

TERAPLAST SA
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016

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

Situatia rezultatului global pentru trimestrul III al anului 2016, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2015

	Ianuarie- septembrie 2015	Ianuarie- septembrie 2016
	RON	RON
Venituri	198.512.731	208.871.863
Alte venituri din exploatare	8.638.280	94.940
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs	2.240.823	2.464.700
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	(135.541.412)	(137.723.868)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(16.754.852)	(16.484.137)
Cheltuieli cu provizioanele, ajustarile pentru depreciere si amortizarea	(10.683.608)	(7.238.459)
Castiguri / (Pierderi) din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	31.778	(232.514)
Castiguri / (Pierderi) din evaluarea la valoarea justa a investitiilor imobiliare	0	0
Alte cheltuieli operationale	(26.661.783)	(23.930.342)
Costuri financiare	(3.444.981)	(2.500.618)
Venituri financiare	4.527.190	14.261.811
Profitul/(Pierdere) inainte de impozitare	20.864.166	37.583.376
(Cheltuiala) / Venit cu impozitul pe profit	(3.338.828)	(4.194.013)
Profitul/(Pierdere) exercitiului financiar	17.525.338	33.389.363
Numar de actiuni	288.875.880	566.432.663
Rezultatul pe actiune	0,061	0,059

Director General
 Alexandru Stanean

Director Financiar
 Edit Orban

Semnătura _____
 Ștampila unității

Semnătura _____

TERAPLAST SA
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Situatia pozitiei financiare pentru perioada ianuarie-septembrie 2016

	31 decembrie 2015 RON	30 septembrie 2016 RON
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	90.934.897	89.706.999
Investitii imobiliare	19.623.009	19.642.630
Imobilizari necorporale	559.253	899.384
Investitii in filiale si unitaticontrolate in comun	11.255.745	11.256.735
Alte imobilizari financiare	15.472	15.472
Creante comerciale imobilizate	6.956.956	6.102.368
Total active imobilizate	<u>129.345.332</u>	<u>127.623.588</u>
Active circulante		
Stocuri	34.327.035	40.717.981
Creante comerciale si similare	69.663.633	74.801.392
Cheltuieli inregistrate in avans	302.426	553.663
Numerar si depozite pe termen scurt	11.101.333	5.532.558
Total active circulante	<u>115.394.426</u>	<u>121.605.594</u>
Total active	<u>244.739.758</u>	<u>249.229.182</u>
CAPITAL PROPRIU SI DATORII		
Capital propriu		
Total Capital social, din care:	<u>28.887.588</u>	<u>56.643.266</u>
- Capital subscris	28.887.588	56.643.266
- Ajustari ale capitalului social	0	0
- 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	68.814.765
Total capital propriu	<u>151.230.955</u>	<u>176.282.840</u>
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi si datorii de leasing financiar	8.062.765	5.409.931
Datorii privind beneficiile angajatilor	236.361	236.361
Datorii privind impozitele amanate	2.948.368	2.874.789
Total datorii pe termen lung	<u>11.247.493</u>	<u>8.521.081</u>
Datorii curente		
Datorii comerciale si similar	48.195.024	43.136.945
Imprumuturi si datorii de leasing financiar	30.077.116	16.236.619
Impozit pe profit de plata	815.465	1.456.886
Provizioane	3.173.704	3.594.811
Total datorii curente	<u>82.261.310</u>	<u>64.425.261</u>
Total datorii	<u>93.508.803</u>	<u>72.946.342</u>
Total capital propriu si datorii	<u>244.739.758</u>	<u>249.229.182</u>

Director General
 Alexandru Stanean
 Semnătura _____
 Ștampila unității

Director Financiar
 Edit Orba
 Semnătura _____

TERAPLAST SA**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***Situatia modificarii capitalurilor proprii in perioada ianuarie-septembrie 2016**

