

**TERAPLAST SA**

**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE**

**Intocmire in conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finantelor Publice  
nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile  
conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.  
la data si pentru exercitiul financial inclusat la  
21 DECEMBRIE 2016**

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii TERAPLAST S.A.

### Raport asupra auditului situațiilor financiare

#### Opinia

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății Teroplast S.A. („Societatea”) cu sediul social în Bistrița, România, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO3094980, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2018, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă și justă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2018, ca și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și clarificările ulterioare.

#### Bazele opiniei

Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA), Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 („Regulamentul (UE) nr. 537/2014”) și Legii nr. 162/2017 („Legea 162/2017”). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate conform Codului etic al profesioniștilor contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul (UE) nr. 537/2014 și Legea 162/2017, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

#### Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului desfășurat asupra situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu emit o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat în acel context o descriere a modului în care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

Am îndeplinit responsabilitățile descrise în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare” din raportul nostru, inclusiv în legătură cu aceste aspecte cheie. În consecință, auditul nostru a inclus efectuarea procedurilor proiectate să răspundă la evaluarea noastră cu privire la riscul de erori semnificative în cadrul situațiilor financiare. Rezultatele procedurilor noastre de audit, inclusiv ale procedurilor efectuate pentru a aborda aspectele de mai jos, constituie baza pentru opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare anexate.

**Descrierea fiecărui aspect cheie de audit și a procedurilor noastre efectuate pentru a trata respectivul aspect cheie**

**1. Recuperabilitatea valorii contabile a imobilizărilor corporale**

Teroplast produce o varietate de componente plastice și metalice pentru industria de construcții și, în consecință, deține un număr semnificativ de imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de 118 milioane RON la data de 31 decembrie 2018. Anul finanțiar 2018 a fost marcat de lipsa proiectelor semnificative de infrastructură în România, lipsă ce nu a putut fi complet compensată de activitatea sectorului privat în domeniul construcțiilor, astfel că rezultatele Societății au fost sub așteptările conducerii.

În consecință, conducerea Societății a identificat indicatori de deprecieră în cazul unor anumite unități generatoare de numerar (UGN) și a efectuat un test de deprecieră pentru următoarele UGN: țevi din PVC și polietilenă și profile pentru ferestre și uși din PVC, ale căror imobilizări corporale au o valoare contabilă netă de 91 milioane RON la data de 31 decembrie 2018. În urma testului nu a rezultat necesitatea recunoașterii unei deprecieri.

Aceste aspecte au fost considerate semnificative în analiza noastră de audit datorită mărimii imobilizărilor Societății, a căror valoare contabilă netă reprezintă 25,1% din activul net contabil la 31 decembrie 2018 și deoarece procesul de evaluare este complex, necesitând raționamente semnificative din partea managementului și având la bază ipoteze care sunt influențate de condiții viitoare de piață în România și în țările din proximitate. Ipotezele includ previziuni ale volumului și prețurilor de vânzare, costul materiilor prime și condițiile generale de piață și din industria construcțiilor.

Prezentările Societății referitoare la imobilizările corporale și analiza testului de deprecieră sunt incluse în Nota 3 (Raționamente, Estimări și Ipoteze contabile semnificative) și Nota 15 (Imobilizări Corporale) la situațiile financiare.

**Proceduri efectuate de noi pentru abordarea respectivul aspect**

Procedurile noastre de audit au cuprins, printre altele, și următoarele aspecte:

- ▶ Am obținut analiza efectuată de conducere și am evaluat estimările cheie care au stat la baza analizei de deprecieră efectuată pentru unitățile generatoare de numerar;
- ▶ Am analizat metodologia aplicată de către management, pentru a stabili concordanța acesteia cu IAS 36 în privința metodei aplicate (valoarea de utilizare);
- ▶ Am testat acuratețea matematică a modelului de deprecieră;

- ▶ Am analizat acuratețea istorică a bugetelor și proiecțiilor conducerii, prin compararea acestora cu rezultatele actuale;
- ▶ Am evaluat principalele ipoteze și estimări utilizate pentru determinarea ratei de discount, a fluxurilor viitoare de numerar, a ratei de creștere, a marjelor operaționale, a necesarului de capital circulant și a cheltuielilor de capital;
- ▶ Am implicat specialiștii noștri în evaluare pentru a ne asista în analizarea principalelor ipoteze și estimări utilizate de către Societate, inclusând determinarea ratei de discount. Astfel, am analizat dacă anumite ipoteze pe care evaluarea a fost fundamentată, luate atât individual, cât și ca întreg, au luat în considerare: i) climatul economic al industriei și circumstanțele economice ale Societății; ii) informațiile existente cu privire la piață; iii) planurile de afaceri ale Societății, inclusând așteptările managementului; iv) riscurile asociate fluxurilor de numerar, inclusând potențialele variații ale nivelului și perioadei de generare a fluxurilor de numerar și efectele asociate asupra variației ratei de actualizare; v) cerințele specifice IFRS;
- ▶ Am efectuat o analiză de sensibilitate pentru ratele de actualizare folosite și estimările utilizate pentru veniturile viitoare și am evaluat informația folosită pentru cele mai importante estimări;
- ▶ De asemenea, am analizat suficiența prezentărilor aferente testelor de deprecierie în ceea ce privește imobilizările corporale, în cadrul situațiilor financiare.

## **2. Recuperabilitatea investiției într-o filială nouă**

După cum este menționat în Nota 19 la situațiile financiare, începând cu anul 2018 Societatea deține controlul asupra Depaco SRL, o entitate în care Societatea a început să investească încă din anul precedent. La 31 decembrie 2018, valoarea investiției în noua filială este de 105 milioane lei, reprezentând 23% din totalul activelor Societății.

Testul de deprecierie al investiției deținute în Depaco este semnificativ pentru auditul nostru, întrucât procesul de evaluare este complex, necesită estimări semnificative din partea managementului și este bazat pe ipoteze care sunt fundamentate pe evoluția viitoare a rezultatelor filialei.

Prezentările Societății referitoare la investițiile în filiale și analiza testului de deprecierie sunt incluse în Nota 3 (Raționamente, Estimări și Ipoteze contabile semnificative) și Nota 19 (Investiții în filiale) la situațiile financiare.

### **Proceduri efectuate de noi pentru abordarea respectivul aspect**

Procedurile noastre de audit s-au axat, dar nu au fost limitate, la următoarele:

- ▶ Am implicat specialiștii noștri pentru a ne asista în evaluarea ipotezelor cheie și a metodologiilor utilizate de către Societate în cadrul testului de deprecierie;
- ▶ Am analizat rata de actualizare, inclusiv componentele de calcul specific ale acesteia, inclusând rata fără risc, rata de risc a țării, gradul de îndatorare;

- ▶ Am analizat principalele ipoteze și estimări luate în calcul la estimarea fluxurilor viitoare de numerar ale filialei (cum ar fi venituri, costuri, rate de creștere, marje de profitabilitate, modificări în capitalul circulant, cheltuieli de capital etc) prin analiza consecvenței ipotezelor cu evoluția mediului economic specific, cu informațiile de piață disponibile și cu bugetele și previziunile filialei;
- ▶ Am analizat sensibilitatea valorii recuperabile a investiției, pentru a înțelege impactul potențial al modificărilor rezonabile în ipotezele semnificative ale modelului;
- ▶ Am evaluat acuratețea bugetelor și estimărilor precedente ale managementului prin comparație cu performanța actuală înregistrată în anul curent față de cea prognozată anterior;
- ▶ Am testat acuratețea matematică a modelului utilizat;
- ▶ De asemenea, am evaluat măsura în care informațiile prezentate de Societate cu privire la testul de deprecieră a investiției sunt adecvate.

#### Alte informații

Alte informații includ Raportul Consiliului de Administrație, care include și declarația nefinanciară, dar nu include situațiile financiare și raportul nostru de audit cu privire la acestea. Raportul de sustenabilitate va fi publicat separat. Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm nicio formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și, făcând acest lucru, de a analiza dacă acestea nu sunt în concordanță, în mod semnificativ, cu situațiile financiare sau cunoștințele pe care le-am obținut în urma auditului sau dacă acestea par să includă erori semnificative. Dacă, în baza activității desfășurate, ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații obținute înainte de data raportului de audit, noi trebuie să raportăm acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

#### Responsabilitatea conducerii și a persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și clarificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă să evaluateze abilitatea Societății de a-și desfășura activitatea conform principiului continuității activității și să prezinte, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și folosirea principiului continuității activității, mai puțin în cazul în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să îl înceteze activitatea sau nu are nicio alternativă reală decât să proceze astfel.

Persoanele responsabile cu guvernanța au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiară a Societății.

#### **Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare**

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, luate în ansamblu, nu conțin denaturări semnificative cauzate de eroare sau fraudă și de a emite un raport de audit care să includă opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, însă nu este o garanție că un audit desfășurat în conformitate cu standardele ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, atât la nivel individual sau luate în ansamblu, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele ISA, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe întreg parcursul auditului. De asemenea:

- ▶ Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, stabilim și efectuăm proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate include complicitate, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false sau evitarea controlului intern.
- ▶ Înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Societății.
- ▶ Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- ▶ Concluzionăm asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducere a principiului continuității activității, și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieri semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția, în raportul de audit, asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, obiectivele planificate și programarea în timp a auditului, precum și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului nostru.

De asemenea, prezentăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, stabilim acele aspecte care au avut cea mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit.

#### **Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare**

#### **Raportare asupra unor informații, altele decât situațiile financiare și raportul nostru de audit asupra acestora**

Pe lângă responsabilitățile noastre de raportare conform standardelor ISA și descrise în secțiunea „Alte informații”, referitor la Raportul Consiliului de Administrație, noi am citit Raportul Consiliului de Administrație și raportăm următoarele:

- a) În Raportul Consiliului de Administrație nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare la data de 31 decembrie 2018, atașate;
- b) Raportul Consiliului de Administrație, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și clarificările ulterioare, Anexa 1, punctele 15-19;
- c) pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2018 cu privire la Societate și la mediul acestuia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în Raportul Consiliului de Administrație.



Building a better  
working world

**Alte cerințe privind cuprinsul raportului de audit conform Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului**

#### **Numirea și aprobarea auditorului**

Am fost numiți auditori ai Societății de către Adunarea Generală a Acționarilor la data de 21 septembrie 2017 pentru a audita situațiile financiare ale exercițiului finanțier încheiat la 31 decembrie 2017 și 2018. Durata totală de misiune continuă, inclusiv reînnoirile (prelungirea perioadei pentru care am fost numiți inițial) și renumirile anterioare drept auditori a fost de 2 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018.

#### **Consecvența cu raportul suplimentar adresat Comitetului de Audit**

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare exprimată în acest raport este în concordanță cu raportul suplimentar adresat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis pe 21 martie 2019.

#### **Furnizarea serviciilor non-audit**

Nu am furnizat Societății servicii non-audit interzise menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului și rămânem independenți față de Societate pe durata auditului.

Nu am furnizat Societății și entităților controlate de aceasta alte servicii decât cele de audit statutar și cele prezentate în notele la situațiile financiare.

În numele,

**Ernst & Young Assurance Services SRL**  
Bd. Ion Mihalache nr. 15-17, etaj 21, București, România

Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. 77



Nume Auditor / Partener: Alexandru Lupea  
Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. 273

București, România  
27 martie 2019

**TERAPLAST SA**

**Situatii Financiare Individuale**

Inlocuente in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2144/2010

pentru aprobarea Reglementarilor corrigibile conform cu

Standardele Internationale de Raportare Financiara

31 decembrie 2013

**CUPRINS**

**PAGINA**

Situatie individuala a rezultatului global

5

Situatie individuala a pretelor tineretere

4

Sauatia individuale a modificarilor capitalului propriu

3 - 5

Situatia individuala a fluxurilor de incasari

7

Nota la situatia financiare individuala

8 - 57

  
31.12.2013  


## TERAPLAST SA

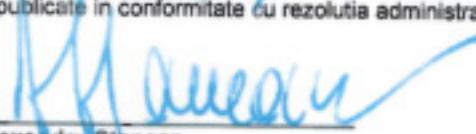
## SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL

pentru exercitiul finantier inchelat la 31 decembrie 2018

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

		Exercitiul finantier	
Denumirea indicatorului	Nota	2017	2018
Venituri Total – din care:	4	227.365.686	301.466.783
Venituri din vanzarea de produse finite		198.398.808	263.658.865
Venituri din vanzarea de marfuri		27.611.473	36.382.958
Venituri din prestarea de servicii		1.355.405	1.224.960
Alte venituri din exploatare	5	466.801	645.262
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs		5.481.277	6.239.075
Materile prime, consumabile folosite si marfuri	6	(163.354.194)	(219.046.622)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	10	(21.449.503)	(30.530.294)
Cheltuieli cu ajustarile pentru depreciere si amortizarea	9	(14.241.886)	(17.729.088)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	9	(1.806.232)	(553.598)
Provizioane, net	26, 27	2.100.468	(140.383)
Castiguri/(Pierderi) din iesirea/evaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	7	71.276	(52.258)
Castiguri din iesirea activelor detinute in vederea vanzarii	17	-	185.891
Castiguri/(Pierderi) din evaluarea la valoarea justa a investitiilor imobiliare	8	144.867	(90.224)
Alte cheltuieli	12	(28.270.805)	(38.023.825)
Rezultat din exploatare		6.607.775	2.370.720
Cheltuieli financiare	11	(3.825.618)	(8.107.600)
Venituri financiare	11	12.081.006	35.341.426
Profitul inainte de impozitare		14.763.167	29.604.545
Cheltuiala cu impozitul pe profit	13	(647.222)	429.884
Profitul exercitiului finantier		14.115.945	30.034.429
Alte elemente ale rezultatului global			
Alte elemente ale rezultatului global care nu se clasifica in profit sau pierdere in perioadele ulterioare (nete de impozit)			
Reserve din transfer de business	14	2.909.081	-
Reevaluare mijloace fixe	15	-	(856.051)
Impactul impozitului armanat	13	(465.453)	136.968
Alte elemente ale castigului global, net, care nu se clasifica in profit sau pierdere in perioadele ulterioare		2.433.628	(719.083)
Total rezultat global		16.559.573	29.315.346
Numar mediu de actiuni		699.701.558	868.046.555
Rezultatul net pe actiune	30	0.0237	0.0346

Situatiile financiare individuale au fost aprobat de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi publicate in conformitate cu rezolutia administratorilor din data de 21 martie 2019.



Alexandru Stanescu  
Director General



Ioana Birta  
Director Financiar

**TERAPLAST SA**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE**  
**la 31 decembrie 2018**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Note	Exercitiul financial inchelat la	
		31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
<b>ACTIVE</b>			
Active Imobilizate			
Imobilizari corporale	15	123.567.840	118.250.709
Investitii imobiliare	16	19.218.403	17.906.553
Imobilizari necorporale	18	1.104.406	1.232.493
Investitii in filiale si unitati controlate in comun	19	62.023.806	127.858.650
Alte imobilizari financiare	20	15.472	15.472
Creante imobilizate	22, 31	39.379.885	23.429.315
<b>Total active imobilizate</b>		<b>245.309.812</b>	<b>288.693.192</b>
Active circulante			
Stocuri	21	61.130.406	65.849.277
Creante comerciale si alte creante	22	63.225.961	102.185.102
Cheltuieli inregistrate in avans		472.615	532.577
Numerar si echivalente de numerar	32	4.564.912	9.774.157
<b>Total active circulante</b>		<b>129.393.894</b>	<b>178.341.113</b>
Active clasificate drept detinute in vederea vanzarii	17	653.215	1.865.560
<b>Total active</b>		<b>375.356.922</b>	<b>468.899.865</b>
<b>CAPITAL PROPRIU SI DATORII</b>			
Capital propriu			
Total Capital social, din care:			
Capital subscris	23	85.691.097	107.024.527
Prime de capital		27.384.726	27.384.726
Actiuni de trezorerie	23, 31	(863.396)	(1.472.925)
Rezerve din reevaluare		15.631.288	13.671.772
Rezerve legale	24	8.399.015	9.919.037
Rezultat reportat		54.203.265	52.555.218
<b>Total capital propriu</b>		<b>190.645.995</b>	<b>208.082.365</b>
Datorii pe termen lung			
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	25	73.498.016	67.982.699
Datorii privind beneficiile angajatilor	26	258.907	630.767
Alte datorii	14, 17	21.805.000	49.022.037
Datorii privind impozitele amanate	13	3.038.044	2.471.192
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>98.599.967</b>	<b>120.106.695</b>
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	28	42.078.849	80.077.639
Venituri inregistrate in avans		184.143	8.926
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	25	43.155.476	59.214.016
Impozit pe profit de plată		50.781	-
Provizioane	27	641.711	410.234
<b>Total datorii curente</b>		<b>86.110.960</b>	<b>139.710.815</b>
Total datorii		184.710.927	259.817.510
<b>Total capital propriu si datorii</b>		<b>375.356.922</b>	<b>468.899.865</b>

Situatiile financiare individuale au fost aprobatate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi publicate in conformitate cu rezolutia administratorilor din data de 21 martie 2019.

Alexandru Stanean  
 Director General

Ioana Birta  
 Director Financiar

**TERAPLAST SA**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
pentru exercitiul financiar inchelat la 31 decembrie 2018  
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

2018

	Capital subscris	Prime de capital	Actiuni de trezorerie (nota 23)	Reserve din reevaluare	Reserve legale	Rezultat reportat	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>85.691.097</b>	<b>27.384.726</b>	<b>(663.396)</b>	<b>15.631.288</b>	<b>8.399.015</b>	<b>54.203.285</b>	<b>190.645.995</b>
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	-	-	30.034.429	30.034.429
Alte elemente ale rezultatului global (nota 13, 15)	-	-	-	(719.083)	-	-	(719.083)
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(719.083)</b>	<b>-</b>	<b>30.034.429</b>	<b>29.315.346</b>
Constituire rezerva legala (nota 24)	-	-	-	-	1.520.022	(1.520.022)	-
Majorare capital social din rezerve (nota 23)	21.333.430	-	-	-	-	(21.333.430)	-
Dividende acordate	-	-	-	-	-	(10.069.404)	(10.069.404)
Pierderi legate de vanzarea de actiuni proprii	-	-	-	-	-	(53)	(53)
Rascumparare actiuni proprii (nota 23)	-	-	(809.529)	-	-	-	(809.529)
Reserve reprezentand surplusul din reevaluare (Nota 15)	-	-	-	(1.240.343)	-	1.240.343	-
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>107.024.527</b>	<b>27.384.726</b>	<b>(1.472.925)</b>	<b>13.671.772</b>	<b>9.919.037</b>	<b>52.555.218</b>	<b>209.082.355</b>

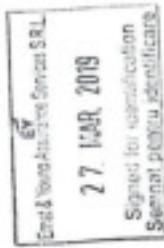
Situatiile financiare individuale au fost aprobatate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi publicate in conformitate cu rezolutia administratorilor din data de 21 martie 2019.

