.993	56.426	(3.205.467)	19.621	0
Transferuri in/din alte clase de imobilizari						
Transferuri din obiecte de inventar		39.668				39.668
Cedari si reduceri		(740.064)		(123.763)		(863.827)
<b>Sold la 30 iunie 2016</b>	<b>54.271.374</b>	<b>139.989.411</b>	<b>1.284.736</b>	<b>4.021.306</b>	<b>19.642.630</b>	<b>219.209.457</b>
<b>Amortizare cumulată</b>						
Sold la 1 ianuarie 2016	8.437.748	95.620.191	730.776	-	-	104.788.714
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	1.026.660	4.895.550	55.701			5.977.911
Transferuri in/din alte clase de imobilizari						
Transferuri din obiecte de inventar		39.668				39.668
Reduceri sau reluări		(397.825)				(397.825)
Depreciere	(186.147)	(178.483)				(364.631)
<b>Sold la 30 iunie 2016</b>	<b>9.278.260</b>	<b>99.979.102</b>	<b>786.477</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>110.043.839</b>
<b>Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2016</b>	<b>45.754.200</b>	<b>41.916.264</b>	<b>497.534</b>	<b>2.766.901</b>	<b>19.623.009</b>	<b>110.557.908</b>
<b>Valoarea contabilă netă la 30 iunie 2016</b>	<b>44.993.114</b>	<b>40.010.309</b>	<b>498.259</b>	<b>4.021.306</b>	<b>19.642.630</b>	<b>109.165.618</b>

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**1.ACTIVE IMOBILIZATE ( continuare )****Imobilizări corporale gajate și restricționate**

La 30 iunie 2016, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 63.086.656 ron constituie garanție pentru credite si linii de credit (terenuri si constructii – 42.377.607 ron; echipamente,utilaje, alte active imobilizate – 20.709.049 ron).

**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:

	<b><u>31 decembrie 2015</u></b> <b>(ron)</b>	<b><u>30 iunie 2016</u></b> <b>(ron)</b>
Valoare neta – vehicule	1.379.004	1.183.352
Valoare neta – echipamente	5.744.473	4.475.078
<b>TOTAL</b>	<b><u>7.123.477</u></b>	<b><u>5.658.430</u></b>

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***1. ACTIVE IMOBILIZATE ( continuare )****Tranzacții cu părți afiliate****c) Imobilizări financiare**

La 30 iunie 2016, Societatea detinea investitii in 4 filiale: Plastsistem SA, Teraglass Bistrita SRL, Teraplast Group SRL din Republica Moldova si Teraplast Logistic SRL si o asociatie in participatiune: Politub SA. In perioada 31 decembrie 2015 - 30 iunie 2016 nu s-au înregistrat modificări în procentele deținute de Teraplast SA în capitalul social al Plastsistem SA, Politub SA, Teraglass Bistrita SRL, Teraplast Group SRL. In data de 26 noiembrie 2015, prin decizie a Consiliului de Administratie, se aproba participarea Teraplast SA, in calitate de asociat, alaturi de Plastsistem SA la constituirea unei societati cu raspundere limitata, cu sediul in Romania, care sa preia activitatea de logistica a societatilor din Grupul Teraplast. Participarea Teraplast SA in aceasta societate este de 99%.

<b>Denumirea filialei</b>	<b>Tara</b>	<b>Cota de participare %</b>	<b>31 decembrie 2015</b>	<b>Cota de participare %</b>	<b>30 iunie 2016</b>
Teraglass Bistrita SRL	Romania	100,00	50.000	100,00	50.000
Plastsistem SA	Romania	97,95	10.960.083	97,95	10.960.083
Politub SA	Romania	50	<u>245.000</u>	50	<u>245.000</u>
Teraplast Group SRL	Rep Moldova	51	<u>662</u>	51	<u>662</u>
Teraplast Logistic SRL	Romania	=	=	99	<u>990</u>
<b>TOTAL</b>			<b><u>11.255.745</u></b>		<b><u>11.256.735</u></b>

La 31 decembrie 2015 si 30 iunie 2016, Societatea deține titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități nelistate:

<b>Denumirea filialei</b>	<b>Tara</b>	<b>Cota de participare %</b>	<b>31 decembrie 2015</b>	<b>Cota de participare %</b>	<b>30 iunie 2016</b>
CERTIND S.A.	Romania	7,50	14.400	7,5	14.400
Parteneriat pentru dezvoltarea durabila	Romania	7,14	1.000	7,14	1.000
Tera Tools SRL	Romania	24,00	72	24,00	72
<b>TOTAL</b>			<b><u>15.472</u></b>		<b><u>15.472</u></b>

Societatea nu a făcut nicio 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 SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***2. PROVIZIOANE**

<b>Denumirea Provizionului</b>	<b>Sold la</b>	<b>Transferuri</b>		<b>Sold la</b>
	<b>31 decembrie 2015</b>	<b>în cont</b>	<b>din cont</b>	<b>30 iunie 2016</b>
	<b>(ron)</b>	<b>(ron)</b>	<b>(ron)</b>	<b>(ron)</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4=1+2-3</b>
Provizioane pentru litigii	557.711	-	-	557.711
Provizioane pentru pensii și obligații similare	236.361	-	-	236.361
Alte provizioane	<u>2.615.993</u>	<u>115.916</u>	-	<u>2.731.909</u>
<b>Total</b>	<b><u>3.410.065</u></b>	<b><u>115.916</u></b>	<b>=</b>	<b><u>3.525.981</u></b>

Teraplast SA are constituite provizioane pentru 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 beneficii pentru pensionare in functie de vechimea in Societate, la implinirea varstei de pensionare de 65 de ani pentru barbati si 61 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 4% pentru primul an, de 3% pentru urmatorul an si de 2% pentru urmatorii ani si reprezinta rata medie a curbei dobanzilor in lei fara ajustari furnizata de EIOPA.

Cele mai recente evaluari actuariale au fost efectuate la 31 decembrie 2015 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 SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**3. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR**

<b>CREANTE</b>	<b>Sold la</b>	<b>Sold la</b>
<b><u>Denumirea indicatorului</u></b>	<b><u>31 decembrie 2015</u></b>	<b><u>30 iunie 2016</u></b>
	<b>(ron)</b>	<b>(ron)</b>
1. Creante comerciale	44.744.164	51.410.227
2. Efecte de comert neexigibile	34.655.342	28.391.217
3. Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	122.316	939.720
4. Avansuri catre furnizorii de servicii si stocuri	396.194	2.550.530
5. Decontari in cadrul grupului	1.402.042	3.252.042
6. Creante in legatura cu personalul si bugetul de stat	203.090	89.234
7. Alte creante	1.940.797	2.317.778
8. Provizioane clienti si conturi asimilate	<u>(13.800.312)</u>	<u>(10.542.047)</u>
<b>Total</b>	<b><u>69.663.633</u></b>	<b><u>78.408.791</u></b>

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***3. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR ( continuare )**

<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2015</u> (ron)	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>sub 1 an</u> (ron)	<u>peste 1 an</u> (ron)
Datorii comerciale	40.249.779	40.249.779	-
Efecte de platit	318.169	318.169	-
Datorii din achizitia de active pe termen lung	574.003	574.003	-
Avansuri de la clienti	922.638	922.638	-
<i>Alte datorii, din care:</i>	<i>6.130.435</i>	<i>6.130.435</i>	-
Datorii catre angajati si asigurari sociale	2.820.403	2.820.403	-
TVA de plata	2.514.514	2.514.514	-
Alte impozite de plata	246.251	246.251	-
Garantii comerciale primite	90.431	90.431	-
Creditori diversi	458.836	458.836	-
<b>Total</b>	<b><u>48.195.024</u></b>	<b><u>48.195.024</u></b>	-