	<u>Capital subscris RON</u>	<u>Ajustai 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>
Sold la 1 Ianuarie 2015	28.887.588	30.092.472	0	42.245.118	18.708.074	4.101.240	(579.354)	123.455.138
Constituire rezerva legala						1.342.377	(1.342.377)	0
Cresteri/(Reduceri)*		(30.092.472)		(14.860.393)	(1.556.667)		44.952.865	(1.556.667)
Rezerva pentru beneficii pe baza de actiuni			950.500					950.500
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare					(105.442)		105.442	0
Profitul anului							28.381.984	28.381.984
Sold la 31 decembrie 2015	28.887.588	0	950.500	27.384.726	17.045.965	5.443.617	71.518.560	151.230.955

*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

TERAPLAST SA**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

	<u>Capital subscris 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>
Sold la 1 Ianuarie 2016	28.887.588	950.500	27.384.726	17.045.965	5.443.617	71.518.560	151.230.955
Constituire rezerva legala							0
Cresteri/(Reduceri)	27.755.678					(27.755.678)	0
Rezerva pentru beneficii pe baza de actiuni							0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare							0
Actiuni proprii						(428.545)	(428.545)
Castiguri din valorificarea actiunilor proprii rascumparate						21.122	21.122
Dividende acordate						(7.930.057)	(7.930.057)
Profitul anului						33.389.363	33.389.363
Sold la 30 septembrie 2016	56.643.266	950.500	27.384.726	17.045.965	5.443.617	68.814.765	176.282.839

Director General
Alexandru StaneanSemnătura _____
Ștampila unitățiiDirector Financiar
Edit Orban

Semnătura _____

TERAPLAST SA**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 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 septembrie 2016 RON
Fluxuri de trezorerie din activitati operationale		
Profit/(Pierdere) inainte de impozitare	32.502.224	37.583.377
Cheltuieli cu dobanzile	1.126.345	597.000
Venituri din dobanzi	(10.432)	(28.641)
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	(2.269.386)
Pierdere din creante si debitori diversi	125.237	-
Ajustarea cheltuielilor pentru provizioane depreciere stocuri	818.940	2.936.162
Amortizarea si deprecierea activelor pe termen lung	12.236.504	9.214.839
Ajustari de valoare ale activelor imobilizate	(420.796)	(453.879)
Descrasteri de valoare in urma reevaluarii	86.440	-
Ajustarea privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	(818.147)	421.107
(Castig)/Pierdere din evaluarea investitiilor imobiliare	1.242.366	-
Cheltuiala/(Venit) din provizioanele pentru obligatiile privind beneficiile la pensionare	(110.041)	-
Venituri din dividende	(5.496.136)	(12.263.707)
Diferente de curs favorabile	(52.680)	(59.905)
Beneficii pe baza de actiuni	950.000	-
Profit inainte de ajustari in capitalul circulant	42.072.665	35.909.481
Miscari in capitalul circulant		
(Crestere)/ Descraster creante comerciale si alte creante	(20.237.372)	(2.265.022)
(Crestere)/ Descraster stocuri	(1.489.357)	(9.327.108)
(Descraster)/Crestere datorii comerciale si alte datorii	3.680.365	(19.015.044)
Numerar generat din / (utilizat in) activitati operationale	24.026.302	5.302.307
Dobanzi platite	(1.126.345)	(597.000)
Impozit pe profit platit	(3.897.931)	(3.554.193)
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati operationale	19.002.026	1.151.114
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de investitii		
Dobanzi incasate	10.432	28.641
Plati aferente imobilizarilor corporale si necorporale	(15.152.791)	(7.622.882)
Plati aferente imobilizari fin.	(2.056.337)	(990)
Incasari/(Plati) din vanzarea de imobilizari corporale	135.890	95.961
Rascumpararea de actiuni proprii	-	(428.545)
Castiguri legate de vanzarea de actiuni proprii	-	21.122
Dividende platite	5.496.136	(7.930.057)
Dividende incasate	-	12.263.707
Numerar net din activitati de investitii	(11.566.670)	(3.573.042)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Trageri / (Rambursari) nete de imprumuturi	2.734.705	(1.739.435)
Plati de leasing	(2.526.233)	(1.407.411)
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de finantare	208.472	(3.146.847)
Variatia neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	7.643.828	(5.568.775)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar	3.457.505	11.101.333
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului financiar	11.101.333	5.532.558
Director General	Director Financiar	
Alexandru Stanean	Edit Orban	
Semnătura_____	Semnătura_____	