Alexandru Stanean  
Director General



Ioana Birta

Director Financiar



**TERAPLAST SA**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru exercitiul financiar inchis la 31 decembrie 2018**  
*(lucrările sunt exprimate în lei ("LEI"), dacă nu este specificat altfel)*

2017

	Alte elemente de capitaluri (nota 22)	Prime de capital	Actiuni de trezorerie (nota 22)	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat	Total
<b>Sold la 31 decembrie 2016</b>	<b>56.643.266</b>	<b>450.980</b>	<b>27.384.726</b>	<b>-</b>	<b>17.547.152</b>	<b>7.737.863</b>	<b>74.558.526</b>
Reclasificare prezentare actiuni proprii (nota 23)	-	-	(512.707)	-	-	-	184.322.513
<b>Sold la 1 ianuarie 2017</b>	<b>56.643.266</b>	<b>450.980</b>	<b>27.384.726</b>	<b>(512.707)</b>	<b>17.547.152</b>	<b>7.737.863</b>	<b>75.071.233</b>
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	-	-	-	14.115.945
Alte elemente ale rezultatului global (nota 14)	-	-	-	-	-	-	2.443.628
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.559.573</b>
Constituire rezerva legală (nota 24)	-	-	-	-	661.152	(661.152)	-
Majorare capital social din rezerve (nota 23)	29.047.831	-	-	-	-	(29.047.831)	-
Dividende acordate	-	-	-	-	-	(9.572.696)	(9.572.696)
Pierderi legate de vanzarea de actiuni proprii	-	-	61.727	-	-	(61.727)	-
Rascumparare actiuni proprii (nota 23)	-	-	(663.390)	-	-	-	(663.390)
Exercitare opțiuni (Nota 33)	-	(450.980)	-	450.980	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul din reevaluare (Nota 15)	-	-	-	(1.915.884)	-	1.915.884	-
<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>	<b>85.691.097</b>	<b>-</b>	<b>27.384.726</b>	<b>(663.396)</b>	<b>15.631.288</b>	<b>8.399.015</b>	<b>54.203.265</b>
							<b>190.645.995</b>

La 31 decembrie 2017, Societatea a cumpărat afacerea Politub pentru 21.805.000 lei. Rezerva din transfer liniște de business este diferență între prețul tranzacției și valoarea justă a activelor nete transferate. A se vedea Nota 14 pentru detaliu.

Situatiile financiare individuale au fost aprobată de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi publicate în conformitate cu rezoluția administratorilor din data de 21 martie 2019.

Alexandru Stanescu  
 Director General

*I.Birt*

Ioana Birta  
 Director Financiar

EV  
 Editura Națională Sistemul de Contabilitate  
 27. MAR. 2019  
 Signat la 01 iunie 2019  
 Semnări pentru certificare

**TERAPLAST SA**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**pentru exercitiul financiar inchelat la 31 decembrie 2018**  
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

	Nota	2017	2018
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati operationale</b>			
Profit inainte de impozitare	13	14.763.167	29.604.545
Cheltuieli cu dobanzile	11	2.301.964	6.496.993
Venituri din dobanzi	11	(542.601)	(1.285.099)
Pierdere/(Castig) din vanzarea sau cedarea de mijloace fixe	7	(71.276)	52.258
Ajustari de valoare privind creaantele comerciale	9	(190.239)	190.517
Pierderi din creaante si debitori diversi	9	642.489	-
Ajustari de valoare privind stocurile	9	1.353.980	363.081
Amortizarea si deprecierea activelor pe termen lung	9	13.365.485	17.179.141
Ajustari de valoare ale activelor imobilizate	9	876.380	549.947
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, net	27	(2.120.637)	(231.477)
Pierdere/ (Castig) din evaluarea investitiilor imobiliare	8	(144.867)	90.224
Cheltuiala din provizioanele pentru obligatiile privind beneficiile la pensionare	26	20.170	371.860
Venituri din investitii	11	(10.060.890)	(32.888.859)
Diferente de curs nerealizate		(276.463)	-
Ajustari in legatura cu datorii privind investitii financiare pe termen lung	11	-	494.662
Profit inainte de ajustari in capitalul circulant		19.916.662	20.987.791
<b>Misari in capitalul circulant</b>			
Crestere creaante comerciale si alte creaante		(3.286.352)	(17.182.254)
Crestere stocuri		(14.986.367)	(6.396.165)
Crestere datorii comerciale si alte datorii		11.025.025	19.079.667
Numerar generat din activitati operationale		12.668.968	16.489.039
<b>Dobanzi platite</b>			
Impozit pe profit platit		(2.301.964)	(5.391.835)
Numerar net generat din activitati operationale		(602.311)	(50.781)
		9.764.693	11.046.423
<b>Numerar net generat utilizat in activitati de investitii</b>			
Dobanzi incasate		-	124
Dividende incasate	11	10.060.890	20.574.756
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale si necorporale	15, 18	(27.884.347)	(19.653.360)
Plati aferente imobilizarilor financiare	14	(50.723.105)	(7.215.405)
Plati pentru achizitia de investitii financiare in asociat	14	(10.092.092)	-
Imprumuturi nete acordate entitatilor afiliate	30	(29.225.243)	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	7	374.249	1.436.064
Rascumpararea de actiuni proprii, net de exercitarea opțiunilor	32	(150.689)	(809.529)
Pierderi legate de vanzarea de actiuni proprii		(61.711)	-
Numerar net utilizat in activitati de investitii		(107.702.048)	(5.667.351)
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>			
Incasari din imprumuturi		88.968.471	10.956.236
Rambursari de imprumuturi		(14.706.402)	(12.951.499)
Plati de leasing		(1.546.546)	(692.902)
Trageri nete din linile de credit		28.875.553	12.587.741
Dividende platite		(9.778.782)	(10.069.404)
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de finantare		91.812.294	(169.827)
<b>Variatia neta a numerarului si a echivalentelor de numerar</b>		(6.125.061)	5.209.245
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar</b>	32	10.689.973	4.564.912
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar</b>	32	4.664.912	9.774.157

Situatiile financiare individuale au fost aprobat de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi publicate in conformitate cu rezolutia administratorilor din data de 21 martie 2019.

Alexandru Stanean  
 Director General

Ioana Birta  
 Director Financiar

Notele de la 1 la 35 fac parte integranta din aceste situatii financiare individuale.

**TERAPLAST SA**  
**NOTĂ LA SITUAȚIALE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul finanțier încheiat la **31 decembrie 2016**  
(doar sumări sunt disponibile în lei (LEI), date cu două zecimi de lămăzinc)

**1. INFORMAȚII GENERALE**

Teraplast SA ("Societatea") este o societate pe acțiuni înființată în 1992. Sediul social al societății este în „Parcul Industrial Teraplast”, DN 15A (Roghiu-Pistriti), km 45+500, judec. Districte - Neamț, România.

Principalele activități ale societății includ producția de levi și profile din PVC, granițe clasificate și neclase, levi din polipropilena, întreguri și comercializarea de cabluri levi din polietilenă, pieșe din otel,

Incepând din 2 iulie 2008 compunerea Teraplast reiau să fie la Bursa de Valori București sub simbolul TRP.

La 31 decembrie 2016, Teraplast SA avea participări în societățile Teraplast Bițova și Teraplast Serbia (creducători de parcuri și structuri metalice din otel), Teraplast (produselor de ferestre și uși din PVC), Teraplast Inglată (în perioada iulie 2016 – septembrie 2018, societatea a cucerit control activitatea Inglată a Grupului; începând cu decembrie 2018, această activitate a fost reintegrată în compunerea-mâna), Teraplast Ungaria (distribuitor Polihub (produselor de levi din polietilenă) grupuri și societatea Dämpco (prințipe de lezi metalice)).

Până la septembrie 2017, societatea urmașă 60% din acțiunile Polihub SA (Polihub), controland Polihub împreună cu celalalt acționar, New Solutub Astiș, până la 31 septembrie 2017. Polihub era societate în control public, cedată după metoda punctajelor în echivalent. În august 2017, Societatea a cumpărat de la New Solutub 49,99% din acțiunile Polihub pentru suma de 2,5 miliarde euro. În 26 septembrie 2017, Societatea a cedat suțul Consiliului Concurenței controlul unic al Polihub, astfel că Polihub este cunoscută înregistrata cu 1 octombrie 2017. La 31 decembrie 2017, afacerea Polihub a fost cumpărată de Societate (a se vedea Note 14). Principalele activități ale Polihub SA includ producția de levi din polietilenă de lezi și/sau din stări de transport și distribuție a acestor lezi naturale, de la panouri telecomunicații, caravane sau răgălu.

În martie 2007, Societatea a devenit acționant majoritar al Terestee SA (Terestee). Principalele activități a Terestee este producția de parcuri temporizante cu spuma poliuretanica pentru construcția de depozite. Începând cu 31 decembrie 2016, procentul deținut de Teraplast SA în Terestee SA este 97,95%.

Societatea urmărește și filiala, Teraplast Dämpco SRL care are ca obiect de activitate producția și comercializarea de ferestre și uși din PVC și aluminiu. În martie 2016, Teraplast SA a transferat ușor ceea ce constă în producție și comercializarea de găuri letărițioare ferestre și uși din PVC și aluminiu, către Teraplast Bițova SRL.

Din 2016, Teraplast SA a așezat un alt societate asociat cu o acțiune de 51%, în Teraplast Group Moldova, comunitate juridică înregistrată în Republica Moldova.

În 2017, Consiliul de Administrație a aprobat cedarea partilor sociale ale Societății în Teraplast Group (Moldova) la valoarea nominală de MDL 2.754 colți (cota) asociată în această societate și de acționar. Înțărarea Juriu Societății comerciale în Ungaria (Teraplast Hungary), în care Teraplast SA este unic asociat.

În data de 28 noiembrie 2016, prin Decizie a Consiliului de Administrație, s-a aprobat participarea Teraplast SA, în calitate de acționar, la constituirea unei Societăți cu Răspundere Limitată în România, Teraplast Logistic SRL. Participarea Teraplast SA în această societate este de 99%. Teraplast Logistic a cucerit activitatea logistică a Grupului.

În data de 29 septembrie 2016, prin Decizie a Consiliului de Administrație, s-a aprobat participarea Teraplast SA, în calitate de acționar, la constituirea unei Societăți cu Răspundere Limitată în Ungaria. Teraplast Ungaria urmărește producția Societății în special orificii de templarie pe acenții pe acenții.

În ianuarie 2017, Consiliul de Administrație aprobă înființarea unei filiale (100% deținere Teraplast SA) în Serbia. Până la 31 iunie 2017, Societatea a subscris și versat în total capitalul social în valoare de 10.000 €UR.

În octombrie 2017, Teraplast Serbia produce și comercializează caburi și structuri din spuma poliuretanica în Serbia și plătește impozite.

Faza de finalizare  
27. APR. 2018  
Societatea Teraplast SA  
Societatea Teraplast SA

## **TERAPLAST SA**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financial inchis la 31 decembrie 2018 (datele sunte sunt exprimate în lei (lei), datele nu sunt specificate)**

#### **1. INFORMATII GENERALE (continuare)**

În 1 martie 2017 Teraplast a închis un contract cu societate Depaco SRL, pentru achiziția a 50% din partile sociale ale societății Trapezox. A fost finalizată după aprobată achiziția de către Adunarea Generală a Acționarilor Teraplast SA și după primirea acordului din partea Consiliului Concurenței din România (Jilava). Teraplast achiziționează încă 17% din partile sociale ale e-Decoza SRL, iar valoarea achiziției în 2017 pentru această participație adițională a fost prezentată în Situația poziției financiare în cadrul Alter investiții finanțări. La 31 decembrie 2017, aceasta datoriște nu era înregistrată în Registrul imprejurilor. Astfel, controlul Depaco era exercitat în comun cu ceilalți socii.

În urma primirii avizului Consiliului Concurenței pentru controlul unic al Depaco, în ianuarie 2019, să fie înregistrat în Registrul Cetățenilor datoriște ze 87% în Dacoza. Astfel, Societatea consolidată grupul Depaco, în cadrul ei etul 2018.

Depaco este al doilea jucător de pe piață de iglă metalică din România, cu brandul Wedderbest.

Societatea întocmeste situații finanțiere consolidata pentru Teraplast SA începând din anul 2007. Aceste situații finanțiere sunt disponibile pe website-ul societății ([www.teraplast.ro](http://www.teraplast.ro)).

#### **2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**

##### **2.1. Declarația de conformitate**

Situatiile finanțiere individuale ale Societății sunt făcute în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2018 privind armonizarea Reglementările contabile comune și Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile acordurilor comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piată reglementată, cu modificările și derivațiile ulterioare (OMFP 2844/2018) (f). Aceste prevederi sunt în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană (EU IFRS), cu excepția prevederilorIAS 21 Principalele caracteristici ale acțiunilor valoase cu privire la moneda funcțională.

în scopul întocmimii acestor situații finanțiere, în conformitate cu prevederile legislative din România, nomenclatura funcțională a Societății este considerată a fi Leul Românesc (LRL).

##### **2.2. Bazele contabilizării**

Situatiile finanțiere au fost pregătite pe baza principiului continuității activității, conform convenției costului celorice ajustări la circulație închidută vîndea la 31 decembrie 2003 pentru activitate fixă, revaloră social și rezerve, cu excepția anumitor elemente de rigoare care să investiții imobiliare, după cum se prezintă în notele explicative. Situația finanțării sunt pregătite pe baza evidențelor contabile statutare (note în cadrul următoarelor principiile CIVIFP 26/1/2015 (analog la EU IFRS)). Principalele politici contabile sunt prezentate mai jos.

##### **2.3. Continuitatea activității**

Prezentata situații finanțiere sunt făcute în baza principiului continuării activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestui presupun, conducea analiza se creștere referitoare la incertitudinea viitorului de jumătate.

La 31 decembrie 2018 activele curente ale Societății depășesc datorile curente cu 41.341.763 Lei (2017: 43.908.149 Lei). În anul 2018 Societatea a înregistrat un profit de 50.034.429 Lei (2017: -14.716.945 Lei) și numărul din activități de exploatare (marșal de înșecat în cadrul crivelui) de 20.987.731 Lei (2017: 19.815.652 Lei).

Ace cum este detaliat în Note 26a), gradul de îndatorare al Societății este de 36% (31 decembrie 2017: 37%). Societatea se bazează pe sprijinul bancilor finanțatori, ace cum este deasupra și în Note 26.

Bilanțul pregătit din confruntarea Societății și aprobat de către Consiliul de Administrație pentru anul 2018, evidențiază fluxuri de numerar pozitive din activitatea de exploatare, ceea ce în urma ei contribuie direct la înălțarea răbdării și va semnifica Societății să încrengăasca clauzele contractuale cu banca finanțătoare. Conducătorul Societății consideră că susținerea primăria de la banchi va fi suficientă pentru ca Societatea să continue activitatea în condiții normale, în baza principiului contribuției activității.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2016  
(toate sumele sunt exprimate în lei ("lei"), 0,000 și totușă se referă cinci)

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

Pe baza acestor analize, conducătorul consideră că Societatea va punea să-și continue activitatea în viitorul prevăzut și, prin urmare, aplicarea principiului continuării activității în ceea ce privește situațiile finanțare este justificată.

**2.4. Standarde, amendamente și interpretări noi ale standardelor**

**A) Adopțarea pentru prima dată a standardelor noi sau revizuite**

Principalele contabile adoptate sunt consecvențe cu ceea ce din exercițiul finanțier anterior, cu excepția normelor IFRS-urilor modificate, care au fost adoptate de Societate la 1 ianuarie 2018.

Societatea a adoptat IFRS 9 Instrumente finanțare și IFRS 16 Vanzări din contractele cu clienți (Inclusiv clauzele) pentru prima oară începând cu 1 ianuarie 2018. Impactul acestor standarde este descris în paragraful următoare.

În plus, Societatea a adoptat următoarele standarde cu aplicarea imediată de la 1 ianuarie 2018:

- **IFRS 9: Clasificarea și evaluarea tranzacțiilor cu plată pe bază de acțiuni (Modificări)**  
Modificările crează cerințele de contabilizare a efectelor condiționali necesare acțiunii a mări în drepturi și a efectelor condiționali revocabile de intrare în drepturi după evaluarea obiectelor pe baza de acțiuni devenite în numerar. A tranzacțiilor cu plată pe bază de acțiuni cu caracteristica de anumire neînălțată obligațiilor se impunând la sursele prezuse și pentru modificările aduse termenilor și condițiilor aplicabile unei acțiuni pe cazu de acțiuni care schimbă clasificarea tranzacției din tranzacție cu răcomorare în număr în tranzacție cu decontare prin eliberarea de instrumente de capitaluri proprii. Conducătorul a estimat că acest standard nu are impact asupra silvăbilor finanțare ale Societății, întrucât plată pe baza de acțiuni este condiționată exclusiv de performanța exercitării atribuției acțiunilor emitute și este revocabilă.
- **IAS 40: Tranzacții cu investiții imobiliare (Modificări)**  
Modificările clarifică momentul în care o entitate trebuie să trateze imobile, inclusiv imobile în curs de construcție sau dezvoltare, în sensul cădrelui investițiilor imobiliare. Modificările preved că o modificare de utilizare este în acord cu cind imobilul îndeplinește sau în cele din urmă să îndepărteze definitiv investițiile imobiliare și există dovezi cu privire la modificarea de utilizare. O simplă schimbare a intenției conducerii nu poate să utilizeze unui imobil nu furnizează dovezi cu privire la o modificare de utilizare. Comunicarea și estimat că acest standard nu va avea impact asupra situațiilor finanțare ale Societății.
- **INTERPRETAREA IFRIC 22: Tranzacții în valută și sume în avans**  
Interpretarea clarifică modul de contabilizare a tranzacțiilor care includ incasară sau plată unei sume în avans și/ sau în urmă. Interpretarea acoperă tranzacții în valută pentru care entitatea recunoaște un activ nematerial sau o datorie nematerială rezultată din plată sau incasarea unei sume în avans. În exemplu, se consideră că recunoașcă activul, cheltuielile său vor fi elerent. Interpretarea prevede că, pentru a determina datoriile de acțiuni, data tranzacției este data recunoașterii imobilei și activului nematerial platit în avans și că entitatea trebuie să determine o dobă și tranzacția pentru fiecare clasă sau incasarea și sume în avans. Prin urmare, Societatea este conformă cu interpretarea și prin urmare că nu are niciun efect asupra situațiilor finanțare.
- **IASB a emisă Îmbunătățirea Anuală ale IFRS - Ciclu 2014 – 2016, care reprezintă o colecție de modificări ale IFRS.**
  - **IAS 28 Investiții în entități asociate și în societăți în participație**: Modificările clarifică teoriile și algoritmii de calcul la valoarea justă prin contul de craciun și pierdere a investiției într-o entitate asociată sau într-o societate în participație care este deținută de o entitate care reprezintă o asociere în participație sau de o altă entitate care se califică, este disponibilă pentru recuperare investiție într-o entitate asociată sau într-o societate în participație pentru fiecare investiție în parte, la recunoașterea inițială.
  - **IFRS 9 Metruriante finanțare**  
Versiunea finală a IFRS 9 Instrumențe finanțare reflectă toate fazele procesului privind metrurimile finanțare și includează IAS 39 Încadrarea finanțare. Recunoaștere și Evaluare și înțelegerea entității este IFRS 9.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercitiul finanțării încheiat la 31 decembrie 2018  
(Datele anuale sunt exprimate în lei "LCI"), date nu este sprijinată de IFRS)

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

IFRS 9 aduce modificări semnificative privind recunoașterea și evaluarea activelor financiare, care sunt bazate pe studiul de afaceri și pe caracteristicile riscurilor de tranzacție contractuale și implementează ca asigurare. Model nou privind recunoașterea ajustărilor de depreciere bazat pe probabilitatea de creștere.