<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Sold la</u> <u>30 iunie 2016</u> (ron)	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>sub 1 an</u> (ron)	<u>peste 1 an</u> (ron)
Datorii comerciale	39.051.850	39.051.850	-
Efecte de platit	1.358.164	1.358.164	-
Datorii din achizitia de active pe termen lung	835.580	835.580	-
Avansuri de la clienti	748.241	748.241	-
<i>Alte datorii, din care:</i>	<i>7.398.767</i>	<i>7.398.767</i>	-
Datorii catre angajati si asigurari sociale	2.862.999	2.862.999	-
TVA de plata	2.863.045	2.863.045	-
Dividende de plata	894.160	894.160	-
Alte impozite de plata	475.282	475.282	-
Garantii comerciale primite	90.431	90.431	-
Creditori diversi	212.849	212.849	-
<b>Total</b>	<b><u>49.392.602</u></b>	<b><u>49.392.602</u></b>	=

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***3. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR ( continuare )**

Repartizarea creditelor pe bănci este următoarea:

	<b>Sold la 31 decembrie 2015 (ron)</b>	<b>Sold la 30 iunie 2016 (ron)</b>
BRD	16.702.035	15.708.895
Unicredit Tiriac Bank	12.836.008	12.620.608
Porsche Bank	690.908	552.872
Banca Transilvania	4.121.793	7.699.905
<b>Total</b>	<b>34.350.744</b>	<b>36.582.280</b>

Împrumuturile bancare la 30 iunie 2016 sunt următoarele:

- A. Contract de credit pe termen scurt semnat cu BRD la 10 aprilie 2010 in EUR pentru finantarea capitalului circulant. Suma initiala a fost de 1.500.000 EUR, suplimentata la nivelul de 3.300.000 EUR incepand cu 15 aprilie 2011, Suma ramasa din acest imprumut la 30 iunie 2016 este 11.994.230,5 RON (2.653.003,87 EUR) (31 decembrie 2015: 14.430.925,64 (3.189.507,27 EUR)). In data de 18.06.2015 linia de credit s-a transformat intr-un Plafon Multiopcion (Linie de credit, SGB, Acreditiv) Multicurrency (RON, EUR, USD) , data scadenta este 20 iunie 2017.
- B. Contract de investitii semnat cu BRD la 19 decembrie 2011 in EUR. Suma totala aprobata a fost de 2.500.000 EUR. Suma ramasa la 30 iunie 2016 in cadrul acestui contract este de 1.097.074,11 RON (249.938,65 EUR) (31 decembrie 2015: 2.261.972,51 RON (499.938,67 EUR)). Data scadenta este 19 decembrie 2016 iar rambursarea se face in 60 de rate lunare in valoare de 41.666,67 EUR.
- C. Contract de investitii semnat cu BRD la 24.05.2016 in RON. Suma totala aprobata a fost de 13.500.000 RON. Suma utilizata la 30 iunie 2016 in cadrul acestui contract este de 2.617.590 ron. Data scadenta este 24 mai 2022 .
- D. Contract de credit- linie de credit pentru sustinerea activitatii curente, reinnoit cu Unicredit Tiriac Bank in data de 01 octombrie 2013 in RON. Suma este de 2.800.000 EUR rezultata din diminuarea sumei de 4.800.000 EUR, (suma initial formata din unificarea creditului revolving semnat cu Unicredit pe data de 4 septembrie 2006 in valoare de 3.500.000 EUR si a creditului pe termen scurt pentru finantarea capitalului circulant in valoare de 1.300.000 EUR) cu suma de 3.000.000 eur si suplimentarea in data de 28.11.2014 cu 1.000.000 EUR, impartita astfel: 2.000.000 EUR portiune linie de credit utilizabila in RON si 800.000 EUR portiune linie de credit utilizabila in EUR. Suma utilizata a acestui contract la 30 iunie 2016 a fost de 1.585.093,46 RON pentru linia de credit utilizabila in RON la 31 decembrie 2015 fiind de 0 RON si 3.541.324,3 RON (783.305,53 EUR) la 31 decembrie 2015 pentru linia de credit utilizabila in EUR fiind de 3.565.522,72 RON (788.047,90 EUR), linia de credit de 1.000.000 Eur la 31 decembrie 2015 a fost integral neutilizata). Data scadenta este 1 octombrie 2016.
- E. Contract de investitii semnat cu Unicredit Tiriac Bank pe data de 29 septembrie 2011 in EUR sau USD pentru investitii. Suma initiala a fost de 3.000.000 EUR, , Soldul creditului la 31 decembrie 2013 s-a convertit in RON rezultand valoarea de 6.599.999 RON. Suma utilizata la 30 iunie 2016 in cadrul acestui contract este de 600.000,12 RON (31 decembrie 2015: 1.799.999,82 RON). La conversia creditului scadenta s-a prelungit cu 12 luni , astfel ca data scadenta este 29 septembrie 2016. Rambursarea a fost initial in 45 de rate lunare egale cu o valoare de 66.666,67 EUR, iar dupa conversie si prelungirea cu 12 luni rambursarea este tot in rate egale, dar cu o valoare de 200.000 RON.
- F. Contract de investitii semnat cu Unicredit Tiriac Bank pe data de 05 februarie 2015 in EUR utilizabil in RON. Suma aprobata a fost de 2.000.000 EUR cu o perioada de utilizare, respectiv de gratie de 12 luni. Din valoarea aprobata valoarea trasa pana la data de 31 decembrie 2015 a fost de 7.436.271,65 RON. Suma ramasa la 30 iunie 2016 in cadrul acestui contract este de 6.894.190,54

## TERAPLAST SA

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE

#### PENTRU SEMESTRUL ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2016

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

### 3. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR ( continuare )

- ron.Rambursarea creditului se face in rate lunare egale in valoare de 156.526,28 ron incepand cu luna martie 2016, pana la data scadentei, respectiv 04.02.2020.
- G. Contract de investitii semnat cu Porsche Bank pe data de 28 noiembrie 2013 in RON pentru achizitia de autoturisme. Suma initiala a fost de 1.189.532 RON. Suma ramasa a acestui contract la 30 iunie 2016 este de 474.902,99 lei (31 decembrie 2015: 601.616,87 RON). Data scadenta este noiembrie 2017, iar graficul de rambursare este din decembrie 2013 pana la 27 noiembrie 2017.
- H. Contract de investitii semnat cu Porsche Bank pe data de 31.03.2015 in RON pentru achizitia de autoturisme. Suma initiala a fost de 111.596 RON. Suma ramasa a acestui contract la 30 iunie 2016 este de 77.968,55 lei(31 decembrie 2015: 89.290,86 lei). Data scadenta este martie 2019, iar graficul de rambursare este din aprilie 2015 pana la 01.03.2019
- I. Contract de credit- linie de credit pentru finantarea activitatii curente, semnat cu Banca Transilvania in data de 27 august 2013 in RON. Suma este de 13.250.000 RON rezultata din suplimentarea liniei initiale de 11.250.000 RON cu valoarea de 2.000.000 RON la data reinnoirii, respectiv 28.08.2014, suma corespunzatoare unui credit- plafon revolving de credite pe termen scurt pentru finantarea activitatii curente. Suma totala ramasa a acestui contract la 30 iunie 2016 este de 7.699.905,71 lei (31 decembrie 2015: 4.121.792,91 RON). Data scadenta este 25 august 2016.
- J. In data de 27 august 2013 Societatea a semnat cu Banca Transilvania un contract - plafon scrisori de garantie bancara multivaluta cu utilizare multipla cu valabilitate pana la 24 august 2015, prelungit pe 24 luni din data de 20 august 2015. Valoarea plafonului este de 1.750.000 RON.