TERAPLAST SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ**

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

La 30 septembrie 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 trimestriale încheiate la 30.09.2016 nu au fost auditate.

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

	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale <u>(ron)</u>	Imobilizări necorporale în curs <u>(ron)</u>	<u>Total</u> (ron)
Valoare brută			
Sold la 1 ianuarie 2016	<u>3.655.239</u>	<u>188.956</u>	<u>3.844.195</u>
Creșteri	43.793	555.504	599.296
Transferuri	464.416	(464.416)	-
Cedări și alte reduceri	(16.235)	(7.437)	(23.672)
Sold la 30 septembrie 2016	<u>4.147.213</u>	<u>272.608</u>	<u>4.419.821</u>
Amortizare cumulată			
Sold la 1 ianuarie 2016	<u>3.284.943</u>	-	<u>3.284.943</u>
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	251.729	-	251.729
Cedări și alte reduceri	(16.235)	-	(16.235)
Sold la 30 septembrie 2016	<u>3.520.437</u>	-	<u>3.520.437</u>
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2016	370.297	188.956	559.253
Valoarea contabilă netă la 30 septembrie 2016	626.776	272.608	899.384

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 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)
Valoarea brută						
Sold la 1 ianuarie 2016	<u>54.191.947</u>	<u>137.536.456</u>	<u>1.228.310</u>	<u>2.766.901</u>	<u>19.623.009</u>	<u>215.346.622</u>
Creșteri total, din care:				7.653.197		7.766.952
113.755						
Creșteri din producția interna de imobilizări				769.175		769.175
Transferuri in/din imobilizări în curs	79.427	5.458.984	65.289	(5.623.320)	19.621	0
Transferuri in/din alte clase de imobilizări						-
Transferuri din obiecte de inventar		41.676				41.676
Cedări și reduceri		(740.064)		(123.763)		(863.827)
Sold la 30 septembrie 2016	<u>54.271.374</u>	<u>142.410.807</u>	<u>1.293.598</u>	<u>4.673.014</u>	<u>19.642.630</u>	<u>222.291.423</u>
Amortizare cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2016	<u>8.437.748</u>	<u>95.620.191</u>	<u>730.776</u>			<u>104.788.714</u>
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	1.541.528	7.337.193	84.391			8.963.111
Transferuri in/din alte clase de imobilizări						
Transferuri din obiecte de inventar		41.676				41.676
Reduceri sau reluări		(397.825)				(397.825)
Depreciere		(270.110)	(183.769)			(453.879)
Sold la 30 septembrie 2016	<u>9.709.165</u>	<u>102.417.466</u>	<u>815.167</u>	-	-	<u>112.941.798</u>
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2016	45.754.200	41.916.264	497.534	2.766.901	19.623.009	110.557.908
Valoarea contabilă netă la 30 septembrie 2016	44.562.209	39.993.340	478.432	4.673.014	19.642.630	109.349.626

TERAPLAST SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 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 septembrie 2016, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 48.973.975 ron constituie garanție pentru credite și linii de credit (terenuri și construcții 29.421.736 ron ; echipamente, utilaje, alte active imobilizate 19.552.239 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:

	<u>31 decembrie 2015</u> (ron)	<u>30 septembrie 2016</u> (ron)
Valoare neta – vehicule	1.379.004	918.077
Valoare neta – echipamente	5.744.473	4.281.665
TOTAL	<u>7.123.477</u>	<u>5.199.742</u>

TERAPLAST SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***1.ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)****Tranzacții cu părți afiliate**

Tranzacțiile și soldurile cu filialele sunt prezentate în Nota 8c).

c) Imobilizări financiare

La 30 septembrie 2016, Societatea deține investiții în 4 filiale: Plastsistem SA, Teraglass Bistrita SRL, Teraplast Group SRL din Republica Moldova și Teraplast Logistic SRL și o asociație în participatiune: Politub SA. În perioada 31 decembrie 2015 - 30 septembrie 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.