IFRS 9 a fost aplicat utilizând opțiunile de aplicare inițială simplificată. Prin urmare de IFRS 9, se aplicață acțiunea de modificare efectuată din perioada anterioră, care sunt în continuare reportate conform IAS 39. Întrucât trezilă la IFRS 9 nu a avut un impact semnificativ, Consistența nu a înregistrat o ajustare a soldului initial pentru actele aferente în capitalizare până la 1 ianuarie 2018.

IFRS 9 prezintă trei categorii principale de active financiare: cedulate la cost amortizat, evaluate la valoare sa justă prin alte elemente ale rezultatului global și evaluate la valoare justă până la contul de profit și pierdere. Categoriile se determină conform următoarelor două criterii: modelul de afaceri și "modelul" utilizat în procesul de gestionare al activelor și apărarea riscurilor de crezătere contractuale ale instrumentelor pentru a determina dacă aceasta reprezintă doar plășile principali și ale dobânzii aranjare principala.

Ace cum este explicit în notele de mai jos, nu există diferență semnificativa între categoriile initiale de evaluare conform IAS 39 și noile categorii de evaluare conforme IFRS 9 pentru categoriile de active financiare ale Societății la 1 ianuarie 2018.

Conform IAS 39 toate creațiile comerciale au fost contabilizate la cost amortizat minus eșecuri de depreciere. Nu a existat niciun impact asupra rezultatului reportat al Societății din cauză conform IFRS 9.

Împotriva acordării filialelor sunt evidențiate la cost amortizat (conform metodei privind dobândirea efectivă) minus ajustările de depreciere. După aplicarea IFRS 9, împotriva se evaluatează conform modelului și se aplică el căruia obiectiv este acela de a accorda împotriva în vederea achiziției: fluxurilor de tranzacție contractuale care reprezintă numai rambursările principale și dobânzile acoperă principala (în scad). În consecință nu a existat niciun impact din clasificarea și evaluarea împotriva acordării filialelor.

Interesele acordate în filiale, entități asociate și asociații în participație sunt contabilizate la cost minus orice pierderi din depreciere conform IAS 27 Structuri finanțiere individuale. Interesele definite în etia investițiilor sunt deseminate și evaluate la valoare sa justă prin alte elemente ale rezultatului global. Nu a existat niciun impact asupra capitalurilor proprii ale Societății din clasificarea sau evaluarea investițiilor de către alții proprii.

Nu există niciun impact asupra recunoașterii și evaluării datorierilor financiare ale Societății cărora se referă acțiunea de a evalua datorile financiare rezarcibile și li se registrează la valoare justă până la contul de profit și pierdere. Societatea nu are nicio datorie.

Modelul nou de depreciere prevede că ajustările de depreciere se recuperă conform pierderilor anticipate din creștere și nu conform modelului pierderilor efective din creștere, după cum era prevăzut de IAS 39. Conform IFRS 9 Societatea recunoaște ajustările de depreciere conform pierderilor anticipați pentru instrumente care nu sunt contabilizate la valoarea sa justă prin contul de profit și pierdere și pentru activele contractuale rezultante din participație cu clienti. În general, aplicarea modelului aruncă căderile anticipate din creștere prevenite în registrare mai devreme a pierderilor din creștere pentru elementele relevante. Pierderile din depreciere sunt calculate pe baza căruia model în trei etape utilizând avântul pe riscul de credit, ratăgură internă sau externe ale corăpunțătorilor și probabilitatea de replică, stăriile. Pentru unele instrumente financiare, care sunt creațiile comerciale, pierderile din depreciere sunt estimăte pe baza unei abordări simplificate, recunooscându-se pierderi articulare din creștere pe durata de viață a acestora, împărțită, net de impozit pe profit. În capitalizare proprie și Teraplast în urma aplicării înțelese IFRS 9 este 0,2 milioane RON (la se vede nota 22).

Conform IFRS 9, mai multe instrumente de acoperire împotriva riscurilor și mai multe riscuri acoperite vor încrești. În general, posibilitatea de sprijinire a contractuală de acoperire împotriva riscurilor. La 31 decembrie 2017 respectiv 31 decembrie 2018, Societatea nu are instrumente de acoperire împotriva riscurilor pentru care să aplică contabilizarea de acoperire împotriva riscurilor în consecință, nu există impact asupra situației financiare din aplicarea IFRS 9 privind contabilizarea de acoperire împotriva riscurilor.

11.01.2018	50.000.000
31.12.2018	50.000.000
31.12.2019	50.000.000

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2018  
*(toate sumele sunt exprimate în lei ("lei"), dacă nu este specificat altfel).*

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

**a. IFRS 15 Venituri din contractele cu clienți**

IFRS 15 este aplicabil de la data de 01 ianuarie 2018 și îndemnă aplicarea și urmărirea acestui standarde.

Standartul includește:

- IAS 11 Contracte de construcție;
- IAS 16 Vinaluri;
- IFRIC 13 Programme de livrare a clientilor;
- IFRIC 15 Acordul privind construcția creșterii și îmbătrânerii;
- IFRS 16 Tranzacții cu activa de la client;
- SIC 34 Venituri - Tranzacții cu clienti care preiau un serviciu de publicitate.

Cele mai importantă obiectivă a standardului este acela de să stabili principaliile pe care o entitate trebuie să le aplice pentru a raporta informații cu privire la utilizarea silușilor finanțare cu privire la natura, valoarea, plasarea în timp și încadrarea veniturilor și rezultatelor de ieșire generată de un contract cu un cliență.

Pentru a îndeplini acest obiectiv, principiul esențial al prezentului standart este că o entitate trebuie să recunoscă venituri pentru a ilustra transacția de livrare sau servicii promisă către client la o valoare care reflectă contraprestația la care emitorul se extinde să elibereze direct în schimbul acelui bănuitor sau servicii.

Astfel, emitorul trebuie să ţină în considerare termenii contractului, precum și toate faptele și circumstanțele relevante altorii când aplică prezentul standart, pe care apoi să le aplique în mod consecvent. Inclusiv utilizarea oricărui soluții practice pentru contractele cu caracteristică similară și în circumstanțe similare.

Prezentul standart specifică modul de contabilizare a unui contract individual cu un client. Totuși, ca o soluție practică, a cerut că aplică prezentul standart și partea la portofolia de contracte (sau obligații de executare) cu caracteristică similară dacă emitorul are convingerea că acest rezonabil să efectueze asupra silușilor finanțare cele trei criterii de aplicarea creșterii și standard pentru portofolio respectiv nu vor fi semnificativ diferențe de cele determinante de aplicarea prezentului standart pentru contractele (sau obligații de executare) individuale din cadrul respectivului portofoliu.

SC Teroplast SA a aplicat standardul, începând cu metoda retrospectivă, și efectul cumulat al aplicării să fie recunoscut la data apărării înțelește, anume 01 ianuarie 2018.

În acest sens, compania a efectuat astăzi o analiză preliminară pentru exercițiul finanțier 2017, căci o analiză relativă pentru exercițiul finanțier 2016 confirmă că aplicarea IFRS 15 nu produce efecte semnificative în situația finanțare.

Companie a analizat principiile tipurii de venituri contractuale, aplicând metoda celor 5 pasi din cadrul IFRS 15:

1. Identificarea contractelor cu clienți;
2. Identificarea obligațiilor rezultante din acțiile contractuale;
3. Determinarea probabilității finanțării;
4. Stocarea creșterii contractuale în chigăbila de indeplinire;
5. Recunoașterea veniturilor la finalizarea și pe măsură a îndeplinirii obligațiilor contractuale.

De asemenea, compania a analizat în mod specific prevederile contractuale care fac referire la: vânzări cu drept de return, acordarea de discounturi/rebalans de volum, acordarea de garanții, angajamente de conigrajat, potențiale provizori care ducă între acțiile în nume propriu și intermedian, opțiunile clientului pentru livrare sau se vinde suplimentar, riscurile nonexistantă ale clienților precum și evenimente neșase de la clienți.

Poate enunțate realizata, menajamentul a concluzionat faptul că aplicarea IFRS 15 nu criduce un impact semnificativ în situația finanțare comparativ cu metoda cumulată de recunoaștere a veniturilor.

**B) Standarde noi sau revizuite, dar care nu sunt încă obligatorii**

Societatea nu a adoptat încă împreună cu următoarele standarde și înțelegeri noi sau revizuite care au fost emise, dar nu sunt încă în vigoare. În unele cazuri, societatea nu au fost încă adoptate de UE.

**TERAPILAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul finanțier închis în la 31 decembrie 2018  
(Valoare sumară sau expresată în lei / LEI), date nu sunt specificat altfel

**2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuarea)**

▪ IFRS 16 Contracte de leasing

Această standard și înlocuitor IAS 17, IFRIC 4, SIC-16, SIC-27 și stabilește cerințe noi pentru contabilizarea contractelor de leasing. Standardul intră în vigoare pentru perioada anuală începând cu sau după 1 ianuarie 2019. IFRS 16 stabilește principalele pentru recunoașterea, evaluarea prezentarea și furnizarea informațiilor despre contractele de leasing ale celor două părți la un contract, și arunca clenii ("locator") și furnizorului ("locator").

În contabilizarea locanțului, conform IFRS 16, va exista un singur model pentru înregistrarea contractelor de leasing, fără distincție astfel clasificările în leasing operațional sau finanțier din IAS 17. Prin aplicarea acestui model, locanțul va înregistra active și datori pe baza majorității contractelor de leasing, iar în ceea ce privește veniturile și cheltuielile, ve recunoaște elmulțimea activelor închiriate, distinct de dobânza referente utilizărilor din leasing. Contabilizarea locanțului, conform IFRS 16, este în substanță nemodificată în comparație cu reținerea actuală din IAS 17. Locatorul va apărea în continuare principalele de clasificare din IAS 17 și va distinge între două tipuri de leasing: operațional sau finanțier. Conform IFRS 16, atât locanții cât și locanții vor trebui să prezinte într-un rînd informații decât cea prezentată conform IAS 17 în vîrstă la situația finanță a lor.

Cel mai important impact este acest că Societatea va menține active și datori nu pentru contractele cele de leasing operațional, cu aplicarea excepțiilor premise de IFRS 16: Vor fi închadrăți ca și exceptii anumite angajamente privind contractele de leasing pe termen scurt și cele privind active cu valori mici. Nu se alescă să nu impact semnificativ asupra corectitudinii de leasing finanțier existente.

Necunoașterea urmării drept de utilizare ca și a unei cărora privind leasingul pentru contractele de leasing operațional este de așteptat să conduce la o creștere a valorii immobilizărilor concordante și a dezvoltării de aproximativ 3,2 milioane RON la 1 ianuarie 2019. În situația veniturilor și cheltuielilor se vor raporta cheltuielile cu utilizarea și achiziția cu dobândă într-o măsură identică. Astfel lucru va conduce la o creștere a rezultatului din exploatarea care va fi corelată într-o măsură mai mare cu dobândire. Impactul net estimat asupra rezultatului anului 2018 este de aproximativ 38 mil lei.

Impactul estimat al adoptării acestui standard este determinat pe baza evaluărilor efectuate vînduse la momentul datei. Impactul efectiv va trezi valoarea pînă la data la care Societatea va prezenta situația finanță care încădă datei aplicării: inițiale.

Teraplast va aplică IFRS 16 începând cu 1 ianuarie 2019, utilizând pe tot mîntea tranziție metodă retrospективă și integrată, fără retragerea valorilor comparative pentru perioada anterioră prezentată în evidență. Societatea va recunoaște efectul cumulez din aplicarea regulii standardizate și ajunsare a soldului înțial și rezultatului reportat la data aplicării înțială. Activele cu drept de utilizare aferente contractelor de leasing, aplicate prin călători, vor fi evaluate la data aplicării inițiale la valoarea datei de leasing, ajustate prin călători, în acensimătare. Teraplast nu ține cont cu posibilitățile care facilită tranziția la IFRS 16 în perioadă. De exemplu, Teraplast nu va recunoaște niciun drept de utilizare a activelor și datorilor din leasing aferente contractelor care expire în 2019.

În plus, următoarele standarde, interpretările și modificările au fost emise și nu se esteaptă ca ele să zibă un impact semnificativ asupra elusărilor finanțier ale Societății:

- Modificare la IFRS 10 Situații finanțiere consolidată și IAS 28 Împreună în entitățile asociate și societățile în participație vînzătoare de sau contribuție cu active între un investitor și entitatea sa asociată sau asociată în participație  
Modificările se referă la o inconcordanță identificată între cerințele IFRS 10 și cele ale IAS 28. În legătură cu vînzătoarea de și contribuție cu active între un investitor și entitatea sa asociată sau asociată în participație. Principala inconcordanță a modificărilor este acestă că un răsping sau o pierdere este recunoscută integrat atunci când transacția împreună cu acestea (indiferent dacă este sau nu sub formă de filială). Un răsping sau o pierdere parțială este recunoscută atunci când o transacție împreună cu ea nu reprezintă o elocire, chiar dacă acestea sunt sub formă unei filiale. În luna decembrie 2015, IASB a aprobat pe termen nedeterminat date între în vîrstă a acestor moduri în adaptarea rezultatelor unui proiect de combinație cu privire la contabilizarea printr-o metodă similară în echivalentă. Aceste modificări nu au fost încă adoptate de UE. Societatea este în curs de evaluare a impactului adoptării acestor modificări asupra evaluărilor finanță și nu se esteaptă ca aceasta să fie semnificativ.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2016  
(Valoare exprimată în lei (RON), sau în rutele specificate altfel)

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

- **IFRS 9: Caracteristică de plată în avans cu compensare negativă (Modificare)**  
Modificarea intră în vigoare pentru perioada anuală începând la 1 ianuarie 2019 și aplicarea temporale este permisă. Modificarea permite ca activele și încadrările cu caracteristică de plată în avans care permit său necesitate ca o certă le-i în contract să sătulească, să nu urmărească o compensare rezonabilă ceea ce rezilieră împreună cu contractul (astfel încât, din perspectiva dezinițială activului, este posibil să existe o „compensare negativă” și să fie evaluat la cost amortizat sau la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global). Societatea este în curs de evaluare a impactului acestui modificare asupra situației financiare și nu se aşteaptă ca acesta să fie semnificativ.
- **IAS 20: Interese pe termen lung în asociații și societăți în participație (Modificare)**  
Modificarea intră în vigoare pentru perioada anuală începând la 1 ianuarie 2019 și aplicarea temporale este permisă. Modificarea se referă la răspul dacă evaluarea și, în special, comunitatea privind deprecierea interesașor pe termen lung în asociații și societăți în participație care, în total, fac parte din „investiție netă” și respectivul asociat sau societate în participație, ar trebui guvernata de IFRS 9, se IAS 26 sau de o combinație a acestor două standarde. Modificarea clarifică faptul că o obligație aplică IFRS 9 în cadrul unei finanțări înainte să aplică IAS 20, acelora interese pe termen lung cărora nu îl se adică nicio punere în echivalență. În aplicarea IFRS 9, emittentul trebuie să urmărească valoarea contabilă a interesașor pe termen lung care sunt generate de aplicarea IAS 20. Aceste modificări nu au fost încă adoptate de UE. Societatea nu se aşteaptă ca impactul acestor modificări asupra situației financiare să fie semnificativ.
- **INTERPRETAREA IFRSIC 23: Incentivele cu privire la tratamentele aplicate pentru impozitul pe profit întreprinzătorului în vigoare pentru perioada anuală începând la 1 ianuarie 2019 și aplicarea temporale este permisă. Interpretarea abordăază contabilitatea împozitelor pe profit în situație în care tratamentele fiscale implică un grad de incertitudine care afectează aplicarea standardului IAS 12. Interpretarea furnizează instrucții cu privire la analizașor anumitor tratamente fiscale la nivel individual sau împreună, verifică autorităților fiscale, modală adecvată care să reflecte incertitudinea și contabilizarea modificării evenimentelor și împrejurărilor. Societatea este în curs de evaluare a impactului acestor modificări asupra situației financiare și nu se aşteaptă ca acesta să fie semnificativ.**
- **IAS 19: Plan de modificare, reducere sau decontare (Modificare)**  
Modificarea intră în vigoare pentru perioada anuală începând la 1 ianuarie 2019 și aplicarea temporale este permisă. Modificarea prevede ca entitățile să aplică lărgirea activelor de reperare pentru determinarea rezultașor său către curentă și deținăndu-și totușu perioada de reperare anuală rămășă după ce un plan de modificare, reducere și decontare a avut loc. De asemenea, modificările clarifică modul în care contabilizarea unui plan de modificare, reducere sau decontare afectează aplicarea normelor privind păstrarea activului. Aceste modificări nu au fost încă adoptate de UE. Societatea este în curs de evaluare a impactului acestor modificări asupra situației financiare și nu se aşteaptă ca acesta să fie semnificativ.
- **Cadrul Conceptual în standardele IFRS**  
IASB a emis Cadrul Conceptual revizuit în cadrul Raportare financiară la 29 martie 2016. Cadrul Conceptual stabilește un set de principii de concepție pentru raportarea financiară, stabilită standardelor. Îndrumarea pentru cei care întreprind schimbări financiare în elaborarea politicii contabile conservator și susțină pentru utilizator. Înțelegerea și interpretarea standardelor. De asemenea, IASB a emis un document separat separat Modificările Referente la Cadrul Conceptual în standardele IFRS, care establește modificările standardelor efectuate cu scopul să actualizeze înțelegerea Cadrului Conceptual revizuit. Obiectivul documentului este să ajute la săpături transacționale. Cadrul Conceptual revizuit permișă extinderea normelor contabile folosind Cadrul Conceptual ca nou standart IFRS nu se aplică primul cînd anumite transacții. Pentru cel care întreprind schimbări financiare și dezvoltă politici contabile în baza Cadrului Conceptual, documentul intră în vigoare pentru perioade anuale începând la 1 ianuarie 2020. Aceste modificări nu au fost încă adoptate de UE.
- **IFRS 3: Combinări de întreprinderi (Modificare)**  
IASB a emis modificări privind lucrările unei întreprinderi (bloc) ca IFRS 3 și scopul să a rezolvă dificultățile care apar atunci când se emită date privind o întreprindere sau un grup de active. Modificările sunt în vigoare pentru combinașorile de întreprinderi pentru care data emisișiei este în prima perioadă de raportare anuală începând la 1 ianuarie 2020 și pentru emisișile de active care apar la sau după începutul acelui perioadă, iar aplicarea temporale este permisă. Aceste modificări nu au fost încă adoptate de UE. Societatea este în curs de evaluare a impactului acestor modificări asupra situației financiare și nu se aşteaptă ca acesta să fie semnificativ.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul finanțelor închelat la 31 decembrie 2018  
*(toate sumele sunt exprimate în lei (LRL), dacă nu este specificat altfel)*