La 30 iunie 2016, Societatea are facilitati de creditare neutilizate, in valoare de 563.690,6 EUR si 13.459.100,83 RON.

Pentru imprumuturile de la banci Societatea a garantat cu toate disponibilitatile banesti prezente si viitoare, cu toate stocurile de marfa si produse prezente si viitoare si a cesionat drepturile de creanta prezente si viitoare, precum si accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare cu clientii sai, avand calitatea de debitori cedati. De asemenea, Societatea a cesionat drepturile rezultate din politele de asigurare emise avand ca obiect imobilele si mobilele aduse in garantie.

Situatia platilor minime pentru contractele de leasing financiar ale Societatii se prezinta astfel:

	<b>Sold la 31 decembrie 2015 Rate minime de leasing</b>	<b>Sold la 30 iunie 2016 Rate minime de leasing</b>
Sub 1 an	1.697.653	1.758.351
Intre 1 an si 5 ani	2.091.484	1.165.433
<b>Total rate minime de leasing financiar</b>	<b>3.789.138</b>	<b>2.923.784</b>

Mașinile si echipamentele luate în leasing reprezintă garanții pentru contractele de leasing, având la 30 iunie 2016 o valoare contabilă netă de 5.658.430 ron (31 decembrie 2015: 7.123.477 ron).

## **TERAPLAST SA**

### **NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE**

#### **PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016**

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

---

#### **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. 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, capital social si rezerve, 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 EU IFRS. Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos.

##### **4.3 Continuitatea 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 iunie 2016, activele curente ale Societatii depasesc datoriile curente cu 57.248.640 ron (la 31 decembrie 2015 activele curente depaseau datoriile curente cu 33.133.118 ron). La aceeasi data, Societatea a inregistrat un profit net de 26.128.724 ron (30 iunie 2015 : un profit net de 11.193.086 ron)

Gradul de indatorare al Societatii ( Imprumuturi totale-numerar/Total capitaluri+datorie neta) este de 15% (31 decembrie 2015: 15%), ceea ce indica o dependenta moderata a Societatii fata de bancile finantatoare.

Bugetul pregatit de conducerea Societatii si aprobat de catre Consiliul de Administratie pentru anul 2016, 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. Indeplinirea indicatorilor financiari din contractele cu bancile finantatoare depinde de rezultatul operational al Societatii si 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. 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.

## **TERAPLAST SA**

### **NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE**

#### **PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2016**

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

---

#### **4. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

##### **4.4 Numerar si echivalent de numerar**

Numerarul si echivalentul de numerar includ active lichide si alte valori echivalente, ce cuprind, numerar in casa, depozite pe termen scurt cu scadenta pana la 3 luni.

##### **4.5 Recunoasterea veniturilor**

Veniturile sunt masurate la valoarea justa a sumelor incasate sau de incasat nete de TVA. Veniturile sunt reduse cu valoarea retururilor, rabaturilor comerciale si a altor costuri similare.

##### **Vanzarea de bunuri**

Veniturile din vanzarea de bunuri sunt recunoscute atunci cand sunt satisfacute urmatoarele conditii:

- Societatea a transferat in mod substantial catre cumparator toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor;
- Societatea nu retine nici o implicare manageriala asociata de obicei dreptului de proprietate si nici controlul efectiv asupra bunurilor vandute;
- Suma veniturilor poate fi masurata intr-o maniera credibila;
- Este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa intre in entitate, iar costurile inregistrate sau ce urmeaza a fi inregistrate cu privire la tranzactie pot fi masurate intr-o maniera credibila;
- Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii se inregistreaza in contul de profit si pierdereca minus in veniturile din exploatare.

##### **Venituri din vanzare de servicii si alte venituri**

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe masura prestarii acestora.

Veniturile din redevente sunt recunoscute pe baza principiilor contabilitatii de angajament in conformitate cu substanta economica a contractelor aferente.

##### **Venituri din dividende si dobanzi**

Veniturile din dividendele aferente investitiilor sunt recunoscute cand este stabilit dreptul actionarilor de a le incasa.

Veniturile din dobanzi sunt inregistrate pe baza temporala, prin referinta la capitalul scadent si la rata dobanzii efective aplicabila, care este rata exacta de scont a incasarilor viitoare de numerar estimate de-a lungul duratei de viata a activului financiar, pana la valoarea neta contabila a activului respectiv.

##### **4.6 Leasingul**

Leasingurile sunt clasificate ca leasinguri financiare atunci cand termenii leasingului transfera in mod substantial toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate catre locatar. Toate celelalte leasinguri sunt clasificate ca leasinguri operationale.

Activele detinute prin leasing financiar sunt recunoscute initial ca active ale Societatii la valoarea justa din faza initiala a leasingului sau, daca aceasta este mai mica, la valoarea curenta a platilor minime de leasing. Datoria corespunzatoare fata de locatar este inclusa in bilantul contabil ca obligatie de leasing financiar.

## **TERAPLAST SA**

### **NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE**

#### **PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016**

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

---

#### **4. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

Platile de leasing sunt impartite intre costurile financiare si reducerea obligatiei de leasing, astfel incat sa se obtina o rata constanta a dobanzii aferenta soldului ramas al datoriei. Costurile de finantare sunt inregistrate direct in contul de profit si pierdere.

Platile de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuiala prin metoda liniara, de-a lungul termenului de leasing. Inchirierile potentiale in leasing operational sunt recunoscute drept cheltuiala in perioada in care apar.

Tranzactiile de vanzare si leaseback implica vanzarea unui activ si inchirierea aceluiasi activ in regim de leasing de catre vanzator. Platile de leasing si pretul de vanzare sunt de obicei interdependente, intrucat sunt negociate impreuna. Tratatamentul contabil al tranzactiei de vanzare si leaseback depinde de tipul contractului de leasing. Daca si leaseback-ul este un leasing financiar, tranzactia este un mijloc prin care locatorul ii furnizeaza finantare locatarului, activul fiind folosit drept garantie. Din acest motiv, nu este adecvat sa se considere drept venit suma incasarilor din vanzare care depaseste valoarea contabila. Aceasta suma care depaseste valoarea contabila este depreciata si amortizata in decursul perioadei de leasing. Daca o tranzactie de vanzare si leaseback are drept rezultat un leasing operational si este evident ca tranzactia se face la valoarea justa, orice profit sau pierdere trebuie recunoscut(a) imediat.

#### **4.7 Tranzactii in valuta**

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

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.

#### **4.8 Costurile aferente imprumuturilor pe termen lung**

Costurile aferente imprumuturilor pe termen lung atribuibile direct achizitiei, constructiei sau productiei de active, care sunt active ce necesita o perioada substantiala de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vanzare sunt adaugate costului acelor active, pana in momentul in care activele respective sunt gata de a fi folosite pentru scopul lor sau pentru vanzare. Veniturile din investitiile temporare ale imprumuturilor, pana cand aceste imprumuturi sunt cheltuite pe active sunt deduse din costurile aferente imprumuturilor pe termen lung eligibile pentru capitalizare.

Toate celelalte costuri aferente imprumuturilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada in care apar.

#### **4.9 Subventii guvernamentale**

Subventiile guvernamentale nu sunt recunoscute pana cand nu exista o asigurare rezonabila ca Societatea va respecta conditiile aferente acestor subventii si pana cand subventiile nu sunt primite.