În data de 26 noiembrie 2015, prin decizie a Consiliului de Administrație, se aprobă participarea Teraplast SA, în calitate de asociat, alături de Plastsistem SA la constituirea unei societăți cu răspundere limitată, cu sediul în România, care să preia activitatea de logistică a societăților din Grupul Teraplast. Participarea Teraplast SA în această societate este de 99%.

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

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

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

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****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

2.PROVIZIOANE

Denumirea Provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>în cont</u>	<u>din cont</u>	<u>30 septembrie 2016</u>
	(ron)	(ron)	(ron)	(ron)
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	557.710	0	0	557.710
Provizioane pentru pensii și obligații similare	236.360	0	0	236.360
Alte provizioane	2.615.994	421.107		3.037.101
Total	<u>3.410.065</u>	<u>421.107</u>	<u>0</u>	<u>3.831.172</u>

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****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

3. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

CREANTE	Sold la	Sold la
<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>30 septembrie 2016</u>
	(ron)	(ron)
1. Creante comerciale	44.744.164	50.870.554
2. Efecte de comert neexigibile	34.655.342	30.527.312
3. Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	122.316	1.011.856
4. Avansuri catre furnizorii de servicii si stocuri	396.194	191.025
5. Alte creante imobilizate	78.187	61.289
6. Avansuri platite catre angajati	3.099	1.199
7. Alte creante	3.464.642	3.358.700
8. Provizioane clienti si conturi asimilate	(13.800.312)	(11.220.543)
Total	<u>69.663.633</u>	<u>74.801.392</u>

Sumele de încasat de la filiale sunt prezentate în Nota 8c).

TERAPLAST SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***3.SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (continuare)****DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

<u>Denumirea indicatorului</u>	Sold la 31 decembrie 2015 (ron)	Termen de lichiditate sub 1 an (ron)	peste 1 an (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>6.108.432</i>	<i>22.003</i>
Datorii catre angajati si asigurari sociale	2.952.778	2.952.778	-
TVA de plata	2.514.514	2.514.514	-
Drepturi ale angajaților nerevendicate	86.074	86.074	-
Dividende de plata	-	-	-
Creditori diversi	458.836	458.836	-
Garantii comerciale primite	90.431	68.428	22.003
Alte impozite de plata	27.802	27.802	-
Total	<u>48.195.024</u>	<u>43.136.945</u>	<u>22.003</u>

DATORII COMERCIALE SI SIMILARE

<u>Denumirea indicatorului</u>	Sold la 30 septembrie 2016 (ron)	Termen de lichiditate sub 1 an (ron)	peste 1 an (ron)
Datorii comerciale	33.765.324	33.201.911	563.413
Efecte de platit	925.767	925.767	-
Datorii din achizitia de active pe termen lung	1.035.990	1.035.990	-
Avansuri de la clienti	763.238	763.238	-
<i>Alte datorii, din care:</i>	<i>6.646.626</i>	<i>6.616.650</i>	<i>29.975</i>
Datorii catre angajati si asigurari sociale	2.084.289	2.084.289	-
TVA de plata	3.297.524	3.297.524	-
Drepturi ale angajaților nerevendicate	87.255	87.255	-
Dividende de plata	880.448	880.448	-
Creditori diversi	208.715	208.715	-
Garantii comerciale primite	82.090	52.114	29.975
Alte impozite de plata	6.304	6.304	-
Total	<u>43.136.945</u>	<u>42.543.556</u>	<u>593.388</u>

Sumele datorate filialelor sunt prezentate în Nota 8c).