**2. PRINCIPIILE POLITICI CONTAZBILĂ (continuare)**

- IAS 1 Prezentarea situațiilor finanțare și IAS 8 Politici contabile, modificările ale estimărilor contabile și criteriile termenului „semnificativ” (Modificările) Modificările sunt în vigoare pentru perioada anuală începând cu anul după 1 Ianuarie 2020. În aplicarea unei astfel de modificării, modificările clarifică definitia termenului „semnificativ” și modul în care aceasta trebuie aplicată. Noulă definitie menționează că „informația este semnificativă dacă emisiunile de date și informații sau acordurile acordate ar duce în mod rezonabil la influențarea deciziei pe care utilizatorii primari se situătorii finanțare cu scop general să leia pe baza acelui situații. Finanțare, care furnizează informații financiare privind o entitate emisă respectivă. De asemenea, explică și cum însemnată definirea nu este imprecisă. Modificările astigă, de asemenea, faptul că definirea termenului „semnificativ” este consecventă în cadrul tuturor Standardelor IFRS. Aceste modificări nu au fost încă acceptate de UE. Societatea este în curs de evaluare a impacului adoptării acestor modificări și nu se aşteaptă ca acestea să fie semnificative.
- IASB a emis îmbunătățirile Anuale ale IFRS – Ciclul 2015 – 2017, care reprezintă o colecție de modificări ale IASB. Modificările intră în vigoare pentru perioada următoare începând la anul după 1 Ianuarie 2019, aplicarea timpuriu în ceea ce privește. Aceste modificări nu au fost încă acceptate de UE.
  - > IFRS 9 Contabilitatea de întreprinderi și IFRS 11 Angajamente comune: Modificările aduse IFRS 9 clarifică faptul că, atunci când o entitate obține controlul asupra unei întreprinderi care este o operație în participație, aceasta trebuie recalculate în funcție de definirea anterioră în ceea ce privește întreprinderea. Modificările aduse din IFRS 11 clarifică faptul că, atunci când o entitate obține controlul unui asupra unei întreprinderi care este o operație în participație, entitatea nu trebuie recalculate în funcție de definirea anterioră în ceea ce privește întreprinderea.
  - > IAS 12 Impozitul pe profit: Modificările clarifică faptul că efectele asupra impozitului pe profit ale platelor privind investimentele în afaceri următoarele dreptul legăturii proprii trebuie recalculate conform modulului în care nu sunt recunoscute transacțiile sau evenimentele din vîrstă care au generat profit distribuibil.
  - > IAS 23 Costurile finotării: Modificările clarifică paragraf 14 din standard conform căruia, atunci când un activ calificabil este disponibil pentru utilizarea sa doară sau pentru vânzare și unele dimensiuni impunemul specifică criteriu activului calificabil respectiv rămân rezultante la acel moment, impunemul respectiv trebuie inclus în fundalul pe care o entitate îl împreună cu găzdui.

Societatea este în curs de evaluare a impacului adoptării acestor îmbunătățiri anuale cu privire la situațiile finanțare și nu se aşteaptă ca acestea să fie semnificative

**2.6. Sumar al principiilor contabile și de evaluare**

Poziția contabilă adoptată sunt consecutive cu cea din exercițiul finanțelor anterior:

**2.6.1. Numărul și echivalentul de numărături**

Numărul și echivalentul de numărături active fiind și este valoarea echivalentă, ca supărat numărături păcate, casa și cecozice pe termen scurt cu scadenta cca la 3 luni

**2.6.2. Recunoașterea veniturilor**

Venituri din contracte cu clienți

Teraplast SA activează în domeniul producție și comercializare de lezi și profilă din PVC, grăme plastificate și din lezi din polipropilenă și polietilenă, sticla, cablu și piște din alți

Venitul și din contractele cu clienti sunt recunoscute atunci când Societatea transferă controlul asupra unui bun sau serviciu și prin urmare, încearcă o obligație de execuție. în general, Societatea are rolul de principal, deosebă dacă controlul asupra bunelor înainte de transferul acestora către client.

Veniturile din vânzarea de bunuri și servicii sunt recunoscute la un anumit moment în firme, atunci când producția sunt livrate clientilor. Termenele de incasare sunt – în general – între 30 și 90 de zile și este emitării facturi și invițări bunilor. în recunoașterea veniturilor Societatea analizează dacă contractele cu clienți conțin une sau mai multe obligații de execuție care să impună o altcare și prețul transacției.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul financiar încheiat la 21 decembrie 2010  
Poate suflare singură propriețate în valoare (1.677), deoarece nu este specificat altfel

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

În cazul în care contraprezentajea promisă într-un contract include o componentă variabilă, Societatea estimăază valoarea contraprezentajei la care ar avea dreptul, în echivalent transferului bunurilor sau serviciilor promisi către un client.

Valoarea unei contraprezentajei poate varia ca urmare a reducților, rabaturilor, ramouărilelor, creșterilor, curenților de preț, stimulenelor, primelor de performanță, penalezilor sau altor elemente similare. Contraprezentajea estimată poate varia de acasă în funcție de măsură în care va avea loc sau nu un eveniment viitor. De exemplu, valoarea unei contraprezentajelor variabile se poate da ca un proces de "vîzualizare" și, deoarece sunt promise o sumă însă ca primă de performanță pentru atingerea unui obiectiv specific.

Societatea acordă rebursuri către unii clienți, în funcție de obiectivele stabilite contracțional, acestea dându-i-o suran către client. Societatea aplică în mod conservativ o anumită metodă pe parcursul contracțional, atunci când estimăază efectul unei incertitudini asupra unei vîzuri a contraprezentajei variabile, utilizând probabilitatea cel mai probabilă valoare. Valoarea urică este mai probabilă cînd o gamă de valori posibile ale contraprezentajei (adică rezultatul unic cel mai probabil al contracției). Aceasta este o estimare aderantă a valorei contraprezentajei variabile în cazul în care contractul este doar două rezultate posibile (de exemplu, un client nu obține un răburs de valoare, către căreia nu încasează).

Oaș coloane practică. În cazul în care Societatea încasăază avansuri de termen scurt de la client, aceasta nu ajustă către sumele încasate partea efectivă unei componente de finanțare semnificativa, dar fiind faptul că - la începutul contracțional - recunoaște că, perhapse scurta - se va transfera bunurile pînă la încasarea lor, în fi de cel mult 1 an.

Pentru anumite proiecte, Societatea oferă garanții eliburate prin lege. Astfel, garanția promisă nu reprezintă o obligație de executare, doar cea patrî ce dispune de obiecte pentru a proteja clientul de neau și/ sau altor: unii producătoare defecte. Mai mult, o lege care impune unei entități să plătească o compensație dacă producătoarele călăuză pagube sau valoarea nu generează o obligație de executare.

**Aactive și datorii aferente contractului**

Atunci când Societatea își executa obligațiile, prin transferarea unor bunuri sau servicii la un client, înainte ca acesta să plătească o contraprezentajă sau înainte de scaderea plății, entitatea prezentă contractul drept un activ aferent contracțional, excludînd orice sume prezentate drept creanță.

La titlurile cuții plătî, în avans de la un client, Societatea recunoscăte o datorie ulterioară contractului la valoarea plății în avans pentru obligația sa de a executa de a transfera sau de a fi pregătit să transferă bunuri sau servicii în viitor. Întotdeauna, Societatea recunoaște aceea datorie aferentă contractului (cooperată cu recunoașterea de venituri) atunci când transferă bunurile sau serviciile respective și, prin urmare, își îndepărtează obligația de execuție.

**2.6.3. Venituri din dividende și dobânzi**

Veniturile din dividendele stărișore investitorilor sunt recuperabile însă căci stărilor dreptul acionierilor de a le încasa.

Pentru toate instrumentele finanțare evaluate la cost amortizat: și activele finanțare purtătoare de riscură clasificate ca disponibile în vederea vânzării, verificările căi dobânzi sunt înregistrate folosind metoda coborâră efectivă (C.R.), reprezentând totuși activul actualizat exact plătirea și întărirea viitoră, în numărătura pe durata de viață preconizată a instrumentului finanțat sau, dacă urde este cazul, pe o durată mai scurta, la valoarea contractului netă și activului finanțat sau a deterioriei finanțare. Verificările din cotanzele sunt înscrise în contul se profită și pierderea a venituri finanțare.

**2.6.4. Venituri din chită și redvenire**

Veniturile referitoare serviciilor furnizate sunt recompusule pe măsură și prestată corespondent. Veniturile din redvenire sunt recunoscute pe baza prestațiilor contabilității se angajamente, în conformitate cu substanța economică a contractelor stărișore.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercitiul financiar inchis la 31 decembrie 2018  
(toate sumele sunt exprimate în lei (LRL), dacă nu este specificat altfel)

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

**2.6.8. Leasingul**

Leasările sunt clasificate ca leasuri finanțate atunci când termenii leasingului transferă în mod substanțial riscurile și beneficiile utilizării dreptului de proprietate către locatar. Termenii calatoriei leasingurilor sunt date în cale de leasinguri operaționale.

Activul de leasing finanțat este recunoscute inițial ca active ale Societății și vor fi urmărite din punct de vedere a leasinguștilor, deoarece acesta este matematic, la valoarea actualizată a plărilor urmărite de leasing. Diferența corectă care face de locatior este inclusă în bilanțul cărbunării obligație de leasing finanțat.

Plătile de leasing operațional sunt recunoscute ca și cheltuielile prin metoda imbrăcată în lungul termenului de leasing. Încadrările potențiale în leasing operațional sunt recunoscute după cheie în perioada în care apar.

**2.6.9. Tranziții în valoare**

Societatea operează în România. Moneda sa funcțională este leu românesc (LEI). În prezent situația finanțării Societății tranzacțiile în alte monede (valute) decât moneda funcțională sunt înregistrate la valoare de schimb în vigoare la data tranzacției. Liniște, și la data răscoala bilanț contabil, elementele monetare, exprimate în valută sunt convertite la cursurile de schimb în vigoare la acele date.

Activile și datoriile monetare exprimate în valută la sfârșit anului sunt convertite în LEI la cursul de schimb valabil la sfârșitul anului. Cazurile de pierdere din diferența de curs valutar reactualizată sunt prezentate la contul de profit și pierdere.

Rata de schimb LEI pentru 1 unitate din moneda străină:

31 decembrie 2017    31 decembrie 2018

1 EUR	4.0397	4.0839
1 USD	3.6976	4.0738
1 CHF	3.8950	4.1404

Elementele nemonetare care sunt măsurate în cai sunt exprimate în moneda străină nu sunt recomandate.

**2.6.7. Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung**

Costurile aferente împrumuturilor pe termen lung sunt disponibile direct achiziție, construcție sau producției de activă, care sunt active ce necesită o perioadă mai lungă de timp pentru a obține și lovitura său pentru vânzare sunt adăugate costului activelor active, care în momentul în care activitățile respective sunt gata să aibă folosirea pe termen scurt în cadrul vânzării. Vînturile din împrumuturile temporare ale împrumuturilor pe termen lung sunt prezentate la contul de profit și pierdere.

Costul amortizat pentru activele și datele finanțării este calculat utilizând metoda dobânzii efective. Calculul se face în considerare crește și scădere a dobânzii și include costurile tranzacției și taxe care sunt date în integrarea a ratei dobânzii efective.

**2.6.8. Subvenții guvernamentale**

Subvențiile guvernamentale nu sunt recunoscute pînă când nu există o obligație rezervabilă ca Societatea să respectă condițiile stării acestor subvenții și pînă când subvenția nu este primul.

Alte subvenții guvernamentale sunt recunoscute sistematic ca venituri în același preț de către costurile pe care interdicția nu le compensează.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul finanțier închelut la 31 decembrie 2018  
*(înainte numea și/sau numele în leu ("LE"), dacă nu este anumeat altfel)*

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

**2.6.9. Costuri aferente drepturilor de pensionare**

În baza contractual colectiv de munca, Societatea are obligație să păstreze un beneficiu de pensionare angajaților săi în funcție de vechimea acestora în Societate, între 2 și 3,5 ani/le. Societatea a înregistrat o datorie netă, scăbat de plată și revizuiește în fiecare an valoarea acestei datorii în funcție de vechimea angajaților în Societate.

**2.6.10. Conturile pentru angajați**

Societatea plătește contribuția la bugetul ce stat al asigurărilor sociale, la fondul de pensii și la cea de vomii, la nivelul stabilit de legislația validă. Valoarea angajator contribuții este înregistrată în contul de profit și dătare în aceeași perioadă cu achiziția coracanăzatoare a salariale.

**2.6.11. Impozitarea**

Chefuria cu impozitul pe profit reprezintă suma imponențială curent și a impozitului amanat.

**Impozitul curent**

Impozitul curent se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul impozabil cunoscut de profitul raportat și contul de profit și pierdere, decarece exclude elementele de venituri și cheltuielii care sunt impozabile sau deductibile în acțiuni și excluse de esența elementelor care nu sunt impozabile sau deductibile. Datoria Societății privind impozitul curent este calculată utilizând ratele de impozitare în vigoare sau stabilite în mod substanțial în vîrstă la data bilanțului corect.

**Impozitul amanat**

Impozitul amanat este recunoscute diferențele dintre valoarea contabilă a activelor și datoriilor din situație finanțiere și bazele corepunzătoare de impozitare utilizate în calculul profitului impozabil și este determinat folosind metoda posibilității rămânării. Datoria cu impozitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferențele impozabile temporare, în timp ce activele de impozit amanat sunt recunoscute în măsură în care este probab! să existe profituri impozabile sauva cărora se poate să utilizeze noile diferențe temporare deductibile. Astfel de active și datorii nu sunt recunoscute dacă diferența temporară rezulă din fondul de comert sau din recurențele rămâne (dăta secolă dintr-o combinație de imprejurările a altor active și datori) și într-o tranziție care nu afectează nici profitul impozabil și nici profitul corect.

Datorile cu impozitul amanat sunt recunoscute pentru diferențele temporare imponențiale asociate cu investițiile în fizice și cu interesele în societăți în participație, cu excepția cazurilor în care Societatea este în măsură să contracorde stocarea diferențelor temporare și este probab! ca diferența temporară să nu fie stocată în viitorul prevedibil. Impozitul amanat activ prevenit din diferența temporară deductibile asociate cu astfel de investiții și interese sunt recunoscute numai în măsură în care este probab! să existe suficiente profituri imponențiale asupra cărora să se utilizeze beneficiile diferențelor temporare și se estimează că vor fi revalorificate în viitorul sprijinat.

Valoarea contabilă a activelor cu impozitul amanat este revizuită în data respectivă bilanț contabil și este redusă în măsură în care nu mai este probab! să existe suficiente profituri imponențiale pentru a permite recuperarea integrale sau parțială a activului.

Activile și datorile cu impozitul amanat sunt măsurate la ratele de impozitare estimată și sunt aplicate în perioada în care salaria este deservit sau activul este realizat, pe baza ratelor de impozitare (și a legilor fiscale) în vigoare sau înalte în vigoare în mod substanțial para la data bilanțului corect. Măsurarea activelor și datorilor cu impozitul amanat reflectă consecințele recalcă ale riscului în care Societatea este înțeleasă la data raportării, să nu recuperă sau să devină valoarea inițială a activelor și datoriilor sale.

Activile și datorile cu impozitul amanat sunt compenseate atunci când există un drept apărător de a le compensa elmarș activelor și datoriilor curente cu impozitul și căci acestea plivesc imponențiale pe venituri impute de același calendaristic fiscal, iar Societatea trebuie să-și compenseze activul de impozit amanat cu datorile de impozit amanat, pe baza ratei.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2010  
(toate sumele sunt exprimate în lei ("lei"), datele nu sunt specificat altfel)

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

Impozitul curent și cel următor sunt recunoscute drept cheie și sau venit în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care se referă la elementele credibile sau dubitate direct în alte elemente ale rezultatului global; sau în care impozitul este de esență recunoște direct în alte elemente ale rezultatului global sau a cărora în care provin din contribuția inițială a unei combinații de investitori.

**2.5.12. Imobilizari corporale**

Imobilizările corporale, mai cum tărâuriile și clădirile, sunt prezentate în c.c.c. nel ce amortizarea acumulată susține deprecierea acumulată, dacă este cazul.

Aceea cost inclusiv costul de introducere a imobilizării corporale respective la momentul înlocuirii și vîzualizării următoare de construcție se termen lung, dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere a acestui. Criteriile semnificative ale imobilizării corporale trebuie înălțate în anumite intervale. Stocurile rămânând de c.c.c. respective ca active individuale cu durată lata de viață sperată și se amortizează corespunzător.

Dacă esențială la desfășurarea unei revoluții capitale, costul acestora este recunoscut în valoarea contabilă a imobilizării corporale ca și în același, dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere. Toate celelalte costuri cu reperurile și întreținerea sunt recunoscute în contul de c.c.c. și pierdere când sunt efectuate. Valoarea prezentă a costurilor preconizați pentru casarea activului după utilizarea sa este încălzită în c.c.c. activului respectiv dacă sunt satisfăcute criteriile de recunoaștere a unei provizii.

Totențiale și oportunități sunt înregistrate în valoare justă minus ammortizarea cumulată a construcțiilor și pierderile din depreciere, recunoscând ipă de reevaluare. Reevaluările sunt realizate frecvent pentru a asigura că valoarea justă a activului: reevaluat nu se deosebește semnificativ de valoarea contabilă. Ammortizarea acumulată la date reevaluare este eliminată din valoarea contabilă a activului și sună nela se revalorizează în valoarea reevaluată a activului.

Oraș surgență din reevaluare este înregistrat în c.c.c. elemente ale rezultatului global și, astfel, creditat în rezerva din rezervă sau, dacă valoarea la capitalul propriu, cu excepția măsură în care aceasta reia o reducere din reevaluarea acumulată, ar trebui recuperată anterior în contul de profit și pierdere și, în acest caz, creșterea astăi recuperată în contul de profit și pierdere. Un deficit din reevaluare este recuperat în contul de profit și pierdere cu excepția cazului în care compenșarea unui surpus existent pentru acelui, recuperat în rezerva din rezerva dezechilibrat.