Alte subventii guvernamentale sunt recunoscute sistematic ca venituri in aceeasi perioada cu costurile pe care intentioneaza sa le compenseze.



#### **4. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

##### **4.10 Costuri aferente drepturilor de pensionare**

In baza contractului colectiv de munca, Societatea are obligatia sa plateasca un beneficiu de pensionare angajatilor sai in functie de vechimea acestora in Societate, între 2 si 3,5 salarii. Societatea a înregistrat o datorie pentru astfel de plati si revizuieste in fiecare an valoarea acestei datorii in functie de vechimea angajatilor in Societate.

##### **4.11 Contributia pentru angajati**

Societatea plateste contributii la bugetul de stat al asigurarilor sociale, la fondul de pensii si la cel de somaj, la nivelele stabilite de legislatia actuala. Valoarea acestor contributii este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu cheltuiala corespunzatoare cu salariile.

##### **4.12 Repartizarea profitului catre angajati**

Societatea recunoaste o datorie si o cheltuiala pentru repartizarea profitului catre angajati, pe baza unei formule care tine cont de profitul atribuibil detinatorilor de capital propriu al Societatii in urma anumitor ajustari considerate necesare. Grupul recunoaste o datorie atunci cand este obligat prin contract sau unde exista o obligatie constructiva datorita unei practici aplicate in trecut.

##### **4.13 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. Astfel de active si datorii nu sunt recunoscute daca diferenta temporara provine din fondul de comert sau din recunoasterea initiala (alta decat dintr-o combinatie de intreprinderi) a altor active si datorii intr-o tranzactie care nu afecteaza nici profitul impozabil si nici profitul contabil.

Datoriile cu impozitul amanat sunt recunoscute pentru diferentele temporare impozabile asociate cu investitiile in filiale si cu interesele in asociatiile in participatiune, cu exceptia cazurilor in care Societatea este in masura sa controleze stornarea diferentei temporare si este probabil ca diferenta temporara sa nu fie stornata in viitorul previzibil. Impozitul amanat activ provenit din diferentele temporare deductibile asociate cu astfel de investitii si interese sunt recunoscute numai in masura in care este probabil sa existe suficiente profituri impozitabile asupra carora sa se utilizeze beneficiile aferente diferentelor temporare si se estimeaza ca vor fi reversate in viitorul apropiat.

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.

## TERAPLAST SA

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE

#### PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

---

#### 4. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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. Masurarea activelor si datoriilor cu impozitul amanat reflecta consecintele fiscale ale modului in care Societatea estimeaza, la data reportarii, ca va recupera sau va deconta valoarea contabila a activelor si datoriilor sale.

Activele si datoriile cu impozitul amanat sunt compensate atunci cand exista un drept aplicabil de a le compensa similar activelor si datoriilor curente cu impozitul si cand acestea privesc impozitele pe venit impuse de aceeași autoritate fiscala, iar Societatea intentioneaza sa-si compenseze activele de impozit amanat cu datoriile de impozit amanat pe baza neta.

#### Impozitul curent si cel amanat aferente perioadei

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.

#### 4.14 Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale, mai putin terenurile si cladirile, sunt prezentate la cost, net de amortizarea acumulata si/sau deprecierea acumulata, daca este cazul. Acest cost include costul de inlocuire a imobilizarii corporale respective la momentul inlocuirii si costul indatorarii pentru proiectele de constructie pe termen lung, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere a costului. Cand parti semnificative ale imobilizarilor corporale trebuie inlocuite la anumite intervale, Societatea recunoaste partile respective ca active individuale cu durata utila de viata specifica si le amortizeaza corespunzator. De asemenea, la desfasurarea unei inspectii generale, costul acesteia este recunoscut in valoarea contabila a imobilizarii corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere. Toate celelalte costuri cu reparatiile si intretinerea sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand sunt efectuate. Valoarea prezenta a costurilor preconizate pentru casarea activului dupa utilizarea sa este inclusa in costul activului respectiv daca sunt satisfacute criteriile de recunoastere a unui provizion.

Terenurile si cladirile sunt inregistrate la valoare justa minus amortizarea cumulata a cladirilor si pierderile din depreciere recunoscute dupa data reevaluarii. Reevaluarile 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 reevaluată 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.

Un element de imobilizari corporale si orice parte semnificativa recunoscuta initial sunt derecunoscute la cedare sau cand nu se mai asteapta nici un beneficiu economic din utilizarea sau cedarea acestora. Orice castig sau pierdere care rezulta din derecunoasterea unui activ (calculat(a) ca fiind diferenta dintre incasarile nete la cedare si valoarea contabila a elementului) este inclusa in contul de profit si pierdere cand activul este derecunoscut.

## TERAPLAST SA

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE

#### PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2016

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

---

#### 4. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Valoarea reziduala, durata utila de viata si metodele de amortizare sunt revizuite la fiecare sfarsit de exercitiu financiar si ajustate retrospectiv, daca este cazul.

Proprietatile in curs de constructie pentru scopuri de productie, de inchiriere, administrative sau pentru scopuri nedeterminate inca sunt inregistrate la cost istoric, mai putin deprecierea de valoare. Amortizarea acestor active incepe cand activele sunt gata pentru a fi utilizate.

Utilajele si instalatiile 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.

Amortizarea este inregistrata in asa fel incat sa se diminueze costul activelor pana la valoarea reziduala, altul decat cel al terenurilor si proprietatilor in curs de constructie, de-a lungul duratei lor estimate de viata, utilizand metoda liniara. Duratele estimate de viata utila, valorile reziduale si metoda de amortizare sunt revizuite la sfarsitul fiecarui an, avand ca efect modificari in estimarile contabile viitoare.

Activele detinute in leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viata utila, in mod similar cu activele detinute sau, in cazul in care durata leasingului este mai scurta, pe termenul contractului de leasing respectiv.

Pierderea sau castigul provenit din vanzarea sau casarea unei imobilizari corporale sunt calculate ca diferenta intre veniturile din vanzare si valoarea neta contabila a activului si sunt recunoscute in alte cheltuieli.

Intretinerea si reparatiile imobilizarilor corporale se trec pe cheltuieli atunci cand apar, iar imbunatatirile semnificative aduse imobilizarilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viata a acestora, sau care maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea, sunt capitalizate.

In calculul amortizarii sunt folosite urmatoarele durate de viata utila:

Cladiri	20 – 50 ani
Utilaje si echipamente	3 – 15 ani
Vehicule in leasing financiar	5 – 6 ani
Instalatii si obiecte de mobilier	3 – 10 ani

#### 4.15 Investitiile imobiliare

Investitiile imobiliare sunt evaluate initial la cost, incluzand costurile aferente tranzactiei. Dupa recunoasterea initiala, investitiile imobiliare sunt prezentate la valoarea justa, care reflecta conditiile de piata la data raportarii. Castigurile sau pierderile generate de modificari ale valorii juste a investitiilor imobiliare sunt incluse in contul de profit si pierdere al perioadei in care apar. Valorile juste sunt evaluate anual de un evaluator extern independent, acreditat, prin aplicarea modelului de evaluare recomandat de Comitetul pentru Standarde Internationale de Evaluare.

Investitiile imobiliare trebuie derecunoscute in momentul cedarii sau atunci cand investitia imobiliara este definitiv retrasa din folosinta si nu se mai preconizeaza aparitia de beneficii economice viitoare din cedarea ei.

Diferenta dintre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a activului este recunoscuta in contul de profit si pierdere in perioada in care este derecunoscut.