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016

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

3.SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI A DATORIILOR (continuare)

Repartizarea creditelor pe bănci este următoarea:

	Sold la 31 decembrie 2015 (ron)	Sold la 30 septembrie 2016 (ron)
BRD	13.621.179	13.503.155
Unicredit Tiriac Bank	11.574.936	15.556.497
Porsche Bank	894.181	798.925
Banca Transilvania	11.869.367	8.633.901
Total	37.959.663	38.492.478

Împrumuturile bancare la 30 septembrie 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 septembrie 2016 este 406.409,28 RON (91.280,75 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 Multioption (Linie de credit, SGB, Acreditiv) Multicurrency (RON, EUR, USD) , data scadenta este 20 iunie 2017.
- B. 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 septembrie 2016 in cadrul acestui contract este de 3.581.382 ron. Data scadenta este 24 mai 2022 .
- C. Contract de credit- linie de credit pentru sustinerea activitatii curente, reînnoit 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 septembrie 2016 a fost de 0 RON pentru linia de credit utilizabila in RON la 31 decembrie 2015 fiind de 0 RON si 3.312.508,75 RON (743.999,45 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 3 octombrie 2017.
- D. 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 septembrie 2016 in cadrul acestui contract este de 6.424.611,70 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.
- E. 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 septembrie 2016 este de 371.897,89 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.
- F. 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 septembrie 2016 este de 68.816,69 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

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016

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

3.SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR (continuare)

G. 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 septembrie 2016 este de 4.901.294,30 lei (31 decembrie 2015: 4.121.792,91 RON). Data scadenta este 25 august 2017.

H. 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 25 august 2016, prelungit pe 24 luni din data de 25 august 2016. Valoarea plafonului este de 1.750.000 RON, din care s-au utilizat astfel :

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

La 30 septembrie 2016, Societatea are facilitati de creditare neutilizate, in valoare de 3.264.719,80 EUR si 17.253.305,70 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:

	Sold la 31 decembrie 2015 Rate minime de leasing	Sold la 30 septembrie 2016 Rate minime de leasing
Sub 1 an	1.696.950	1.750.238
Intre 1 an si 5 ani	2.092.187	770.616
Total rate minime de leasing financiar	<u>3.789.138</u>	<u>2.520.854</u>

Mașinile si echipamentele luate în leasing reprezintă garanții pentru contractele de leasing, având la 30 septembrie 2016 o valoare contabilă netă de 5.199.742 ron (31 decembrie 2015: 7.123.477 ron).

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 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 septembrie 2016, activele curente ale Societatii depasesc datoriile curente cu 57.180.333 ron (la 31 decembrie 2015 activele curente depaseau datoriile curente cu 33.133.116 ron). La aceeasi data, Societatea a inregistrat un profit net de 33.389.363 ron (30 septembrie 2015 : un profit net de 17.525.338 ron)

Gradul de indatorare al Societatii (Imprumuturi totale-numerar/Total capitaluri+datorie neta) este de 8% (31 decembrie 2015: 8%), ceea ce indica o dependenta scazuta a Societatii fata de bancile finantatoare.

Bugetul pregatit de conducerea Societatii si aprobat de catre Consiliul de Administratie pentru anul 2015, 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

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 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 dividende 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

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 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 aceluasi 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 denumite in valuta sunt convertite la cursurile de schimb in vigoare la acele date.

Actiunile 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 permise.

Subventiile guvernamentale a caror conditie principala este ca Societatea sa achizitioneze, construiasca sau sa obtina in alt mod active pe termen lung sunt recunoscute ca venituri inregistrate in avans in bilantul contabil si sunt transferate in contul de profit si pierdere in mod sistematic si rational de-a lungul duratei de viata utila a activelor respective.