La cedare, orice rezerva din reevaluare poate să fie să fie activul respectiv ce urmărește să fie vândut este transferată în rezultatul reportat.

Un element de imobilizări corporale și orice parte semnificativa recunoscute în c.c.c. sunt devenindu-lă cedată sau cedă și nu se mai este apătă niciun beneficiu economic din utilizarea acu cedarea acestora.

Orice cedă sau pierdere care rezultă din devenirea unei activ (partea) ca fiind diferență dintre încearcăriile năvăgăabile și valoarea contabilă a elementului este inclusă în c.c.c. și pierdere când activul este devenit cedat.

Valoarea reziduală durată și la de vîză și metodele de amortizare sunt rezultația fiecare stersil de exercițiu și împărțit și ajustate retroactiv, dacă este cazul.

Proprietatea în curs de construcție pentru scopuri de producție, de închiriere, administrative sau pentru scopuri neadevărate încă sunt înregistrate în cont stoc, mai puțin deprecierea de valoare. Atunci cind activul astăi începe să fie achiziționat sau gata pentru a il valoarea.

Activile achiziționate în leasing finanțier sunt amortizate de-a lungul durată de viață utilă, în mod similar cu activelor achiziționate sau, în cazul în care durată leasingului este mai scurtă, pe termenul contractului de leasing respectiv.

Întreținerea și reparațile imobilizării corporale se trăc pe c.c.c. atunci când spă, iar imobilizările semnificative aduse imobilizării corporale, care crează valoare sau durată de viață a acestora, sau care mențin semnificativ capacitatea de generare a unor benfits economice de către acestora, sunt capitalizate.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar inchis la 31 decembrie 2018**  
(starea suntește avut efectuata în lei (LUG), donec nu sunt specificate altfel)

---

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

In calculul amortizarii sunt folosite urmatoarele durante de viață utilă:

Ciștri	20 - 50 ani
Utilaje și echipamente	3 - 15 ani
Vehicule și leasing firme	6 - 8 ani
Instalații și obiecte de mobilier	3 - 10 ani

**2.6.13. Investițiile imobiliare**

Investițiile imobiliare sunt evaluate inițial la cost, inclusand costurile externe tranzacției. După recuperarea inițială, investițiile imobiliare sunt prezentate la valoare justă, care reflectă cadrul în care este la data raportării. Uzurările sau plantele generale de modificare ale valoiei justă a imobilului imobilare sunt incluse în contul de profit și pierdere al acelașiui si care apar. Valoarea justă sunt evaluate anual de un evaluator extern independent, acordat, prin aplicarea modelului de evaluare recomandat de Comitetul pentru Standarde Internaționale de Evaluare.

Investițiile imobiliare trebuie recunoscute în momentul cedării sau stării unde investiția imobilă este cedată în retragere din folosință și nu se mai preconizează apărarea de beneficii economice viitoare din cedarea ei.

Transferul în și din categoria investițiilor imobiliare sunt facute numai dacă există o modificare a utilizării. Pentru transferul unei investiții imobiliare în categoria proprietăților imobiliare utilizate de cinesor, acesta presupune acoperirea în scopuri contribuționarii și ultimarea este valoarea sa justă din la data modificării utilizării. Dacă o proprietate imobilă este cedată cu sau o investiție imobilă, Societatea o contabilizează în conformitate cu politica prevedută a imobilizării corporale până la data modificării utilizării.

**2.6.14. Imobilizări necorporele**

Imobilizările necorporele echivalente separate sunt raportate la cost minus amortizare/depreciera acumulată. Amortizarea este calculată, prin metoda liniară de-a lungul durată de viață utilă. Durata de viață utilă este estimată și metoda de amortizare sunt rezultatul sfârșitului fiscalei perioade de raportare, având ca efect modificările în estimările contabile viitoare.

In calculul amortizarii sunt folosite urmatoarele durante de viață utilă:

Uscare	1 - 5 ani
--------	-----------

**2.6.15. Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporele**

La data fiscului (diamantă), Societatea rezervațiile valoare contabilă a imobilizărilor corporale și necorporele până la cedarea lor, dacă există vreun indicativ ce acele active nu suferă pierderi prin depreciere. Dacă există o astfel de indicativ, suma recuperabilită a activului este estimată pentru a determina mai întâi pierderii prin depreciere. Altădată nu este posibilă estimarea sumei recuperabilită a unui activ individual. Societatea calculează valoarea recuperabilită a unui activ generându-o numerelor care să împartă activul. Aceea înseamnă, că identifică o bază de alocație corespunzătoare activelor Societății și următoarea alocație unei unități individuale generează un nou număr de grup de unități generabile de numerelor până care se poate identifica niciună altăcoară consecvență.

Imobilizările recuperabile cu durată de viață rezervată și imobilizările necorporele care nu sunt în casă disponibile pentru a fi utilizate sunt testate anual pentru depreciere și își se poate cinstiță ce este posibil de activul să fie depreciat.

Suma recuperabilită este cea mai mare valoare dintre valoarea justă prima criză de venitare și valoarea de utilizare. În evaluarea valoilor se utilizează, încălzirea estimată de numerelor sunt comparabile la valoarea curentă, utilizând o taxă de acord întrările de impozitare, care reflectă evaluările curente de piata a valoilor temporale și bătătorii și riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerelor nu au fost ajustate.

In cazul în care valoarea recuperabilită a unui activ (sau a unei unități generabile de numerelor) este estimată ca fiind mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului (a unei unități generabile de numerelor) este redusă la valoarea recuperabilită. O pierdere din depreciere este recuperată imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția activelor reevaluabile pentru care există o rezervă din rezervări care poate fi eliminată cu pierderile din depreciere.

**TIERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2018  
(doar sumă numărătoare în lei (L.E.), dinca nu este specificat altfel)**2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

În cazul în care o pierdere prin depreciere este reversată ulterior, valoarea contabilă a activului (a unității generatoare de numărători) este creștă la estimarea inițială a valorii sale recuperabile, dacă astfel încât valoarea contabilă a revizuită nu depășește valoarea contabilă care ar fi fost determinată dacă nu ar fi fost parcurgută nici o pierdere prin depreciere pentru activul (unitatea generatoare de numărători) respectiv în anul anterior. O reversare a pierderii prin depreciere este recunoscută în cadrul ce profit și pierdere.

Un surplu din reevaluare este recunoscut ca element al rezultatului global al creditelor la rezerva din reevaluare și se anulă, excepând situațile în care primul (și acela reevaluat) a fost recunoscute anterior o diferență de valoare în cadrul de profit și pierdere, situație în care el poate fi recuperat în cadrul de profit și pierdere în urma acțiunii deschiserii anumite.

**2.5.16. Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cota mai mare valoare dintre cost și valoare realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă reprezintă prețul de vânzare estimat pentru stocuri învins. Toate costurile estimare pentru finalizare și costurile diferență varzaflui. Costurile, în cele din urmă, sunt corespunzătoare a cheltuielilor fixe și variabile înalte, sunt adiocele stocurilor cel puțin metrul sau mai puțină clasa respectivă de stocuri. Prețurile fixe, sănătățile și producția în curs de execuție sunt evaluați la cost efectiv.

Pentru informațiile clase de stocuri se folosesc metodele costului mediu, pierderii: materie prima pentru bavă/conditie, marturii, obiecte de inventar/utile mici, materiale de construcție, consumabile.

**2.5.17. Investiții în filiale și în unități controlate în comun**

Investițiile în filiale și în unități controlate în comun, reprezintă achiziția dăunătoare în aceste entități.

Entitățile controlate în comun sunt acele entități în care o societate din Grup detine puterea de a guverna politica financiară și operațională împreună cu una sau mai multe emisii din afara Grupului.

Aceste investiții se înregistrează initial în cadrul de activă și ulterior la valoarea de înmormântare și sunt ajutătoare cumulate pentru pierdere de valoare. IFRS 9 permite o exceptare în cazul acelor interese nedirekte în cadrul entității asociate și controlate în participație care sunt controlate în conformitate cu IFRS 10. Situații financiare consolidată, IAS 27 Situații financiare individuale: secțiunea 142 și 29 Investiții în entități asociate și controlate în participație. Tieraplast aplică această excepție și comunită săi evaluează interesele dăunătoare în filiale și entități asociate la costul lor net după deprecieri.

La fiecare dată a situațiilor financiare, Societatea evaluatează dacă există riscuri de pierdere de valoare a investițiilor în filiale și în unități controlate în comun. Aceste riscuri se referă la schimbările lichidității care au survenit în mediul economic în care entitatea respectivă operează, sau schimbările importante în evoluția poziției financiare, respectiv la performanța liniară a entității în care Societatea dăunează interes.

În situația în care există riscuri de deprecieri, Societatea efectuează un test de deprecieri și calculează valoarea căderilor de valoare ca diferență între valoarea recuperabilă și valoarea contabilă netă.

Cu excepția activelor și cărora valoare va fi recuperată printr-o transacție de vânzare mai degrabă decât prin utilizare, pentru toate restul de deprecieri efacționate, valoarea recuperabilă să se bazeze pe valoarea de utilizare. Evaluarea acestor situații poate fi diversă estimările potrivite, în funcție de natura activității, cum ar fi rata de achizițiere, rată de creștere marjinală bruto.

Pierderile de valoare rezultante în testele de deprecieri reprezintă o crăciună a excedentului curent și se recuperă în cadrul de profit și pierdere.

**Achiziția de activități de la entități controlate**

În cazul în care Societatea achiziționează activități / unități de business de la entități pe care le controlează, aceasta înregistrează activele și deținute preluate la valoarea contabilă din situația financiară controlată ale grupului. În diferența între valoarea activelor nete achizițiate și prețul achiziției între partile dintr-un transfer este înregistrată direct în R&D și emergențe ale casigurării găzdui pe care nu se clasifică în profit sau pierdere în perioadele următoare.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițul financiar încheiat la 31 decembrie 2019  
(toate sumele sunt exprimate în lei RON), datele nu sunt specificat altfel

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

**2.5.18. Capital social**

Achiziția comunită sunt clasificate în capitalul propriu.

La răscumpărarea acțiunilor Societății, suma plătită va distribuie capitalul propriu atribuibile deținătorilor de capital propriu ai Societății și rezultatul reportat următoarele venituri generale sau rezerve. Atunci când aceste acțiuni sunt ulterior re-emise, suma plătită (net de costurile tranzacției și efectele impostașului pe profit) este recunoasă în capitalul propriu atribuibile deținătorilor de capital propriu ai Societății.

**2.5.19. Dividende**

Dividendele stărente acționarilor ordinari sunt redresoare ca o datorie către acționari în situația finanțării în perioada în care sunt acordate de către acționarii Societății.

**2.6.20. Provizionate**

Provizionatele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legată sau implicită) ce rezultă dintr-un eveniment trecut, cind este probabil de Societatea să trebuiască să steagă obligația ei cind se poate face o estimare credibilă a sumei obligației respective.

Suma recunoasă ca provizion este cea mai buna estimare a sumei necesare pentru a stinge obligația curentă la data bilanțului contabil. În cind în considerare resursele și incertitudinile elementelor obligației în ceea ce îl face un provizion astfel măsurat (dând în același timp urmări salinile pentru a stinge obligația curentă, valoarea contabilă este valoarea curentă a fluentorii respective de numerar).

**2.6.21. Raportarea pe segmente operaționale**

Raportarea pe segmente nu este făcută, se face într-un mod consecvent cu importanța internă cître principiul factor determinant operațional. Principalul factor determinat operațional este cel responsabil cu alcătuirea resurselor și evaluarea performanței segmentelor de activitate, a fost identificat ca Nelu Consilier de Administrație cînd se desfășoară strategia.

**2.6.22. Active și datori finanțiere**

Activa finanțării ale Societății inclusiv numerarul și echivalențele de numerar, creanțele comerciale și investițiile pe termen lung. Datoriile finanțării includ obligațiile de leasing finanțier, imprimaturile bancare și titlurile de debanțe, deschopere de cont al datoriile comerciale și alte datori. Pentru fiecare element, politica contabilă privind recunoașterea și măsurarea sunt prezentate în ceea ce urmă:

**Imprumuturile și creanțele**

Aceasta categorie este cea mai relevantă pentru Societate. Imprumuturile și creanțele sunt active finanțării rezervate cu părțile sale de determinabilitate și care nu sunt date în ca parte activă. După recunoașterea inițială, aceste active finanțării sunt evaluate ulterior la cost amortizat utilizând metoda ratei debanței efective, minus dobânză. Costul amortizat este calculat împreună cu reducerea sau plusul la adăugat și anumite comisioane și costuri care fac parte integrantă din ratea debanței efective. Amortizarea pe baza ratei debanței efective este inclusă în contul de profit și pierdere la cedarea contur finanțării impreumuturilor și în costul bunurilor-vanătoare sau la alte obiecturi și neexplorarea pentru creștere.

**Imprumuturile și datoriile**

Imprumutul le sunt oferite resursele la valoarea justă, minus costurile efectuate cu obiectivul respectiv. Ulterior acestea sunt înregistrate la costul amortizat. Orice diferență dintre valoarea de intrare și valoarea de rembursare este recunoasă. În cownt de profit și pierdere este periodizată impreumuturilor folosind metoda debanței efective.

Instrumentele finanțării sunt clasificate ca datori sau capital propriu în conformitate cu substanța anumitor angajamente contractuale. Daciezile, dividendele, comisiunile și pierderile stărente unui instrument finanțier deținut drept dator sunt raportate creanță tuliste sau venit.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018  
(lucrare numita suu/supradată în fisi („LE”), dacă nu este specificat altfel)

---

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

Din imobilurile care derivă din acțiunile de instrumente financiare, cedatele spre capital și opere, sunt înregistrate direct în capitalul propriu. Instrumentele financiare sunt comparsale altorui când Societatea are un drept legal aplicabil de a compara și mențineaza sa deconteze le pe baza netă, în se realizeze activul ei sa elibereze altmuri.

Clasificarea bivalenților depinde de natura și scopul acestora și este determinata la data recunoașterii inițiale.

**Deprecierea activelor finanțator**

Activelor finanțator sunt evaluate pentru degradarea la scădere valoare bilanțului contabil. Pentru creanțele comerciale este adoptată o metodă simplificată în care pierderile din depreciere sunt recuperabile la o valoare egală cu cea a pierderilor anterioare din cîteva pe urmă și vizări a acestora. În cazul în care există asigurări de credit sau garanții pentru soldurile de plată, calculul pierderilor enibile ale din creanță se bazează pe probabilitatea de recuperare referitoare la garanția/legătură pentru perioada asigurată/garantată a soldului de plată, în timp ce suma rămasă neasigurată va avea probabilitatea de reclamă a comitărilor.

Instrumentele de capital propriu pot fi clasificate în cîteva și sunt evaluăte la valoarea loră plus elemente ale rezultatului global dacă nu sunt clasificate în vederile Vanzări.

IFRS 8 permite o excepție în cazul acelor interese detinute în filiale, cînd acestea și societăți în participație care sunt contabilizate în conformitate cu IFRS 10 Silsilă finanțator consolidată, IAS 27 Silsilă finanțator individual sau IAS 74 Învestiții în entități secundare și asociate în participație. Teraplast aplică această excepție și continuă să evaluateze interesele deținute în filiale și entitățile asociate la cost minus cîte pierderi din depreciere.

Povestea IFRS 8 privind recunoașterea și evaluarea activelor finanțator au fost aplicate retrospectiv începând cu prima perioadă comparativă care conținează să fie raportata conform standardului contabil anterior aplicabil instrumentelor finanțator, IAS 39. Diferențele de recunoaștere și evaluare a activelor finanțator între IFRS 8 și IAS 39 sunt prezentate în notele 2 și 21.

**Darecunoașterea activelor și a datorilor**

Societatea dorește să active finanțator numai atunci când drepturile contractuale asupra suzerinității rămână aferente activelor expiră; sau transacția activului finanțator și, în mod evidentului, toate riscurile și beneficiile aferente activului către o altă națională.

Societatea dorecunoaște datorile finanțator date și nu își ducă obligațiile Societății să fie plăte, circulație sau explicit.

**2.6.23. Evaluarea la valoare justă**

O entitate evaluatează încadrările finanțator și activelor nefinanciare, cum ar fi proprietatea imobiliară, la valoarea justă în funcție de debite și bilașuri. De asemenea, valoarea justă ale instrumentelor finanțator evaluate la cost amortizat sunt prezentate în Nota 23.)

Valoarea justă reprezintă prețul care ar plăti și prim din vânzarea unui activ sau părții centru transferu unei datori în cîteva unele tranzacții, între participanți la cîteva date evaluate. Evaluarea la valoarea justă se bazează pe principiul ca tranziția de a vînde bînă sau transacția datoriei are loc în:

- Pe o părțe reprezentativa centru activelor și datoriei evaluate sau
- în cînd nu există o părțe reprezentativă, se utilizează cum mai adevărată cîteva centru activelor și datorile respective.

**Principiul celor mai avangajante părți trebuie să fie respectat Societății**

O entitate trebuie să evaluateze valoarea justă a unui activ sau a unei datorii pe baza ipotezelor pe care le-și utilize participanții la cîteva unele datori și elaborează prețul activelor sau ai datoriei, crezându-și că acesta reprezintă pentru el maximul înțeleșele economice.

Evaluarea la valoarea justă a unui activ nefințator trebuie să se capeteze participanții la piata de a genera beneficii economice prin cîteva unele utilizarea activului sau cîteva vânzări acestui cîteva alti participanți la piata care ar putea maximiza utilizarea activului.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiu finanțiar închis la 31 decembrie 2018  
(datele sumelor sunt exprimate în lei ("L"), dacă nu este specificat altfel)

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

O cunoaște tehnici de evaluare care sunt potrivite în condiții date și pentru care sunt disponibile informații suficiente pentru efectuare evaluare la valoarea justă, maximizând utilizarea informațiilor relevante disponibile și reducând le minimul utilizării datelor care nu sunt disponibile.

Toate activele și datorile care se evaluatează la valoarea justă în situație finanțiere sau informații referente evaluării la valoarea justă sunt prezentate în situație împreună trebuie să fie încrezute în ierarhia valori judecățe, acea care este denumita mai jos, pe baza cărui mai redus nivel de informații semnificativ sunt în vedere în stabilirea valori judecățe:

- Nivelul 1 - Prețuri de pe piață (ajustate) disponibile în mod direct pielele aceluia punctu activa sau datorii identice cu cele evaluate;
- Nivelul 2 - Tehnici de evaluare pentru care cel mai apropiat nivel semnificativ de informații disponibili pentru evaluarea la valoarea justă este observabil în mod direct sau indirect;
- Nivelul 3 - Tehnici de evaluare pentru care cel mai scazut nivel semnificativ de informații disponibili pentru evaluarea la valoarea justă nu este observabil;

Pentru activele și datorile care sunt recunoscute în situație finanțiere în mod recurrent la stăriul fiecărui perioadă de răsunătură, emisiunea de către care există situații în care anumite active sau datorii sau mutat între diversele definiri de ierarhia valori judecățe (pe baza cărui scazut nivel de informații care este semnificativ pentru evaluarea la valoarea justă).