Transferurile in si din categoria investitiilor imobiliare sunt facute numai daca exista o modificare a utilizarii. Pentru transferul unei investitii imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de

#### **4. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

posesor, costul presupus al proprietatii in scopul contabilizarii ei ulterioare este valoarea sa justa de la data modificarii utilizarii. Daca o proprietate imobiliara utilizata de posesor devine o investitie imobiliara,

Societatea o contabilizeaza in conformitate cu politica prevazuta la imobilizarile corporale pana la data modificarii utilizarii.

##### **4.16 Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale achizitionate separat sunt raportate la cost minus amortizarea/deprecierea acumulata. Amortizarea este calculata prin metoda liniara de-a lungul duratei de viata utila. Durata de viata utila estimata si metoda de amortizare sunt revizuite la sfarsitul fiecărei perioade de raportare, avand ca efect modificari in estimarile contabile viitoare.

In calculul amortizarii sunt folosite urmatoarele durate de viata utila:

Licente	1 – 5 ani
---------	-----------

##### **4.17 Deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale**

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 careia 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.

Imobilizarile necorporale cu durata de viata nedefinita si imobilizarile necorporale care nu sunt inca disponibile pentru a fi utilizate sunt testate anual pentru depreciere si ori de cate ori exista o indicatie ca este posibil ca activul sa fie depreciat.

Suma recuperabila este cea mai mare valoare dintre valoarea justa minus costurile de vanzare si valoarea de utilizare. In evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scontate la valoarea curenta utilizand o taxa de scont inainte de impozitare, care reflecta evaluarile curente de piata a valorii temporale a banilor si riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate.

In cazul in care valoarea recuperabila a unui activ (sau a unei unitati generatoare de numerar) este estimata ca fiind mai mica decat valoarea sa contabila, valoarea contabila a activului (a unitatii generatoare de numerar) este reduca la valoarea recuperabila. O pierdere prin depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si pierdere.

In cazul in care o pierdere prin depreciere este reversata ulterior, valoarea contabila a activului (a unitatii generatoare de numerar) este crescuta la estimarea revizuita a valorii sale recuperabile, dar astfel incat valoarea contabila revizuita nu depaseste valoarea contabila care ar fi fost determinata daca nu ar fi fost recunoscuta nici o pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numerar) respectiv in anii anteriori. O reversare a pierderii prin depreciere este recunoscuta imediat in contul de profit si pierdere.

##### **4.18 Stocuri**

Stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta reprezinta pretul de vanzare estimat pentru stocuri minus toate costurile estimate pentru finalizare si costurile aferente vanzarii. Costurile, inclusiv o parte corespunzatoare a cheltuielilor fixe si variabile indirecte sunt alocate stocurilor detinute prin metoda cea mai potrivita clasei respective de stocuri, majoritatea fiind evaluata pe baza mediei ponderate. Produsele finite, semifabricatele si productia

## **TERAPLAST SA**

### **NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE**

#### **PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016**

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

---

#### **4. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

in curs de executie sunt evaluate la cost efectiv. Pentru urmatoarele clase de stocuri, se foloseste metoda costului mediu ponderat: materia prima pentru tevi/ conducte, marfuri, obiecte de inventar/ unelte mici, materiale de ambalare, consumabile.

##### **4.19 Investitii in filiale si in unitati controlate in comun**

Investitiile in filiale si in unitati controlate in comun reprezinta actiunile detinute in aceste entitati.

O unitate controlata in comun este o entitate ai carui actionari detin controlul comun si au drepturi la activele nete ale angajamentului in baza procentului de detinere.

Aceste investitii se inregistreaza initial la costul de achizitie si ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

##### **4.20 Capital social**

Actiunile comune sunt clasificate in capitalurile proprii.

La rascumpararea actiunilor Societatii suma platita va diminua capitalurile proprii atribuibile detinatorilor de capital propriu ai societatii, prin rezultatul reportat, pana cand acestea vor fi anulate sau re-emise. Atunci cand aceste actiuni sunt ulterior re-emise, suma primita (net de costurile tranzactiei si efecte ale impozitului pe profit) este recunoscuta in capitaluri proprii atribuibile detinatorilor de capital propriu ai societatii.

##### **4.21 Dividende**

Dividendele aferente actiunilor ordinare sunt recunoscute ca o datorie catre actionari in situatiile financiare in perioada in care sunt aprobate de catre actionarii societatii.

##### **4.22 Provizioane**

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.

##### **4.23 Active si datorii financiare**

Activele financiare ale Societatii includ numerarul si echivalentele de numerar, creantele comerciale si investitiile pe termen lung. Datoriile financiare includ obligatiile de leasing financiar, imprumuturile bancare purtatoare de dobanda, descoperirile de cont si datoriile comerciale si alte datorii. Pentru fiecare element, politicile contabile privind recunoasterea si masurarea sunt prezentate in aceasta nota. Conducerea este de parere ca valorile juste estimate ale acestor instrumente aproximeaza valorile lor contabile.

Imprumuturile sunt intial recunoscute la valoarea justa, minus costurile efectuate cu operatiunea respectiva. Ulterior, acestea sunt inregistrate la costul amortizat. Orice diferenta dintre valoarea de intrare si valoarea de rambursare este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe perioada imprumuturilor, folosind metoda dobanzii efective.

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capital propriu in conformitate cu substanta aranjamentului contractual. Dobanzile, dividendele, castigurile si pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuiala sau venit. Distributiile catre detinatorii de

**4. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

instrumente financiare clasificate drept capital propriu sunt inregistrate direct in capitalul propriu. Instrumentele financiare sunt compensate atunci cand Societatea are un drept legal aplicabil de a compensa si intentioneaza sa deconteze fie pe baza neta fie sa realizeze activul si sa stinga obligatia simultan.

**Activele financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere**

Activele financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere includ activele financiare detinute in vederea tranzactionarii si activele financiare desemnate la recunoasterea initiala ca fiind la valoarea justa prin profit sau pierdere. Activele financiare sunt clasificate ca fiind detinute in vederea tranzactionarii daca sunt dobandite in scopul vanzarii sau reachizitionarii in termenul cel mai apropiat. Instrumentele derivate, inclusiv instrumentele derivate incorporate separate, sunt, de asemenea, clasificate ca detinute in vederea tranzactionarii daca nu sunt desemnate ca instrumente eficiente de acoperire impotriva riscurilor conform IAS 39. Activele financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere sunt contabilizate in situatia pozitiei financiare la valoarea justa, iar modificarile valorii juste sunt recunoscute in veniturile financiare sau costurile de finantare din contul de profit si pierdere.

Active financiare desemnate la recunoasterea initiala la valoarea justa prin profit sau pierdere sunt desemnate la data lor initiala de recunoastere si numai daca sunt indeplinite criteriile conform IAS 39. Societatea a incheiat contracte forward pe curs valutar si contracte SWAP pe rata dobanzii, pe care le-a desemnat active financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere.

**Active financiare disponibile pentru vanzare (DPV)**

Actiunile detinute intr-un instrument de capital necotat sunt clasificate ca fiind DPV si sunt inregistrate la valoarea justa in alte elemente ale rezultatului global. Castigurile si pierderile provenite din modificari in valoarea justa sunt recunoscute direct in capitalul propriu, in rezerve de reevaluare a investitiilor, cu exceptia pierderilor prin depreciere, a dobanzilor calculate utilizand metoda dobanzii efective si a castigurilor si a pierderilor din schimbul valutar al activelor monetare, care sunt recunoscute direct in contul de profit si pierdere. In cazul in care investitia este vanduta sau se constata ca este depreciata, castigul sau pierderea cumulate anterior recunoscute in rezerva de reevaluare a investitiilor sunt incluse in contul de profit si pierdere aferent perioadei.