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016

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

4.PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Alte subventii guvernamentale sunt recunoscute sistematic ca venituri in aceeași perioada cu costurile pe care intentioneaza sa le compenseze. Subventiile guvernamentale de primit drept compensatie pentru cheltuieli sau pierderi deja inregistrate sau cu scopul de a acorda sprijin financiar imediat Societatii, fara costuri aferente viitoare, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul in care devin scadente.

Subventiile primite in vederea achizitionarii de active cum ar fi imobiliarile corporale sunt inregistrate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilantul contabil ca venit amanat. Venitul amanat se recunoaste in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achizitionate din respectiva subventie. scadente.

Subventiile primite in vederea achizitionarii de active cum ar fi imobiliarile corporale sunt inregistrate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilantul contabil ca venit amanat. Venitul amanat se recunoaste in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achizitionate din respectiva subventie.

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, in medie, 2 salarii. Societatea a inregistrat 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 contributiile la bugetul de stat al asigurarilor sociale, la fondul de pensii si la cel de somaj, la nivelele stabilite de legislatia actuala. Valoarea acestor contributiile este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeași perioada cu cheltuielile corespunzatoare cu salariile.

4.12 Impozitarea

Cheltuielile 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

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016

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

4.PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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.

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 aceeasi 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.

4.13 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 reevaluat a activului.

Orice surplus din reevaluare este inregistrat la alte elemente ale rezultatului global si, astfel, creditat in rezerva din reevaluarea activelor de la capitalurile proprii, cu exceptia masurii in care acesta reia o reducere din reevaluarea aceluasi 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.

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016

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

4.PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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.

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

4.14 Active imobilizate (sau grupuri destinate cedarii) detinute in vederea vanzarii

Activele imobilizate (sau grupurile destinate cedarii) sunt clasificate ca active detinute in vederea vanzarii atunci cand valoarea contabila urmeaza sa fie recuperata in principal prin vanzare, iar vanzarea este considerataprobabila. Acestea sunt inregistrate la valoarea cea mai mica dintre valoarea contabila si valoarea justa mai putin costurile de vanzare, daca valoarea contabila urmeaza sa fie recuperata in principal prin vanzare si nu prin utilizarea lor in continuare, si daca vanzarea este considerata foarte probabila.

Acestea sunt clasificate ca si active circulante daca vanzarea e probabil sa aiba loc in 12 luni de la data situatiei individuale a pozitiei financiare.

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016

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

4.PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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 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 fiecarei 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.

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016

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

4.PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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 redusa 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 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 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.

4.20 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.

4.21 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.

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016

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

4.PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

4.22 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 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.

Clasificarea investitiilor depinde de natura si scopul acestora si este determinata la data recunoasterii initiale.

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.

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.

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016

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

4.PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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 depreciarii.

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 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.

4.23 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 și 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

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 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 trimestrului III al anului 2016 este de 56.643.266 ron, cu modificari fata de 31 decembrie 2015. Structura actionariatului este urmatoarea:

	31 decembrie 2015			30 septembrie 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	46,776%	264.955.049	26.495.504	46,776%
VICIU EMANOIL	25.240.069	2.524.006	8,737%	49.491.150	4.949.115	8,737%
Marley Magyarorszag (Gemencplast Szekszard)	22.885.589	2.288.558	7,922%	44.874.446	4.487.445	7,922%
SILVANIA CENTER SA	10.578.610	1.057.861	3,662%	19.464.956	1.946.496	3,436%
KJK Fund II Sicav-SIF	29.000.000	2.900.000	10,039%	56.863.685	5.686.369	10,039%
Alte pers fizice si juridice	66.046.770	6.604.677	22,863%	130.783.377	13.078.338	23,089%
TOTAL	288.875.880	28.875.588	100,00%	566.432.663	56.643.266	100,00%

La 31 decembrie 2015 si 30 septembrie 2016, valoarea capitalului social subscris si varsat al Societatii cuprindea 288.875.880, respectiv 566.432.663 actiuni autorizate, emise si achitate integral, la valoare de 0,1 RON/actiune, cu o valoare nominala totala de 28.887.588 RON, respectiv 56.643.266 RON. Actiunile comune sunt purtatoare de un vot fiecare si dau dreptul la dividende.