Evaluările externe sunt incluse, pentru evaluarea activelor revalorificate, cum ar fi imobilele, mobilierul și activele financiare disponibile pentru vânzare. Implicația evaluărilor externe este decisă atât de ceea ce conduce la Societate. Criteriile de evaluare a evaluărilor externe implicate într-un cumpărător pătit, reputată, independentă și standardizată profesional, obiceiul acestuia sunt menționate.

La fiecare dată de raportare, conducea la Societate are în vedere, măcar în valoare activelor și datorilor care necesită reevaluare sau restabilizarea valorii justă conform politicii contabile ale Societății.

Conducătorul Societății, în colaborare cu evaluatorii externi ai entității, compară dacă absența faptelor modificări din valoarea justă a fiecarui activ și a fiecarui dator și sursele externe relevante pentru a determina dacă schimbarea este rezonabilă.

Punctul național și prezentarea și reținerea valori judecățe Societății a determinat grupa de active și datorii în funcție de natură ceea ce conduce la gradul de recunoaștere și de ceea ce este în valoarea activelor din ierarhia valori judecățe, astfel încât să este definită mai sus.

**2.5.24. Utilizarea estimărilor**

În situație finanțiere necesită efectuarea unor estimări și prezumări de date conduce, care afectează sumele raportate și arhivator și detinător și prezentarea activelor și datorilor potențiale la data bilanțului, precum și sumele reportate de către următori și schimbările în timpul perioadei de raportare.

Rezultatele reale pot oferi o bază de aceste estimări. Estimările și prezumările pe care se bazează acestea sunt revizuite permanent. Revizuirea estimărilor conținute sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă aceasta revizuirea afişeză doar perioada respectiva sau în perioada revizuirii și în perioada viitoare, dacă revizuirea afisează o perioadă care nu este în perioadele viitoare.

10.3.2018
2.5.24.2018
Societatea publică de stat Agenția Națională de Apă

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar inchis la 31 decembrie 2018**  
*(aceste sume sunt exprimate în lei ("RON"), date cu două zecimale și în lei)*

**3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

**3.1. Rationamente**

In cursul sprijinării politiciilor contabile ale Societății, conduserea a făcut următoarele rationamente, care au cel mai mare efect asupra sumelor recunoscute în situația finanțării individuale:

**Investiții Imobiliare**

Societatea definește urmă activă pentru care managementul a lăsat decizia de a se recalcifica direct investiții imobiliare, astfel:

- Societatea definește un teren și o clădire (arhitect utilizată ca și secție), situată în str. România, Bistrița. În ianuarie 2012, managementul a lăsat decizia ca destinația finală a terenului să fie de a fi definită pentru acțiunile Valeo, urmând de valORIZarea lăsată să fie vânzare. În consecință, terenul a fost clasificat în ianuarie 2012 ca în investiții imobiliare.
- În decembrie 2012, au fost reluate activități transferate anterior între Teracota Bistrița SRL Managementul a lăsat decizia ca destinația finală a terenului să fie de a fi definită pentru apărarea valoarii următoarelor valori de valORIZare ulterioră prin vânzare. În consecință, terenul a fost clasificat în decembrie 2012, ca și investiții imobiliare, fără evaluare la valoarea justă la acea dată.
- Societatea definește terenuri și clădiri (anterior utilizate ca și secție sau zonă) în Oradea și Constanța. În cursul anului 2013, managementul a lăsat decizia ca destinația finală a acestor terenuri și clădiri să fie de a fi definită pentru acțiunile Valeo, urmând de valORIZarea ulterioră prin vânzare. În consecință terenurile și clădirile au fost clasificate în cursul anului 2013 ca în investiții imobiliare, când au fost și evaluate la valoarea justă;
- La 30 septembrie 2018, sașul din Oradea, care în decembrie 2017 era în poziție băncieră de investiții imobiliare, a fost recalcificat în imobiluri Corporate ce urmărește a legătură cu Societatea și deosebirea arhitecturii operaționale în ansamblu locuințe. Ca urmare, poziția băncieră investiții imobiliare a înregăstrat o scădere de aproximativ 1.200 milioane;
- Începând cu 31 martie 2015, clădirile și terenurile din Bistrița, str. Teplului 27A care au făcut obiectul contracolei de închiriere spațiu încheiat cu Tigragass Depaco SRL, au fost redeschise în investiții imobiliare;
- La 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018, valoarea justă a investițiilor imobiliare se bazează pe raportul de evaluare înainte de către un evaluator independent și impactul cărui evaluare a fost înregistrat în contul de profit și pierdere. Metodologia de evaluare folosită este în conformitate cu Standardele Internaționale de evaluare.

Mai multe detalii privind aceste activă și cotele care vor fi incluse în note 16.

**Achiziția activității Polihub**

Societatea a achiziționat majoritatea acțiunilor în Polihub SA în luna octombrie 2017. În luna decembrie 2017, Societatea a transferat activitatea filială Polihub în cadrul Tigragass cu excepția coacazei, a beneficiilor și majorității activelor Polihub. Prin urmare societatea nu poate exerciza controlul de business între entități controlate în comun, care nu este acoperită de IFRR 3 "Combinatii de interesante", condusarea Societății și elas să înregistreze activul preluat de la Polihub la valoarea lor din situație înainte de încheierea acordului său Teraplast (24,1 milioane RON, care aproximiază valoarea lor justă). Diferența fata de prețul pe care partea echivalentă activelor furnizorilor de casig (de 2,9 milioane RON) a fost înregistrat în rezerve. Conduserea a acceptat această politica contabilă introdusă, totuși valoarea contabilă similară cu cele vîrjetătate la nivelul grupului și a considerat că prezentarea ca astăzi în rezerve prezintă o imagine mai fiduieră decât înregistarea în contul de rezultat, însăcum către tranzacție cu o entitate controlată.

Dacă Societatea ar fi ales să înregistreze diferența de mai sus în contul de rezultat, ajunci profitul Societății pentru exercițiul 2017 ar fi fost mai mare cu 2,6 milioane de RON.

**Achiziția deținerii suplimentare Depaco SRL**

În 1 iunie 2011 Teraplast a încheiat un contract cu acordul Depaco SRL pentru achiziția a 60% din partea societății a cesteia. Tranzacția a fost finalizată după aprobatărea acestora de către Asunția Generală a Acționarilor Teraplast SA și după primirea acordului din partea Consiliului Concurenței din România în ianuarie 2018, după cum este menționat mai jos.

Tot în 2017, Societatea a încheiat acorduri pentru achiziționarea unei participații additionale de 17% din Depaco. TerraPlast a preluat controlul Depaco în ianuarie 2018, după obținerea avizului favorabil de la Consiliul Concurenței și înregistrarea detinerii de 67% la Registrul Comerțului.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2018  
Anul curent și/și exercițiile înainte („CF”), dacă nu este specificat altfel

**3. RACIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**3.1. Racionamente (continuare)**

Teraplast a încheiat o perioadă de vânzare-comprare cu societăți menținut ai Depaco pentru reacțu perioada în jurul de acțiile de caza la 100% din companie. Tranzacția se va realiza în termen de cel mult 4 ani la un preț corelat cu rezultatele Depaco din ană următoare.

Aceasta opțiune nu era reflectată la 31 decembrie 2017 în bilanț. Societatea discută exercitarea ei este de asigurarea condițiilor de aviz favorabil al Consiliului Concurenței pentru control unic.

Societatea a recunoscut, la poziția bilanțieră „Debiti pe termen lung”, valoarea justă a prețului de cumpărare acordat cu prețul de vânzare, iar la poziția bilanțieră „Investiții în filiale și unități controlabile în cadrul contravalea cea parțială acordată la care este îndreptățita conform Promisiunii din raportele 2017 (notele 11 și 18).

**3.2. Estimare și ipoteze**

Ipozele principale privind vîltoare și altă cauză importantă ale incertitudinile estimărilor la valoare, care prezintă un risc semnificativ de a provoca o ajustare semnificativa a valorilor contabile ale activelor și cărora îl urmărește exercițiu finanțier, sunt prezentate în continuare. Societatea său bazați ipotezele și estimările pe parametri disponibili la data închiderii situațiilor financiare individuale. Totuși, circumstanțele și ipoteza existentă cu privire la evoluția vîltoarei pot să se modifice în urma a modificărilor de pe piață sau a circumstanțelor ce nu pot fi controlate de Societate. Aceste modificări sunt reflectate în lecțele sfârșite care au loc.

**Reevaluarea imobilizațiilor corporale și a investițiilor imobiliare**

Societatea își contabilizează proprietatea imobiliară la valoarea justă, iar modificările valoare piață sunt recunoscute în cursul de profit și pierdere. În plus, acesta evaluează terenurile și clădirile la valoarea reevaluare. În cadrul acestei evaluări sunt recunoscute le două elemente ale valorificării globale. Societatea a contractat specialiști în evaluare independentă în vederea stabilirii valoii justă la 31 decembrie 2015, pe baza literaturi și clădiri, iar pentru investiții imobiliare acest exercițiu a fost anual, inclusiv la 31 decembrie 2017, respectiv 31 decembrie 2018. Investițiile imobiliare (terenuri și clădiri), au fost evaluate prin comparație cu informații existente pe piață, utilizând prețuri comparabile, ajustate în funcție de factori de piață specifici cum ar fi natura, emplasamentul și starea proprietății.

**Daprocirea imobilizațiilor necorporeale și imobilizațiilor corporale**

Pentru a determina datele plăderelor din daproc era diferențialul între imobilizari recuperabile și corpore și trebuie să fie recunoscută ca fiind un răsporțament ascuns fiscal. Pentru lărgirea acestui decizii, la nivelul fizacerii unități generatoare de numere (UGN), Societatea compară valoarea contabilă a acestor active necorporeale sau corporele cu cea mai mare vîltoare justă a unității generatoare de numere, mai puțin costurile de vîltoare și valoarea sa de utilizare, care va fi generată de activă e recuperabile și corporele ale unității generalelor de numere pe parcursul durată de utilizare ramase. Valoarea recuperabilă utilizată de Societate pentru fiecare unitate generatoare de numere în scopul evitării deprecierii a fost reprezentată de valoarea de utilizare.

In contextul economic actual, Societatea a analizat sursele interne și externe de informații și a concluzionează că nu există indicii de depreciere a activelor cu excepția unităților generatoare de numere menționate mai jos. Societatea face cînt de referință la dimensiunea capitalizată în de piață și valoarea sa contabilă, printre alii factori, atunci când se revizuiesc indicațiile de depreciere. Prin urmare, Societatea a decis estimarea valoii recuperabile a imobilizațiilor necorporeale în conformitate cu IAS 38. Ca urmare a exercițiului efectuat a rezultat că nu este necesară trageșterea unei provizii de depreciere a activelor.

Testul de deprecere efectuat de Societatea se bazează pe determinarea valoii de utilizare având în vedere valoarea prezentă și fluxurile viitoare de numere. Fluxurile de numere au fost determinate pe baza bugetului pentru anul 2019 și a proiecțiilor pentru următorii 4 ani. Valoarea terminală a fost stabilită de baza fluxului de numere proiecționate pentru anul 2024, foarte scăzută și redată crescere de 2.5%.

**Unitățile generatoare de numere identificate sunt:**

- Unitatea generatoare de numere încluzând și Ambarcajul;
- Unitatea generatoare de numere Grădina;
- Unitatea generatoare de numere Profilul temporar

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul finanțelor încheiat la 31 decembrie 2018  
toate sumele sunt exprimate în lei (L), data de cota sprijină atât

**3. RATIO NAZAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**3.2. Estimari si ipoteze (continuare)**

Rata de actualizare aplicată profitabilității fluxului de numerar a fost stabilită la nivelul rezervelor unităților generatoare de numerar, nivoul varianță între 9,54% și 12,34% (2017: între 9,02% și 11,02%) reprezentând rata mai bună estimată a Grupului, în ceea ce privește standardele aplicabile domeniului respectiv de activitate. Ratele de actualizare reprezintă evaluarea curentă de piață a riscurilor specifice fiecărui unitate generatoare de numerar. Urind astfel ca valoarea în trai și sănătate și de siguranță individuală a căilor de activitate. Caleauți ratele de actualizare se bazează pe împrejurările specifice ale Grupului și pe segmentele sale operaționale și rezulta din costul sau mediu panderelor și caciula lui.

Pentru anul 2019, Grupul a avut în vedere adăugarea disponibilei din anii precedenți capacitatea de producție pentru noile unități generatoare de numerar, cunoașterea relațiilor cu clienții existenți, curenții și potențiali ai pieței externe.

Rata de creștere a Grupului poate fi considerată ca fiind felicătoare astfel:

- Pentru următoarea generație de numerar instalat și ambele anii cunoașterea rezultată în creștere a cifrei de afaceri, datează extinderea rețelei de distribuție, urmând ca în următorii 4 ani ratele anuale de creștere să fie de 5,12% în medie;
- În cazul urmării generației de numerar Orasul, cunoașterea este ca o creștere anuală medie pentru următorii 5 ani de 9,87% prin creșterea competitivității și urmările de dezvoltare și înțelegerile noastre cu creșterea prezentă pe piațele noastre;
- Unitățile generatoare de numerar Profile Turnplastic PVC sunt estimată o rată de creștere medie a cifrei de afaceri pe perioada de proiectare de 4,83% pe an și urmările implementării unei noi tehnologii se coacăndu-lă și profitelor care creștează grație competativității și a revizuirii politicii de acorduri.

**Deprecierea investițiilor în filiale și în unități controlate în comun**

În vederea determinării necesității recunoașterii unei pierderi din depreciere ar trebui să se investească în filiale, respectiv în unități controlate în comun, Societatea efectuând un test de depreciere care impune un criteriu de semnificativ.

La 31 decembrie 2017, Societatea a concluzionat că nu există indicator care să determine efectuarea unui test de depreciere pentru investiții în filiale, respectiv în unități controlate în comun.

La 31 decembrie 2018, Societatea a analizat situația interne și externe de informații și a concluzionat că nu există indicii de depreciere a investițiilor în filiale și unități controlate în comun cu excepția investiției în Depozit SRL. Așadar, Societatea a decis estimarea valoarii recuperabile a investiției în Depozit SRL în conformitate cu IAS 36. Ca urmare a eșecului efectuat și rezultat că nu este necesară înregistrarea unui provizion de depreciere.

Estimarea valovirii recuperabile a investiției în Depozit SRL la 31 decembrie 2018 se bazează pe determinarea valoării juste cu în estimarea valoării prezente a fluxurilor viitoare de numerar generate de Depozit SRL. Principalele ipoteze folosite pentru determinarea valoării de utilizare au fost ratele medii de creștere și rate de actualizare.

Fluxurile de numerar au fost determinate pe baza îngrăduințării anului 2018 și a previziunilor pentru următorii 5 ani, care au avut în vedere o creștere medie a EBITDA de 1,78%, o creștere medie a investițiilor viitoare în active înutilizate de 1,5%, respectiv o creștere netă în casătilor de lucru de 9%. În anul 2019 urmărită de o creștere dresată procentuală cu creșterea EBITDA de 1,78% în perioada ramasă.

Valoarea limitată a faptului stabilită pe baza fluxului de numerar previzionat pentru anul 2024, lăsând o reză de creștere în perioada de 1,78%.

Rata de actualizare folosită a fost de 8,47%, rată corespunzătoare creșterii urante și structurii de capital a filialei. Aceasta a fost determinată, numindu-se la ratele emitenții pe termen lung a obligațiunilor suverane românești (Free Risk Rate) ajustata cu elementele specifice reculului filialei (beta specific, equity premium).

Orice modificări survenite în condițiile economice pot influența estimările folosite în determinarea valoării și utilizarea, astfel încât rezultatele efective pot fi în cele din urmă diferite.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financial inchis la 31 decembrie 2018**  
(toate sumele sunt exprimate în lei /'L.E/), dacă nu este specificat altfel

**3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMANTICATIVE (continuarea)**

**3.2. Estimare si ipoteza (continuarea)**

Anul de depreciere este cel mai sensibil la modificari ale potențelor totale care determină valoarea utilizare. În estimarea acestuia este utilizată o rată a creșterii pe termen lung și obigațiilor suverană românești ("free risk rate") de 3,01% și o probă de risc de 5,41%. Balanța Societății Teraplast și rata rentabilă (pe plus) ("expected market return") au fost estimată pe baza informațiilor disponibile în piață. O creștere a primei de la doar 5,5% ar conduce la un scădere a profitului de rentabilitate.

**4. VENITURI**

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Societății din cadrul cu clienti:

	<b>Anul inchisat 31 decembrie 2017</b>	<b>Anul inchisat 31 decembrie 2018</b>
Venziuri din producție proprie	203.957.715	297.423.927
Venzi din vânzare în afaceri	27.811.473	36.382.986
Venuri din alte activități	55.833	20.262
Venzi din chirie și redavente	1.289.777	1.204.688
Reduceri comerciale acordate	(2.624.908)	(3.571.051)
<b>Total</b>	<b>227.388.686</b>	<b>303.466.783</b>

**Analiza geografică**

	<b>Anul inchisat 31 decembrie 2017</b>	<b>Anul inchisat 31 decembrie 2018</b>
Venzi pe piață internă (România)	203.561.903	276.503.435
Venzi pe altă extensă	22.700.780	24.583.348
<b>Total</b>	<b>227.388.686</b>	<b>301.466.783</b>

Informațiile raportate către cei responsabili pentru politica operațională în privința alocării resurselor și analiza performanțelor segmentelor sunt orientată pe tipul de produse /vînt/. Segmentele de raportare ale Societății au fost stabilită în funcție de:

- Natura produselor și serviciilor
- Natura urcoaselor de credite
- Tipul sau categoria de client pentru produse și servicii
- Metodele utilizate pentru distribuția produselor sau prestarea serviciilor

17 MAR 2019  
 S-a efectuat verificarea documentelor  
 Societatea Teraplast SA

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2018**  
(date exprimate în lei (LTL), unde nu este specificat altfel)

**4. VENITURI (continuare)**

Sigurantele devăgăduite ale Societății sunt agregate în funcție de principalele tipuri de activități și sunt prezentate mai jos:

Exercițiul încheiat la 31 decembrie 2017	Instalații și ameșajuri	Profilo templarie	Grenule	Templarie termoizolantă	Sume nealcătuite	Total
Venituri totale	118.528.130	54.178.424	54.475.870	493.462	—	227.385.668
Clienții diferenți veniturilor, indiferent si admindistrativ	(116.443.892) (64.447.778) (48.637.933)		83.896	(1.452.420)	(221.867.311)	
Rezultat din exploatare	2.084.448	(288.352)	4.617.737	567.360	(1.452.420)	6.607.775
Active de exploatare	149.063.184	64.976.376	57.342.576	9.463.053	118.641.832	378.386.620
Active imobilizate	71.211.722	36.718.073	16.741.510	9.463.053	111.172.516	245.308.611
Active circulante	72.751.462	28.259.303	20.571.065	—	8.400.018	130.047.104
Datorii de exploatare	94.260.146	29.642.837	22.186.499	—	40.021.463	184.740.927
Datorii pe termen lung	42.667.826	8.847.511	4.626.524	—	42.666.906	90.099.557
Banuri curente	41.500.718	20.764.816	17.889.998	—	6.162.357	96.110.660
Exercițiul încheiat la 31 decembrie 2018	Instalații și ameșajuri	Profilo templarie	Grenule	Templarie termoizolantă	Sume nealcătuite	Total
Venituri totale	185.192.457	52.554.144	63.228.582	—	493.619	301.160.783
Clienții diferenți veniturilor, indiferent si admindistrativ	(157.514.720) (53.820.465) (51.004.100)		—	(260.852)	(260.099.063)	
Rezultat din exploatare	(2.322.335)	(1.268.321)	6.724.609	—	231.767	2.370.720
Active de exploatare	183.884.601	65.217.200	19.389.239	—	171.070.469	469.595.771
Active imobilizate	70.258.417	34.066.794	16.156.042	—	165.212.509	238.880.152
Active circulante	125.426.155	52.150.403	26.530.459	—	—	179.137.010
Active imobilizate	—	—	—	—	1.835.580	1.835.580
Datorii de exploatare	103.791.342	31.028.762	10.389.290	—	108.404.081	260.513.215
Datorii pe termen lung	13.847.674	6.629.673	2.081.214	—	86.103.235	120.522.595
Datorii cu c.c.	89.943.699	22.955.369	16.838.015	—	11.263.745	139.710.915

Credita/ulă realecătuită din 2017 reprezintă datoriile înregistrate în legătură cu achiziția de imobileară din cadrul respectiv Depozit SRL, Terastech Dac si Polibuc SA.