Dividendele din instrumente de capital DPV sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand este stabilit dreptul Societatii de a le incasa.

**Deprecierea activelor financiare**

Activele financiare sunt evaluate pentru depreciere la fiecare data a bilantului contabil.

Activele financiare sunt depreciate atunci cand exista dovezi obiective ca unul sau mai multe evenimente petrecute dupa recunoasterea initiala au avut un impact asupra fluxului viitor de numerar aferent investitiei.

Pentru actiunile disponibile pentru vanzare, un declin semnificativ sau prelungit al valorii juste al valorii mobiliare sub costul acesteia este considerat o dovada obiectiva a deprecierei.

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi clientii, active evaluate a fi nedepreciate individual, sunt ulterior evaluate pentru depreciere in mod colectiv. Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creante pot include experienta trecuta a Societatii cu privire la platile colective, o crestere a platilor intarziate dincolo de perioada de creditare, precum si modificari vizibile ale conditiilor economice nationale si locale care se coreleaza cu incidentele de plata privind creantele.

Valoarea contabila a activului financiar este redusa cu pierderea prin depreciere, direct pentru toate activele financiare, cu exceptia creantelor comerciale, caz in care valoarea contabila este redusa prin utilizarea unui cont de ajustare de depreciere. In cazul in care o creanta este considerata a fi nerecuperabila, aceasta este eliminata si scazuta din ajustarea de depreciere. Recuperarile ulterioare ale

#### **4. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

sumelor eliminate anterior sunt creditate in contul de ajustare de depreciere. Modificarile in valoarea contabila a contului de ajustare de depreciere sunt recunoscute in cheltuieli cu provizioanele, ajustarile pentru depreciere si amortizare.

#### **Derecunoasterea activelor si a datoriilor**

Societatea derecunoaste active financiare numai atunci cand drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar aferent activelor expira; sau transfera activul financiar si, in mod substantial, toate riscurile si beneficiile aferente activului catre o alta entitate.

Societatea derecunoaste datoriile financiare daca si numai daca obligatiile Societatii au fost platite, anulate sau au expirat.

#### **4.24 Utilizarea estimarilor**

Intocmirea situatiilor financiare necesita efectuarea unor estimari si prezumtii de catre conducere, care afecteaza sumele raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor potentiale la data bilantului, precum si sumele raportate ale veniturilor si cheltuielilor in timpul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot diferi fata de aceste estimari. Estimările si prezumțiile pe care se bazează acestea sunt revizuite permanent. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca aceasta revizuire afecteaza doar perioada respectiva sau in perioada revizuirii si in perioadele viitoare, daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta cat si perioadele viitoare.

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***5. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**

Capitalul social subscris si varsat la sfarsitul semestrului I al anului 2016 este de 37.762.177 ron, cu modificari fata de 31 decembrie 2015. Structura actionariatului este urmatoarea:

	31 decembrie 2015			30 iunie 2016		
	Numar <u>actiuni</u>	Valoare Nominala <u>Totala</u>	%	Numar <u>actiuni</u>	Valoare Nominala <u>Totala</u>	%
Goia Dorel	135.124.842	13.512.484	46,78	176.636.699	17.663.670	46,78
Viciu Emanoil	25.240.069	2.524.007	8,74	32.994.100	3.299.410	8,74
Marley Magyarország (Gemencplast Szekszard)	22.885.589	2.288.559	7,92	29.916.297	2.991.630	7,92
KJK Fund II Sicav-SIF	29.000.000	2.900.000	10,04	37.909.123	3.790.912	10,04
SILVANIA CENTER SA	10.578.610	1.057.861	3,66	13.828.477	1.382.848	3,66
Alte pers fizice si juridice	66.046.770	6.604.677	22,86	86.337.074	8.633.707	22,86
<b>TOTAL</b>	<b><u>288.875.880</u></b>	<b><u>28.887.588</u></b>	<b><u>100,00</u></b>	<b><u>377.621.770</u></b>	<b><u>37.762.177</u></b>	<b><u>100,00</u></b>

La 31 decembrie 2015 si 30 iunie 2016, valoarea capitalului social subscris si varsat al Societatii cuprindea 288.875.880, respectiv 377.621.770 actiuni autorizate, emise si achitate integral, la valoare de 0,1 RON cu o valoare nominala totala de 28.887.588 RON, respectiv 37.762.177 RON. Actiunile comune sunt purtatoare de un vot fiecare si dau dreptul la dividende.

Capitalul social a fost majorat in 2008 prin prin oferta publica de cumparare. Au fost emise 49.645.980 actiuni noi cu o valoare nominala de 0,1 RON pe actiune si o prima de emisiune de 0,9 RON pe actiune. Cheltuielile ocazionate de listarea la Bursa de Valori Bucuresti, in valoare de 2.436.264 ron au fost suportate din prima de emisiune.

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

Pana la 31 decembrie 2012, actiunile rascumparate nu au fost distribuite, fiind incluse in rezultatul reportat. In martie 2013 Societate a decis anularea actiunilor rascumparate prin diminuarea capitalului social. Ca urmare a acestei decizii, in perioada martie-septembrie 2013, Teraplast SA a intocmit si transmis, conform dispozitiilor legale in vigoare, documentele necesare inregistrarii diminuarii capitalului social subscris si varsat, prin anularea unui numar de 9.000.000 actiuni proprii. In data de 19.09.2013, A.S.F. a emis Certificatul de Inregistrare a Valorilor Mobiliare, nr. AC-3420-2/19.09.2013. Insa, conform comunicatului nr. 42659/15.10.2013 emis de Depozitarul Central, acesta a inregistrat numai la data de 15.10.2013, in registrul Teraplast SA, diminuarea capitalului social al Societatii, conform Certificat de Inregistrare a Valorilor Mobiliare nr. AC-3420-2/19.09.2013, eliberat de ASF.

O data cu ajustarea capitalului social datorita anularii actiunilor proprii, Societatea a ajustat si efectul de hiperinflatie aferent.

In data de 07 decembrie 2015, prin hotarare AGEA, s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 8.874.589 RON prin emisiunea a 88.745.890 actiuni noi, cu valoarea nominala de 0,10 RON/actiune. Majorarea capitalului social s-a realizat prin incorporarea rezervelor in suma de 8.874.589 lei, constituite din profitul net al anului 2014. Actiunile nou emise nu au modificat procentele de detinere ale actionarilor



## **TERAPLAST SA**

### **NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE**

#### **PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016**

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

---

#### **5. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE (continuare)**

si s-au distribuit gratuit tuturor actionarilor Societatii inregistrati in Registrul Actionarilor la data de 29 ianuarie 2016. In urma acestei hotarari, capitalul social subscris si varsat al Teraplast SA este de 37.762.177 RON, divizat intr-un numar de 377.621.770 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 0,10 RON fiecare.

Majorarea capitalului social a fost inregistrata la ORC Bistrita Nasaud prin Certificatul Constatator nr.2853/09 februarie 2016 si la ASF, Sectorul Instrumente si Investitii Financiare prin Certificatul de Inregistrare a Valorilor Mobiliare nr.AC-3420-3 din 24.02.2016.

Prin hotararea AGEA din 07 decembrie 2015 s-a aprobat rascumpararea de catre Teraplast SA a unui numar de maxim 2.000.000 actiuni proprii la un pret minim egal cu pretul de piata de la BVB si pret maxim de 1 RON/actiune.