Capitalul social a fost majorat in 2008 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 Societatea a decis anulara 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 anulara 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.

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016

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

5.PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE (continuare)

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 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.

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 s-a realizat prin incorporarea rezervelor in suma de 18.881.189 lei, constituite din profitul net al anului 2015. Actiunile nou emise nu au modificat procentele de detinere ale actionarilor si s-au distribuit gratuit tuturor actionarilor Societatii inregistrati in Registrul Actionarilor la data de 24 iunie 2016. In urma acestei hotarari, capitalul social subscris si varsat al Teraplast SA este de 56.643.266 RON, divizat intr-un numar de 566.432.660 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 0,10 RON fiecare.

Majorarea capitalului social a fost inregistrata la ORC Bistrita Nasaud prin Certificatul Constatator nr.10589/16 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.

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-octombrie 2016 s-au rascumparat 2.000.000 840 actiuni proprii, la o valoare totala a tranzactiei de 990.955 ron. 840.947 din 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.

La 30 septembrie 2016, valoarea actiunilor proprii rascumparate ramase in sold era de 428.545 ron

TERAPLAST SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 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:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2015</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u>
Numar mediu angajati	350	310
Numărul mediu al membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere în timpul perioadei a fost după cum urmează	5	5
Total	<u>355</u>	<u>315</u>

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2015</u> (ron)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u> (ron)
Cheltuiala cu salariile angajaților si tichete	13.404.172	12.324.122
Cheltuiala cu salariile administratorilor	315.000	315.000
Contributii aferente salariilor	3.035.680	3.211.822
Total	<u>16.754.852</u>	<u>15.850.944</u>

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2015</u> (ron)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u> (ron)
Total salarii de plată la sfârșitul perioadei	<u>920.499</u>	<u>904.590</u>

TERAPLAST SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2015</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u>
$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$	1,27	1,99

b) Indicatorul lichidității imediate

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2015</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u>
$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$	1,02	1,32

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2015</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u>
	[%]	[%]
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	7,43	3,07

Unde:

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

TERAPLAST SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2015</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u>
$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \text{nr de ori}$		
	4,74	4,20

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2015</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$		
	83,16	90,74

c) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2015</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Total cumparari}} \times 365 =$		
	77,51	71,81

d) Viteza de rotație a activelor imobilizate

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2015</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$		
	1,59	1,64

TERAPLAST SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2015</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	0,78	0,84

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2015</u> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u> (%)
$\frac{\text{Profitul înainte rezultatului financiar șiimpozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100$	12,76	13,97

b) Marja brută din vânzări

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2015</u> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u> (%)
$\frac{\text{Profitul din exploatare}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 =$	9,97	12,36

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 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 Bistrita-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 septembrie 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 participație:

- 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 Durabila – Teraplast SA deține titluri în proporție de 7,14% din capitalul social.

TERAPLAST SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 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 septembrie 2016**

Partener	Creante		Vanzari nete inclusiv refacturari		Datorii		Cumparari nete inclusiv refacturari	
	31 dec 2015	30 sept 2016	31 dec 2015	30 sept 2016	31 dec 2015	30 sept 2016	31 dec 2015	30 sept 2016
Plastsistem	25.998	190.406	230.218	240.981	-	499.597	1.525.855	1.926.949
Politub	113.736	252.845	3.636.586	2.347.821	207.132	1.400	1.717.678	1.012.743
TeraglassBistrita	3.937.249	4.609.914	8.212.447	14.431.837	7.437	23.953	1.728.107	41.281
Teraplast Group	13.325	-	649.924	19.327	-	-	-	-
TeraplastLogistic	-	92.026	-	356.554	-	3.331.667	-	7.046.018
TOTAL	4.090.308	5.145.191	10.201.862	17.396.520	214.568	3.856.616	4.971.639	10.026.991

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 septembrie 2016, situatia se prezinta astfel : 6.102.368 ron reprezinta portiunea pe termen lung, actualizata la valoarea prezenta si evidentiata in creante imobilizate si 1.281.875 ron reprezinta portiunea pe termen scurt, evidentiata la debitori diversi. Astfel, la 30 septembrie 2016, total debit de incasat la valoarea prezenta este 7.384.243 ron.