Activelor imobilizate nealcătuite se referă la investiții imobiliare, investiții în filiale, creștere și alte imobileară financiare, care inclusiv pertinente se termen lung a impreunătuijii acordelor de Teraplast către Terastech Srl și Teraplast Hungaria Kft. Detaliiile nealcătuite sunt în legătură cu conturile pe termen scurt a imobilului acordat de Teraplast către Terastech Srl și imobilul pe termen scurt acordat de Teraplast către Teraplast Hungaria Kft. Detaliiile nealcătuite sunt în legătură cu impreunăturiile bancare contractate de Teraplast pentru participarea în Depozit si menținerea Terastech Dac.

În anul 2016, cadrulul societății a decis creșterea segmentului Templarie termoizolantă la Suma deosebită ce urmărește să apără că nu există în Teraplast un segment propriu-zis în acest sens (linia de business Termoizolantă a fost transferată în 2015 către filiala Teraplast Elektro SRL).  
 Sumele prezentate în 2017 se referă la veniturile din cheltuielile înregistrate în cadrul contractului de închiriere sprijină filiala Teraplast Elektro SRL, și cheiul ocupațional și siguranță cu spații închiriate și activitate închiriate către filiale (activele imobilizate).

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar inchis la 31 decembrie 2018**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (LRL), dacă nu este specificat altfel)

**5. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

	Anul inchislat 31 decembrie 2017	Anul inchislat 31 decembrie 2018
Desprezuturi, amenzi si penalezi:	16.624	304.429
Alte venituri	440.087	910.593
<b>Total</b>	<b>456.711</b>	<b>645.262</b>

**6. MATERII PRIME, CONSUMABILE FOLOSITE SI MARFURI**

	Anul inchislat 31 decembrie 2017	Anul inchislat 31 decembrie 2018
Chituri cu materiale prime	131.727.040	176.017.720
Chituri cu consumabile	8.788.388	12.375.129
Chituri cu marfuri	22.245.968	29.748.013
Ambalaje consumabile	592.770	935.152
<b>Total</b>	<b>103.384.194</b>	<b>219.046.632</b>

**7. CASTIGURI SI PIERDERI DIN SCOATEREA DIN GESTIUNE A IMOBILIZARILOR**

	Anul inchislat 31 decembrie 2017	Anul inchislat 31 decembrie 2018
Venituri din varzarea imobilizelor	374.219	7.428.064
Varzarea neta contabilă a imobilizelor scoase din gestiune (Nota 19)	(352.673)	(1.420.322)
<b>Total</b>	<b>71.270</b>	<b>(42.258)</b>

**8. CASTIGURI SI PIERDERI DIN EVALUAREA LA VALOAREA JUSTA A INVESTIRILOR IMOBILIARE**

	Anul inchislat 31 decembrie 2017	Anul inchislat 31 decembrie 2018
Casig din evaluarea la valoarea justă a investițiilor imobiliare	144.067	155.398
Casig / (Pierdere) din evaluarea la valoarea justă a investițiilor imobiliare	335	(215.562)
<b>Total</b>	<b>144.067</b>	<b>(60.264)</b>

2. Anexa la raportul de lucru  
 7.5.12.2019  
 1. prezentare generală  
 2. prezentare detaliată

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercițiul finanțelor încheiat la 31 decembrie 2018**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON), dacă nu este specificat altfel)

**B. AJUSTARILE PENTRU DEPRECIEREA ACTIVELOR SI AMORTEZARE**

	Anul încheiat 31 decembrie 2017	Anul încheiat 31 decembrie 2018
<b>Ajustari de depreciere pentru creante</b>		
Creștere transcurată în cadrul anului	642.493	593.614
Creștere recunoscută în contul de profit și pierdere (Dintinuare) recunoscută în contul de profit și pierdere	2.622.462	731.246
Total	(1.277.937)	(1.131.542)
<b>Ajustari de depreciere pentru elanuri</b>		
Creștere recunoscută în contul de profit și pierdere (Dintinuare) recunoscută în contul de profit și pierdere	2.443.058	4.482.775
Total	(2.073.561)	(4.089.699)
<b>Total ajustari pentru deprecierea activelor curente</b>	<b>1.808.232</b>	<b>653.698</b>
	Anul încheiat 31 decembrie 2017	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	RON	RON
Cheiluri cu depreciere imobilizator, net (Note 16 și Note 38)	876.301	549.817
Cheiluri cu amortizare (Note 15 și Note 38)	13.355.485	17.178.441
<b>Total ajustari pentru depreciere și amortizare aferente imobilizatorilor corporale și necorporale</b>	<b>14.231.786</b>	<b>17.728.089</b>

Crescerea cheilurilor cu amortizare are ca principale cauze preluarea mijloacelor fixe din Poliwa ca urmare a transferului întreg de business din decembrie 2017 (aprox. 2,7 mil Lei) și învechită din 2017 și 2018.

**C. CHEILURI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR**

	Anul încheiat 31 decembrie 2017	Anul încheiat 31 decembrie 2018
	RON	RON
<b>Salarii</b>	16.424.272	23.090.279
Contribuții la fonduri de asigurare sociale de stat	3.760.627	623.989
Alte taxe și contribuții aferente se aruncă	34.473	
Adăugări sociale în litera b din tendința de salarii	212.616	363.079
Tichete ce mizează	886.513	1.441.941
<b>Total</b>	<b>21.449.503</b>	<b>30.630.294</b>

Totalul cheilurilor salariale a înregistrat, în 2018, o creștere de aproximativ 40% față de perioada încheiată la 31 decembrie 2017 ca urmare a creșterii personalului din Poliwa ca parte a transferului întreg de business din decembrie 2017 și integrarea în Teroplast SA a activelor legate din Teroplast Logistic SRL începând cu octombrie 2018.

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

pentru exercitiul financiar inchis la 31 decembrie 2018

(Valoare monetara sunt exprimate în lei ("LC"), data nu este specificat altfel)

**10. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR (continuare)**

Numărul mediu de angajați în timpul anului a evoluat după cum urmează:

	Anul inchis la 31 decembrie 2017	Anul inchis la 31 decembrie 2018
Personal în producție	213	280
Personal administrativ	87	104
Personal în conducere	14	17
<b>TOTAL</b>	<b>314</b>	<b>401</b>

**11. COSTURI SI VENITURI FINANCIARE**

	Anul inchis la 31 decembrie 2017	Anul inchis la 31 decembrie 2018
<b>Costuri Financiare</b>		
Cheftuieli cu dobânzi	2.501.864	5.496.592
Cheftuieli din diferențe de curs de schimb	1.523.552	1.115.848
Alte cheftuieli financiare	-	494.802
<b>Total</b>	<b>3.826.616</b>	<b>8.107.801</b>

Crescerea de 4,2 mil Lei a costurilor cu dobânzi e provocată de 1,1 mil Lei dobândă datează regăsita Polibis SA, calculată la baza contractului de transfer într-o business unit 3,1 mil Lei reprezentă dobânză în contul împăduririlor și licilor de credit contractate în 2017 și 2018.

Alte cheftuieli financiare reprezintă actualele zaree, apărând un lucru specific la cărora pe care Teraplast să le angajeze să o achizeze secolelor înainte al Depozit în Curenă Prinsecului Biserară din noiembrie 2017.

	Anul inchis la 31 decembrie 2017	Anul inchis la 31 decembrie 2018
<b>Venituri Financiare</b>		
Venituri din dobânzi	542.631	1.265.098
Venituri din diferențe de curs de schimb	1.315.631	7.115.582
Venituri din dividende	10.080.690	32.000.062
Alte venituri financiare	151.916	12.102
<b>Total</b>	<b>12.081.008</b>	<b>35.341.426</b>
<b>Rezultat finanțial</b>	<b>8.281.474</b>	<b>27.233.828</b>

În Acte venituri finanțare din 2018 este inclusă suma de 0,001 lei (2017: 161.730 Lei) reprezentând ajustarea diferenței dintre valoarea nominală și valoarea prezantă a creșterii fete de Teraglass Sistim SRL rezultată din transferul unei de business bănciarie termoizolantă.

Venitul din dividende include dividende primite și încasate de la Terestrel în sumă de 32.813.680 lei (2017: 8.156.726 Lei), de la Polibis în sumă de 0 lei (2017: 813.419 Lei) și de la CERTIKO în sumă de 76.200 lei (2017: 81.045 Lei).

Faza de integrare  
17.04.2018  
Cuprinde perioada:  
1 ianuarie - 17 aprilie 2018

**TERAPLAST SA**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar inchis la 31 decembrie 2018**  
(Monte scrise sunt exprimate în lei (LTL), date nu sunt specificate în altă unitate)

**12. ALTE CHELTUIELI OPERATIONALE**

	Anul încheiat 31 decembrie 2017	Anul încheiat 31 decembrie 2018
Cheeltuieli de transport	3.479.294	13.175.735
Cheeltuieli cu utilități	4.906.292	3.010.177
Cheeltuieli cu servicii execuțierea de terii	4.227.800	8.422.523
Cheeltuieli cu despagubiri, amană și senzibili	21.315	1.783
Cheeltuieli de protocol, reclama și publicitate	1.142.845	1.636.263
Cheeltuieli cu alte impozite și taxe	830.091	1.153.105
Cheeltuieli cu reparări	789.449	1.398.238
Cheeltuieli cu dezplasare	240.287	437.156
Cheeltuieli cu emilia	846.983	1.203.513
Cheeltuieli cu taxe și postale și telecomunicații	304.425	231.447
Cheeltuieli cu primele de sigurare	543.276	1.023.780
Cheeltuieli cu epachetizari, sarcini	429.094	385.052
Ace cheeltuieli generale	578.801	708.068
<b>Total</b>	<b>28.270.806</b>	<b>38.023.826</b>

**13. IMPOZIT PE PROFIT**

Cheeltuiela totală a anului se recunoaște cu efectul contabil după cum urmărește:

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Impozit pe profit – anul curent	(770.152)	-
(Cheeltuieli) / venitul cu impozitul pe profit anual	122.930	420.884
<b>Total impozit pe profit – venit (cheeltuieli)</b>	<b>(647.222)</b>	<b>420.884</b>

Reconcilierea impozitului pe profit anual net se prezentă astfel:

	2017	2018
Impozit pe profit anual, net la 1 ianuarie	(2.505.621)	(5.530.044)
Impozit pe profit anual, net la 31 decembrie	(5.530.044)	(2.471.140)
<b>Variatia impozitului pe profit anual</b>	<b>(342.623)</b>	<b>565.892</b>
din care (cheeltuieli) / venitul cu impozitul pe profit anterior recunoscut (8) în situația rezultatului global	(416.463)	138.968
din care (cheeltuieli) / venitul cu impozitul pe profit anual recunoscut (8) în situația veniturilor și cheltuielilor	127.833	420.884

**Reconciliere**

<b>Profit încalcat de impozitare</b>	<b>14.783.167</b>	<b>29.604.545</b>
Procentul de taxare aplicabil	76,50%	19,30%
Cheeltuieli cu impozitul pe profit		
Bazat pe procentul de taxare	(2.362.603)	(4.735.727)
Credică fiscală (preferențială)	192.638	-
Modificări ale ajustării de reprecene	46.083	(6.348)
Venituri dividende (reimpozitabile)	1.808.742	5.282.217
Reserva legală	105.098	243.204
Impact fiscal din evaluarea la valoare justă a investiций mobiliere	23.179	(14.436)
Impact fiscal referent altor elemente (nedeductibile) cu impozitul	(281.754)	(315.028)
(Cheeltuieli) / venitul cu impozitul pe profit recunoscut în situația veniturilor și cheltuielilor	(647.222)	420.884

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercițiul finanțelor închelut la 31 decembrie 2018**  
(datele sunt exprimate în lei (L), date cu două sau patru zecimi)

**13. IMPOZIT PE PROFIT (continuare)**

Rata de impozit pe profit reconducere de înai ses aferente anilor 2017 și 2018 este de 16% și este determinată de legea prevederile judecătorești române.

**Componentele datoriilor nete cu impozitul emis**

	Situatia pozitiei financiare		Inregistrat in conturi profili si pierderi		Inregistrat in alte elemente ale rezultatului global	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Investiții corporale si investiții imobiliare	(2.067.223)	(2.068.426)	111.210	(127.680)	-	136.556
Investiții în filiale	362.030	-	-	(332.000)	-	-
Datorie prestată către angajaților	11.425	103.823	1.227	(55.495)	-	-
Datorii comerciale si similare	61.310	155.468	8.430	(34.159)	-	-
Pierdere fiscală reperata	-	785.206	-	765.906	-	-
Reserva din rezerve de business	(484.453)	(484.453)	-	-	(484.453)	-
Polib	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>(3.038.044)</b>	<b>(2.471.192)</b>	<b>122.930</b>	<b>429.884</b>	<b>(465.453)</b>	<b>136.556</b>

	2017	2018
<b>Reconcilierea datoriilor privind impozitul emis, nete</b>		
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>(2.885.826)</b>	<b>(3.038.044)</b>
Venituri din trecutul cui impozit în cursul perioadei recunoscute în cadrul profit si pierderi	122.930	<26.834
Venituri din trecutul cui impozit în cursul perioadei recunoscute în alte elemente ale rezultatului global	(465.453)	136.556
<b>Sold final la 31 decembrie</b>	<b>(3.038.044)</b>	<b>(2.471.192)</b>

Impozitul pe profit emis, net la 31 decembrie 2018 este astfel: din datorie privind impozitul emis, în valoare de 2.471.192 lei (2017: 3.038.044 lei).

Ulimivere impozitul emis la poziția investiții în filiale are drept cauză modificările participației de acțiuni de Societatea ce urmărește să vândă 49,99% din Polib, participație la filiale ajunsă în 2017 și 2018 fiind de 98,98% (2018: 50%).

**14. TRANSFERUL BUSINESS-ULUI TEVI DE POLIETILENA DE LA POLIB SA**

Începând cu data de 31 decembrie 2017, Teraplast SA a preluat activitatea Polib SA, ca un întreg unitar, inclusiv know-how, cunoștințe de proprietate intelectuală și a celorlalte activități Polib, excepțional în ceea ce se referă la vânzarea de polițe de la école de la TeraPlast. TeraPlast a preluat toti angajații Polib, din ianuarie 2018. Relația comercială cu Polib, au fost anumite noutăți de TeraPlast.

În urma acestei schimbări, Polib a devenit divizia de tevi polietilenă a TeraPlast, în cadrul segmentului Instalații și Amenajări.

Prețul de vânzare al activitatii Polib SA (fara activități terenurilor care rămân în proprietatea Polib SA), de 21.605.000 lei, a fost stabilit prin căutață și în valoare determinată de un evaluator independent.

La 31 decembrie 2017, următoarele elemente patrimoniale au fost preluate în bilanțul Societății, în valoare justă, în baza unui raport de afacere și prețului de achiziție: înlocuit de un evaluator independent:

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018**  
(pe baza sumelor sunt exprimate în lei ("lei"), care nu sunt monetizabile)

---

**14. TRANSFERUL BUSINESS-ULUI TEVII DE POLIETILENA DE LA POLITUB SA (continuare)**

	Valoarea justă la 31 decembrie 2017 a activului net transferat
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>16.095.368</b>
Construcții	5.386.147
Echipamente	12.689.700
Imobilizari necorporale	50.579
<b>STOCURI</b>	<b>5.716.674</b>
Materii prime și materiale consumabile	2.113.786
Producție finită și reziduale	2.478.495
Merțuri	1.126.392
<b>CREANTE COMERCIALE NETE SI NUMERAR</b>	<b>2.901.938</b>
<b>ACTIV NET</b>	<b>24.714.030</b>

La data transferului, valoarea justă a imobilizării neconsumabile, stocurilor anterioare și detinătorul este egală cu valoarea lor numai la înregistrarile de Politub SA.

Construcțiile și echipamentele au fost transferate la valoarea de plată.

Total creante comerciale, datorii comerciale și numerar în valoare la 31 decembrie 2017, vor fi decowntate în cadrul "datoriilor diferenții" și decowntate în numărul cu creante diferență Teraplast. Teraplast continuă relațiile comerciale cu clientii ai furnizorilor Politub în cadrul unor noi contracte.

Diferența de 2.902.000 lei între activul net transferat în sumă de 24.714.030 lei și valoarea afacerii transferate de 21.805.030 lei, a fost încasată în cadrul rezervelor.

S-a transferat, pe esența sa, imobilizările imobiliare/necorporale:

- Creșterea de suprafață gratuită asupra terenului;
- Banca PT Politub;
- Baza de date cu clienți;

Înțelegând valoarea atacanii Politub și fiind mai multă decât valoarea justă a elementelor patrimoniale transferate, aceste imobilizări necorporale au fost recunoscute la data transferului cu valoarea zero.

Pretul transferului se va deconta în iulie 2019, astfel ca datoria făcută de Politub SA să fie prezentată în 2017 la Datori pe termen lung, iar la decembrie 2018 în Datori curanți.