Actiunile rascumparate se vor utiliza in implementarea unui sistem de remuneratie care sa asigure respectarea principiului performantei pe termen lung si a unui program de fidelizare a salariatilor.

In perioada februarie-martie 2016 s-au rascumparat 840.947 actiuni proprii, la o valoare totala a tranzactiei de 478.248 ron. Actiunile astfel rascumparate au fost distribuite managementului executiv al Teraplast SA in cadrul programului „Employee stock plan” din luna mai 2016.

In urma acestei tranzactii, Teraplast SA a inregistrat in evidentele contabile suma de 21.122 ron castiguri legate de vanzarea sau anularea actiunilor proprii rascumparate.

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***6. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE**

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

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2015</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2016</b>
Numar mediu angajati	356	313
Numărul mediu al membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere în timpul perioadei a fost după cum urmează	5	5
<b>Total</b>	<b><u>361</u></b>	<b><u>318</u></b>

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2015 (ron)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2016 (ron)</b>
Cheltuiala cu salariile angajaților si tichete	8.580.840	9.248.319
Cheltuiala cu salariile administratorilor	210.000	210.000
Contributii aferente salariilor	2.031.735	2.367.874
<b>Total</b>	<b><u>10.822.575</u></b>	<b><u>11.826.193</u></b>

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2015 (ron)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2016 (ron)</b>
Total salarii de plată la sfârșitul perioadei	<u>894.743</u>	<u>861.433</u>

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***7. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI****1. Indicatori de lichiditate**

## a) Indicatorul lichidității curente

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2016</b>
<u>Active curente</u> =		
Datorii curente	1,46	1,64

## b) Indicatorul lichidității imediate

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2016</b>
<u>Active curente - Stocuri</u> =		
Datorii curente	1,02	1,05

**2. Indicatori de risc**

## a) Indicatorul gradului de îndatorare

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 [%]</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2016 [%]</b>
<u>Capital împrumutat</u> x100		
Capital propriu	5,33	3,77

Unde:

Capital împrumutat = Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi peste un an

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***7. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (continuare)****3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)**

a) Viteza de rotație a stocurilor

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2015</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2016</b>
$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \text{nr de ori}$		
	3,03	2,17

b) Viteza de rotație a debitorilor-clienți

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2015 (zile)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2016 (zile)</b>
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$		
	83,97	92,31

c) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2015 (zile)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2016 (zile)</b>
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Total cumparari}} \times 365 =$		
	75,14	77,58

d) Viteza de rotație a activelor imobilizate

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2015</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2016</b>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$		
	0,95	1,03

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***7. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (continuare)**

e) Viteza de rotație a activelor totale

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2015</u></b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u></b>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$		
	0,49	0,50

**4. Indicatori de profitabilitate**

a) Rentabilitatea capitalului angajat

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2015</u> (%)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u> (%)</b>
$\frac{\text{Profitul înainte rezultatului financiar șiimpozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100$	8,71	9,62

b) Marja brută din vânzări

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2015</u> (%)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u> (%)</b>
$\frac{\text{Profitul din exploatare}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 =$	10,96	13,04

## TERAPLAST SA

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE

#### PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

---

## 8. ALTE INFORMAȚII

### a) Natura activității

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 Bistrița-Nasaud.

Principalele activități ale societății includ producția de țevi și profile din PVC, granule plastificate și rigide, țevi din polipropilena și comercializarea de cabluri, țevi din polietilenă, fittinguri și piese din oțel.

### b) Imobilizari financiare la 30 iunie 2016

Filiale:

- Plastsistem SA - Teraplast SA Bistrița deține participații la Plastsistem SA Bistrița în proporție de 97,95% din capitalul social;
- Teraglass Bistrita SRL- Teraplast SA Bistrița deține participații la Teraglass Bistrita SRL în proporție de 100,00% din capitalul social.
- Teraplast Group SRL Rep Moldova - Teraplast SA Bistrița deține participații la Teraplast Group Rep Moldova în proporție de 51,00% din capitalul social.
- Teraplast Logistic SRL- Teraplast SA Bistrița deține participații la Teraplast Logistic SRL în proporție de 99,00% din capitalul social.

Acord comun sub forma asociației în participativ:

- Politub SA - Teraplast SA deține participații la Politub SA în proporție de 50% din capitalul social.

Entități legate (prin acționariat /factor decizional comun):

- Omniconstruct S.A.
- Magis Investment SRL
- Ditovis Impex SRL
- ACI Cluj S.A
- Ferma Pomicola Dragu SRL
- GM Ecoinstal SRL
- La Casa Ristorante Pizzeria Pane Dolce S.A
- Art Investment& Management S.R.L.
- Electrogrup SA
- RSL Capital Advisors SRL
- KJK Caramida SRL
- Eurohold AD
- Cemacon SA

Entități nelistate în care Teraplast SA deține titluri:

- Tera-Tools SRL – Teraplast SA deține titluri în proporție de 24% din capitalul social
- CERTIND SA – Teraplast SA deține titluri în proporție de 7,50% din capitalul social
- Asociația parteneriat pentru dezvoltare durabilă – Teraplast SA deține titluri în proporție de 7,14% din capitalul social.

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***8. ALTE INFORMAȚII (continuare)****c) Tranzactii/solduri cu filialele la 30 iunie 2016**

	Creante		Vanzari nete(inclusiv refacturari)		Datorii		Cumparari nete	
	31 dec 2015	30 iunie 2016	31 dec 2015	30 iunie 2016	31 dec 2015	30 iunie 2016	31 dec 2015	30 iunie 2016
Partener								
Plastsistem	25.998	192.611	230.218	197.359	-	927.553	1.525.855	1.370.536
Politub	113.736	163.585	3.636.586	1.676.548	207.132	15.679	1.717.678	691.441
TeraglassBistrita	3.937.249	6.262.658	8.212.447	11.575.220	7.437	1.207	1.728.107	21.176
Teraplast Group	13.325	10.804	649.924	17.855	-	-	-	-
Teraplast Logistic	-	123.205	-	102.281	-	1.826.892	-	1.526.068
			<b>10.201.86</b>	<b>13.569.26</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>4.090.308</b>	<b>6.752.863</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>214.568</b>	<b>2.771.331</b>	<b>4.971.639</b>	<b>3.609.221</b>

In afara de soldurile si tranzactiile prezentate mai sus, la 31 martie 2015, s-a inregistrat transferul liniei de business Tamplarie Termoizolanta catre Teraglass Bistrita SRL. Valoarea totala a tranzactiei a fost de 9.181.000 ron ( active imobilizate = 3.859.270 ron, stocuri = 4.686.563 ron, creante-datorii = 635.167 ron ) si va fi incasata in 60 de rate lunare incepand cu aprilie 2016. La 30 iunie 2016, situatia se prezinta astfel : 6.102.368 ron reprezinta portiunea pe termen lung, actualizata la valoarea prezenta si evidentiata in creante imobilizate si 1.709.167 ron reprezinta portiunea pe termen scurt, evidentiata la debitori diversi. Astfel, la 30 iunie 2016, total debit de incasat la valoarea prezenta este 7.811.535 ron.

De-asemena, aferent contractelor de imprumut incheiate cu Teraglass Bistrita si Teraplast Logistic, la 30 iunie 2016 existau urmatoarele solduri : 2.852.042 ron, respectiv 400.000 ron.