De-asemena, aferent contractelor de imprumut incheiate cu Teraglass Bistrita si Teraplast Logistic, la 30 septembrie 2016 existau urmatoarele solduri : 960.340 ron, respectiv 402.781 ron.

d) Casa și conturi la bănci

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2016
Numerar in banci	11.071.368	5.458.508
Numerar în casă	24.410	60.266
Echivalente de numerar	5.555	13.784
Total	<u>11.101.333</u>	<u>5.532.558</u>

La 30 septembrie 2016, Societatea avea conturi la banci in ron in valoare de 83.483 ron reprezentand garantii retinute de la gestionari (31 decembrie 2015 : 221.212 ron).

TERAPLAST SA**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***8. ALTE INFORMAȚII (continuare)****e) Stocuri**

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2015</u>	Exercițiul Financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u>
Produce finite	20.661.012	25.124.351
Produce semifabricate	742.114	960.063
Produce reziduale	122.266	169.061
Produce in curs de aprovizionare	559.833	780.524
Materii prime	10.195.305	14.516.068
Consumabile	1.785.567	1.869.848
Ambalaje	103.889	105.240
Obiecte de inventar	66.253	68.783
Marfuri	4.607.661	4.777.071
Stocuri – valoare bruta	<u>38.843.900</u>	<u>48.371.008</u>
Ajustari de valoare pentru materii prime, materiale	(1.549.350)	(4.265.190)
Ajustari de valoare pentru produse finite	(2.022.641)	(2.448.724)
Ajustari de valoare pentru marfuri	(944.875)	(939.112)
Stocuri – valoare neta	<u>34.327.035</u>	<u>40.717.981</u>

f) Venituri

Valoarea totală a cifrei de afaceri și a producției marfă realizate în trimestrul III 2014 si 2015 a fost :

	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2015</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>30 septembrie 2016</u>
1. Cifra de afaceri total, din care :	<u>198.512.732</u>	<u>208.871.863</u>
1.1 Cifra de afaceri neta	178.675.382	180.500.009
1.2 Reduceri comerciale acordate	(1.565.416)	(1.785.073)
1.3 Cifra de afaceri din vanzarea marfurilor	20.686.707	29.379.257
1.4 Cifra de afaceri din lucrari executate servicii prestate	235.588	124.234
1.5 Cifra de afaceri din chirii si redevente	480.471	653.437

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016

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

8. ALTE INFORMAȚII (continuare)

g) Angajamente si contingente

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 25 august 2016, prelungit pe 24 luni din data de 25 august 2016. Valoarea plafonului este de 1.750.000 RON, din care s-au utilizat astfel:

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

La 30 septembrie 2016, imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 48.973.975 ron constituie garanție pentru credite si linii de credit (terenuri si constructii – 29.421.736 ron ; echipamente,utilaje, alte active imobilizate – 19.552.239 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 incalcarile sau presupuse incalcarile ale legilor si regulamentelor noi si a celor existente. Desi Societatea poate contesta presupusele incalcarile 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.

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 obligatiuni cuantificabile in prezent, cu privire la aspectele de mediu sau la lucrarile de remediere necesare.

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 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

TERAPLAST SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU PERIOADA IANUARIE-SEPTEMBRIE 2016

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

8. ALTE INFORMAȚII (continuare)

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 financiarasi/sau pentru operatiunile Societatii.

Director General
Alexandru Stanean

Director Financiar
Edit Orban

Semnătura _____

Semnătura _____

Ștampila unității