**d) Casa și conturi la bănci**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2016</b>
Numerar in banci	11.071.368	9.643.565
Numerar în casă	24.410	34.822
Echivalente de numerar	5.555	15.017
<b>Total</b>	<b>11.101.333</b>	<b>9.693.404</b>

La 30 iunie 2016 Societatea avea conturi la banci in ron in valoare de 233.675 ron reprezentand garantii retinute de la gestionari ( 31 decembrie 2015 : 221.212 ron ).

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE****PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***8. ALTE INFORMAȚII (continuare)****e) Stocuri**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2015</u></b>	<b>Exercițiul Financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u></b>
Produse finite	20.661.012	29.127.579
Produse semifabricate	742.114	892.084
Produse reziduale	122.266	173.355
Produse in curs de aprovizionare	559.833	338.772
Materii prime	11.108.380	20.095.513
Consumabile	497.247	581.123
Ambalaje	479.135	571.076
Obiecte de inventar	66.253	86.610
Marfuri	4.607.661	4.927.434
<b>Stocuri – valoare bruta</b>	<b>38.843.900</b>	<b>56.793.546</b>
Ajustari de valoare pentru materii prime, materiale	(1.535.162)	(4.074.104)
Ajustari de valoare pentru produse finite	(2.036.828)	(2.407.913)
Ajustari de valoare pentru marfuri	(944.875)	(883.450)
<b>Stocuri – valoare neta</b>	<b>34.327.035</b>	<b>49.428.079</b>

**f) Venituri**

Valoarea totală a cifrei de afaceri și a producției marfă realizate în sem I 2015 și 2016 a fost :

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2015</u></b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>30 iunie 2016</u></b>
<b>1. Cifra de afaceri total, din care :</b>	<b><u>117.930.048</u></b>	<b><u>131.827.607</u></b>
1.1 Cifra de afaceri neta	106.819.339	114.622.500
1.2 Reduceri comerciale acordate	(894.219)	(1.121.063)
1.3 Cifra de afaceri din vanzarea marfurilor	11.582.053	17.769.348
1.4 Cifra de afaceri din lucrari executate servicii prestate	178.413	121.107
1.5 Cifra de afaceri din chirii si redevente	244.460	435.715



## TERAPLAST SA

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE

#### PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

---

## 8. ALTE INFORMAȚII ( continuare )

### g) Angajamente si contingente

La 30 iunie 2016 Societatea are emise scrisori de garantie, conform cu detaliile de mai jos:

Banca Emitenta	Perioada de valabilitate	Suma	Valuta	Obiectul Garantiei
BT	30.05.2016-30.06.2017	360.000	ron	buna plata in favoarea ROMPETROL DOWNSTREAM

In data de 27 august 2013 Societatea a semnat cu Banca Transilvania un contract - plafon scrisori de garantie bancara multivaluta cu utilizare multipla cu valabilitate pana la 24 august 2016. Valoarea plafonului este de 1.750.000 RON.

La 30 iunie 2016, imobilizari corporale si investitii imobiliare cu o valoare contabila neta de 63.086.656 RON constituie garantie pentru credite si linii de credit (terenuri si constructii - 42.377.607 RON; echipamente, utilaje, alte active imobilizate - 20.709.049 RON). Pentru imprumuturile de la banci Societatea a garantat cu toate disponibilitatile banesti prezente si viitoare, cu toate stocurile de marfa si produse prezente si viitoare si a cesionat drepturile de creanta prezente si viitoare, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare cu clientii sai, avand calitatea de debitori cedati. De asemenea, Societatea a cesionat drepturile rezultate din politele de asigurare emise avand ca obiect imobilele si mobilele aduse in garantie.

### Datorii fiscale potentiale

In Romania, exista un numar de agentii autorizate sa efectueze controale (audituri). Aceste controale sunt similare in natura auditurilor fiscale efectuate de autoritatile fiscale din multe tari, dar se pot extinde nu numai asupra aspectelor fiscale, ci si asupra altor aspecte juridice si de reglementare in care agentia respectiva poate fi interesata. Este probabil ca Societatea sa continue sa fie supusa din cand in cand unor astfel de controale pentru incalcarii sau presupuse incalcarii ale legilor si regulamentelor noi si a celor existente. Desi Societatea poate contesta presupusele incalcarii si penalitatile aferente atunci cand conducerea este de parere ca este indreptatita sa actioneze in acest mod, adoptarea sau implementarea de legi si regulamente in Romania ar putea avea un efect semnificativ asupra Societatii. Sistemul fiscal din Romania este in continua dezvoltare, fiind supus multor interpretari si modificari constante, uneori cu caracter retroactiv. Termenul de prescriere al controalelor fiscale este de 5 ani.

Administratorii Societatii sunt de parere ca datoriile fiscale ale Societatii au fost calculate si inregistrate in conformitate cu prevederile legale.

## 8.ALTE INFORMAȚII ( continuare )

### Aspecte privitoare la mediu

Activitatea principala a Societatii are efecte inerente asupra mediului. Efectele asupra mediului ale activitatilor Societatii sunt monitorizate de autoritatile locale si de catre conducere. Prin urmare, nu s-au inregistrat provizioane pentru nici un fel de eventuale obligatiune cuantificabile in prezent, cu privire la aspectele de mediu sau la lucrarile de remediere necesare.

## **TERAPLAST SA**

### **NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE**

#### **PENTRU SEMESTRUL I ÎNCHEIAT LA 30 IUNIE 2016**

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

---

#### **Pretul de transfer**

Legislatia fiscala din Romania include principiul „valorii de piata”, conform caruia tranzactiile intre partile afiliate trebuie sa se desfasoare la valoarea de piata. Contribuabilii locali care desfasoara tranzactii cu parti afiliate trebuie sa intocmeascasi sa puna la dispozitia autoritatilor fiscale din Romania, la cererea scrisa a acestora, dosarul de documentare a preturilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a preturilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalitati pentru neconformitate; in plus fata de continutul dosarului de documentare a preturilor de transfer, autoritatile fiscale pot interpreta tranzactiile si circumstantele diferit de interpretarea conducerii si, ca urmare, pot impune obligatii fiscale suplimentare rezultate din ajustarea preturilor de transfer. Conducerea Societatii considera ca nu va suferi pierderi in cazul unui control fiscal pentru verificarea preturilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretarilor diferite ale autoritatilor fiscale nu poate fi estimat in mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru pozitia financiara si/sau pentru operatiunile Societatii.

#### **8. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

In data de 28 aprilie 2016, prin hotarare AGEA, s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 18.881.089 RON prin emisiunea a 188.810.890 actiuni noi, cu valoarea nominala de 0,10 RON/actiune. Majorarea capitalului social se va realiza prin incorporarea rezervelor in suma de 18.881.089 RON, constituite din profitul net al anului 2015.

Actiunile nou emise nu vor modifica procentele de detinere ale actionarilor si se vor distribui gratuit tuturor actionarilor Societatii inscrisi in Registrul Actionarilor la o data ce va fi stabilita de AGA.

In urma acestei hotarari, capitalul social subscris si varsat al Teraplast SA va fi de 56.643.266 RON, divizat intr-un numar de 566.432.660 RON actiuni nominative, cu valoarea nominala de 0,10 RON fiecare.

Majorarea capitalului social a fost inscrisa la ORC Bistrita Nasaud prin Certificatul Constatator nr 10589 din 16 mai 2016 si la ASF, Sectorul Instrumente si Investitii Financiare prin Certificatul de Inregistrare a Valorilor Mobiliare nr AC-3420-4 din 07.07.2016.

Director General  
Alexandru Stanean

Director Financiar  
Edit Orban

Semnătura \_\_\_\_\_  
Ștampila unității

Semnătura \_\_\_\_\_