Iată următoarea
27.09.2018
Scrierile sunt doar
informații

**TERAPLAST SA**

**NOTE LA SITUAȚIA FINANCIARE INDIVIDUALĂ**  
pentru exercițiul finanțării încheiat la 31 decembrie 2019  
notă număr și tipărită în 01/01/2020, după criteriile specificate în Note

**15. IMOBILIZARI CORPORALE**

Cofit	Terenuri	Construcții	Utilaje și echipamente	Instalații și objekte de mobilier	Imobilizari corporele în curs		Total
					1.387.372	4.506.536	
<b>Cofit la 1 Ianuarie 2019</b>							
	8.550.553	64.770.867	173.406.479				242.758.902
Creșteri:							
Chirii & creșteri din prestatii interne de imobilizari		937.529			13.010.314	14.922.842	
Transfereuri în curs de imobilizari în curs		70.017.0	9.835.008	127.408	9.305.800	1.048.229	(10.504)
Transfereuri din clasa de imobilizare fixe			49.014				49.014
Deschidere din evaluarea inițială de clasificarea ca sitve de vânzare în venitură vanzată, cu impact în rezerve	(522.180)	(233.062)					(850.052)
Transfereuri din imobilizare (Note 16)	589.425	622.201					1.221.626
Transfereuri la adjuvare devenite în vânzare vânzări (Nota 17)	(1.137.491)	(528.358)					(1.664.849)
Ceduri și alte reduceri (Nota 18)	(589.425)	(2.590.715)	(11.826.836)	(1.49.441)			(14.673.256)
Sold la 31 decembrie 2018	6.940.401	52.912.333	171.580.584	1.306.239	4.616.456	241.446.833	
<b>AMORTIZAREA CUMULATĂ</b>							
Sold la 1 Ianuarie 2018	346	5.426.080	11.081.490		912.273	954.893	119.191.082
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului (Nota 9)	346	2.529.037	12.986.740		134.622		16.881.036
Transfereuri în curs de imobilizare			40.394				40.394
Cedare și alte reduceri (Nota 18)		(1.241.215)	(14.538.431)	(164.144)			(15.934.354)
Depreciere (Nota 18)		(153.253)	407.114		296.367		540.947
Sold la 31 decembrie 2018	894	4.322.421	116.735.066	947.851	1.112.260	123.188.760	
Valoarea contabilă netă la 1 Ianuarie 2018							
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2018	8.598.200	51.362.901	59.514.959	483.029	1.354.843	123.507.840	
Notă de la 1 la 25 sunt părți integrante ale unei întreprinderi							
15. MOBILIZARI CORPORALE (continuare)							
15.1. Valoarea netă a imobilizărilor corporele în curs							
15.2. Valoarea netă a imobilizărilor corporele în curs							

**TERAPLAST S.A.**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INCHISE ÎN 31 decembrie 2018**  
 (notele sunt extinse în partea de urmă a acestor note la situația specificată)

**NOTE 14. PROPIETATEA, UTILAJELE SI INVESTIMENTELE**

Cod		Tanăruri	Construcții	Utilaje și echipamente	Imobiluri și obiecte de mobilier	Imobilizări corporative în curs	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2017</b>	<b>8.756.510</b>	<b>42.548.503</b>	<b>146.352.460</b>	<b>1.281.699</b>	<b>3.311.699</b>	<b>302.577.805</b>	
Greseli	-	3.345.147	11.709.838	79.269	27.301.346	46.162.634	
De la 2018	-	-	-	-	1.524.385	1.826.386	
Creșteri din achiziții interne din imobilizare	-	6.208.147	12.110.379	53.527	10.444.387		
Creșteri din achiziții externe Producție și cumpărare imobilizare în curs	-	(1.474.726)	17.025.711	81.643	(26.592.257)	(36.247)	
Transfere și alte imobilizări transferate în urma unei varzari	(163.965)	(626.514)	-	-	-	(692.478)	
Transferuri directe din imobilizare	-	(2.342.301)	(3.611.593)	(4.138)	(198.210)	(44.247.301)	
Vanduri și alte reduceri	-	-	-	-	-	-	
<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>	<b>8.559.553</b>	<b>54.770.911</b>	<b>173.406.478</b>	<b>1.387.372</b>	<b>4.516.536</b>	<b>322.758.802</b>	

**AMORTIZAREA CUMULATA**

Sold la 1 ianuarie 2017	-	4.067.608	104.382.482	843.917	-	-	100.243.888
Apropierea în proprietate în cursul exercițiului (Note 6)	243	1.041.672	30.135.531	116.232	-	-	13.006.981
Înregistrare la achiziție imobilizare de în curs în urma unei varzari	-	(38.255)	-	-	-	(39.255)	
Transferuri din valoarea de investitor	-	(2.342.257)	(1.631.790)	(41.871)	-	(3.545.824)	
Cedarea și alte reduceri	-	(163.965)	27.301	-	861.868	878.381	
Decreșterea (Note 1)	-	-	-	-	-	-	
<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>	<b>346</b>	<b>3.426.080</b>	<b>143.881.483</b>	<b>910.273</b>	<b>96.983</b>	<b>119.191.062</b>	
<b>Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2017</b>	<b>8.756.510</b>	<b>51.352.801</b>	<b>142.030.104</b>	<b>149.682</b>	<b>3.310.699</b>	<b>18.326.916</b>	
<b>Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2017</b>	<b>8.559.553</b>	<b>54.770.911</b>	<b>173.406.478</b>	<b>1.387.372</b>	<b>4.516.536</b>	<b>322.758.802</b>	

1.416.726	1.524.385	1.826.386
25.121.000	-	-
3.545.824	-	-
13.006.981	-	-

Nică de la - la 31 decembrie 2018 și în cursul anului înainte

**TERAPLAST SA**  
**NOTĂ LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2018**  
**(datele sumare sunt exprimate în lei (lei), dacă nu este specificat altfel)**

**16. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

Imobilizările corporale inclusiv vehicule și echipamentele utilizate în cadrul activelor de lucru și finanțare ale căror valori sunt prezentate mai jos:

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Va de se net - vehicule	1.248.842	874.582
Va de se net - echipamente	1.263.228	587.310
<b>Total</b>	<b>2.512.070</b>	<b>1.461.892</b>

La 31 decembrie 2018 Societatea avea grădina cuere închelută finanțare active immobilizate și învaloarea imobilizare cu o valoare netă contabilă de 60.423.115 RON (31 decembrie 2017: 60.603.567 RON):  
- Terenuri, construcții și investiții imobiliare în valoare de 60.003.737 RON (2017: 59.910.655 RON)  
- Echipamente, utilaje în valoare de 26.789.887 RON (2017: 26.952.831 RON)

Terenurile și construcțiile au fost reevaluate la 31 decembrie 2018. Conducerea Societății a stabilit ca aceasta reprezintă o singură clasa de activ și în vedere reevaluării la valoare justă conform IFRS 13. Aceasta analiza a avut în vedere parădevenirea și recunoașterea proprietăților revalorificate.

Societatea a închelut o promisiune de vânzare a unor active definite în Oferte (teren și construcții) cu o valoare contabilă netă de 653.216 RON. Conform IFRS 5, aceste active au fost reclassificate la 31 decembrie 2017 din imobilizările corporale în active definite în valoarea vânzărilor și au fost evaluate la data reclasificării la valoarea cea mai mare dintr-o valoare contabilă netă și valoarea judecății cuantării generată de vânzare.

Societatea a închelut o promisiune de vânzare a unor active definite în Oferte (teren și construcții) cu o valoare contabilă netă de 3.263.880 RON. Conform IFRS 5, aceste active au fost reclassificate la 31 decembrie 2018 din imobilizările corporale în active definite în valoarea vânzărilor și au fost evaluate la data reclasificării la valoarea cea mai mare dintr-o valoare contabilă netă și valoarea judecății cuantării generată de vânzare.

Ajustările de depreciere, constituite în cursul anului 2018, se referă la imobilizările neutilizate. La 31 decembrie 2018 Societatea avea înregistrate ajustările de depreciere specifice a imobilizărilor corporale în valoare de 2.324.654 RON (2017: 3.003.667 RON).

**16. INVESTIȚII IMOBILIARE**

Investițiile imobiliare includ următoarele elemente:

- Societatea deține un teren situat în Sf. Romenie, Blătăria (unitate pe acces teren) a cărui valoare netă contabilă este de 1.263.228 RON. În 2017, destinația finală a terenului este să aibă loc pentru aprecierea valorii următoare de valorificarea și vânzare. În consecință, terenul a fost clasificat în decembrie 2012 ca și investiție imobiliară. La acea dată, valoarea contabilă a terenului era aproape egală cu valoarea justă, năind necesară altă ajustare suplimentară: valoare conform IAS 16 și IAS 40, modificată ulterior și valoare, cind înregistrată în contul de profit și pierdere.

Terierul preluat de la SC Teracata Bistrița SRL (după întrarea societății în fâști) este același parțial apreciată valoare următoare de valorificarea ulterioară prin vânzare. În consecință, terenul a fost clasificat în decembrie 2012 ca și investiție imobiliară, fiind evaluat la valoarea justă la acea dată. Creșterea din evaluare la valoare justă a fost înregistrată în contul de profit și pierdere (conform IAS 16 și IAS 40).

- Societatea deține terenuri și clădiri (utilizate anterior ca și depozite zonale) în Constanța. În anulul 2013, managementul a luat decizia ca destinația finală a acestor terenuri și clădiri este de a începe să se dezvoltă paralelă aprecierea valorii următoare de valorificarea ulterioară prin vânzare. În consecință, terenurile și clădirile au fost clasificate în în anul 2013 ca și investiții imobiliare. Revalorizările de la 31 decembrie 2013 au fost recunoscute conform prevederilor IFRS în contul de profit și pierdere.

Incepând cu 31 martie 2015, clădirile și terenurile din Bistrița, și Turnuleci 27A care au facut obiectul contractului de închiriere spălu, încheiat cu Teraglass Bistrița SRL, au fost reclasificate în investiții imobiliare. În 31 martie 2015, datele revalorizării inițiale, rezultătoare evaluării au fost înregistrate conform IAS 16, iar la 31 decembrie 2018 au fost recunoscute în contul de profit și pierdere. Acea căz

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2018**  
(datele excepție sunt exprimate în lei ("LEI"), dacă nu este specificat altfel)

**16. INVESTIȚII IMOBILIARE (continuare)**

La 31 decembrie 2018 și 2017, valoarea justă a investițiilor imobiliare se bazează pe raportul de evaluare întocmit de către un evaluator independent și impactul din acesta evaluare a fost înregistrat în contul de profit și pierdere. Metodele de evaluare folosite sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Evaluare.

În cazul terenurilor în evaluarea ei justă s-a considerat metoda comparabilor de piață (cf.:

Preț per unitate netă pentru terenul Interval 0 – 136 EUR/ha

Valoarea justă a construcțiilor și teren rezultată în următoarele prin venit, astfel:

Clasa pentru spații industriale și comerciale	2,5 - 5,5 RON/mp
Rata de amortisare a spațiilor logistice și industriale	10 - 15%
Rentabilitatea medie centrală deosebită industrial orășe rang II	9 - 10%
Rentabilitatea medie centrală deosebită industrial orașe rang III	9,5 - 10,5%

	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Sold initial la 1 ianuarie	19.037.319	19.218.403
Întruri (iesiri)	36.217	(1.221.638)
Cambi: Pierdere netă din evaluarea investițiilor imobiliare la valoarea justă	121.867	(30.224)
<b>Sold final la 31 decembrie</b>	<b>19.218.403</b>	<b>17.808.553</b>

În următorul an Gradsa, care în același an 2017 era inclus în poziția bilanțului de investiții imobiliare și fără reducere în proprietate Corporate ca urmare a cumpărăturii Societății a nește reluatelor activități operaționale în aceste locuri. Ca urmare, poziția bilanțului investiții imobiliare a înregistrat o scădere de aproximativ 1.200 mil. lei.

	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Vîrfuluri din cîști obținute din investiții mobiliare	463.482	493.649
Cheltuieli operaționale circulație	(180.807)	(119.723)
<b>Profit net rezultat din investiții imobiliare înregistrate la valoarea justă</b>	<b>349.778</b>	<b>373.926</b>

**17. ACTIVE DETINUTE ÎN VEDEREA VÂNZĂRILII**

	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Sold initial la 1 ianuarie	-	653.215
Întruri prin transfer din imobiluri corporate	683.219	1.805.680
les încărcături	-	653.215
<b>Sold final la 31 decembrie</b>	<b>653.215</b>	<b>1.805.680</b>

În 2017 Societatea a reclassificat activele detinute în Oferă (teren și construcții) și a valoarea contabilă netă de 653.215 RON din imobiluri corporate în active de vânzare și au fost evaluate la data reclassificării la valoarea cea mai mică valoare contabilă netă și valoarea justă minus costurile generale de vânzare. Aceste active au fost vândute în anul 2018, generând un profit de 165.891 lei.

În 2016, Societatea a reclassificat activele reținute în Oferta (teren și construcții imobiliare corporate în active detinute în vederea vânzării și au fost evaluate la data reclassificării la valoarea cea mai mică dintre valoarea contabilă netă și valoarea justă, minus costurile generale de vânzare.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercițiul finanțelor încheiat la 31 decembrie 2018**  
(toute sume sunt exprimate în lei / "LBP), datele nu este ajustat după

**18. ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE**

	Imobilizari necorporale	In curs	Total
	Licente		
<b>Cost</b>			
Sold la 1 ianuarie 2017	4.442.837	-	4.442.837
Cresteri din cure	267.542	267.110	1.644.750
Transferuri între business unituri	50.522	50.522	
Transfieri	287.110	(267.110)	0
Coduri și alte reduceri	(17.542)		(17.542)
Sold la 31 decembrie 2017	<u>4.979.745</u>	<u>-</u>	<u>4.979.745</u>
 Amortizarea cumulată			
Sold la 1 ianuarie 2017	3.683.377	-	3.683.377
Creșteri cu amortizarea	506.504	-	506.504
Reduceri	(17.542)	-	(17.542)
Sold la 31 decembrie 2017	<u>3.876.339</u>	<u>-</u>	<u>3.876.339</u>
 Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2017	899.260	-	899.260
 Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2017	<u>1.104.406</u>	<u>-</u>	<u>1.104.406</u>

	Imobilizari necorporale	In curs	Total
	Licente		
<b>Cost</b>			
Sold la 1 ianuarie 2018	4.979.745	-	4.979.745
Cresteri	298.437	302.134	635.562
Transferuri	29.212	(16.628)	10.284
Coduri și alte reduceri	(9.232)		(9.232)
Sold la 31 decembrie 2018	<u>5.286.250</u>	<u>280.507</u>	<u>5.666.752</u>
 Amortizarea cumulată			
Sold la 1 ianuarie 2018	3.683.377	-	3.683.377
Creșteri cu amortizarea	486.106	-	486.106
Reduceri	(9.232)	-	(9.232)
Corectări	68	-	68
Sold la 31 decembrie 2018	<u>3.882.377</u>	<u>-</u>	<u>4.354.270</u>
 Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2018	1.104.406	-	1.104.406
 Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2018	<u>941.986</u>	<u>280.507</u>	<u>1.232.493</u>

  
 Ion Popescu - Director General  
 27. VIII. 2018  
 S-a stabilit în conformitate  
 cu art. 101 din C.R.C.

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUAȚIALE FINANCIARE INDIVIDUALE**

pentru exercițiul finanțier inițiat la 31 decembrie 2018

(Date sunteți așteptați în ianuarie 2019 la 9818.0000 lei sau)

**19. INVESTIMENTI ÎN FILIALE, SI UNITATI CONTROLATE IN COMUN**

La 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2017, Societatea deține investiri după cum urmărește:

... Filială	... Țara	Cota de participare	31 decembrie		Cota de participare	31 decembrie	
			2017	LEI		2018	LEI
Terestrae S.A. Bielorrusia	România	97,00%	10.950.063	87,85	10.950.063	87,85	10.950.063
Teraglass Sistech SRL	România	100%	50.000	100%	50.000	100%	50.000
Poltub SA	România	98,38%	11.677.263	80,89%	11.677.263	80,89%	11.677.263
Teraplast Logistic SRL	România	29%	900	29%	900	29%	900
Teraplast Hungaria	Ucraina	100%	43.167	100%	43.167	100%	43.167
Depaco SRL	România	60%	38.245.680	99%	405.091.932	99%	405.091.932
Terestrae DOO Serbia	Serbia	100%	45.271	100%	45.271	100%	45.271
			<b>62.022.731</b>			<b>127.888.680</b>	

În cursul anilor 2017 și 2018, au avut loc următoarele modificări în participarea deținute de Societate:

În 1 martie 2017 Teraplast a încheiat un acord cu asociații Depaco SRL pentru achiziția a 50% din partile sociale ale acestora. Tranzacția a fost finalizată după aprobată acceptat de către Adunarea Generală a Acționarilor Teraplast SA și după prima acordare cu partea Consiliului Concurenței din România.

Ultima tranzacție efectuată înca 17% din partile sociale ale Depaco SRL, investiția fiind prezentată în Gaura poziției finanțării în cadrul Altor Imobilișorii nemaște. La 31 decembrie 2017, proprietatea deținută în Registrul Comerțului, actul, controlul Depaco este exercitat în comun cu entitatea asociată.

În urma urmării evoluției Consiliului Concurenței privind controlul exercitat de Depaco SRL, în ianuarie 2018, s-a înregistrat în Registrul Comerțului deținerea de 87% în Depaco. Astfel, începând cu ianuarie 2018, Societatea conține doar 100% în partea Depaco.

Depaco este al doilea jucător de pe piața de ligă metalică din România, prin brandul Wederbest.

Începând cu octombrie 2017, Teraplast SA a devenit actul majoritar al Poltub SA și a deținut de 98,98%.

În urma preluării controlului Poltub SA, societate care se ocupă cu producția de tevi din poli etilena de medie și înalta densitate pentru rețelele de transport și distribuție a apelor, gazelor naturale, carburanți și rețele telecommunicativi centralizat sau irigații. Grupul poate oferi întregă gamă de tevi pentru construcții și în restructură.

În ianuarie 2017, Teraplast a încheiat o prelungire de vînzare-comprăre cu acționarii minoranți ai Depaco pentru restul participării dobandite de acesta de peste 100% din componență. Tranzacția se va realiza în termen de cel mult 4 ani și va fi prezentată ca rezultatul Depaco din anii următori.

Aceasta dobândire nu a fost reflectată la 31 decembrie 2017 în bilanțul Societății deoarece exercitarea ei era în eșantă, condiționată de avizul favorabil al Consiliului Concurenței privind control unic.

La 31 Decembrie 2018, Societatea a recunoscut, la poziția bilanțului, investiția în filiale și unități controlate în comun, conformă normelor partilor scrise și care este îndreptată conform Prințipele conform Prințipele 2017 și se prezintă bilanțulă (lucruri pe termen lung) valoarea actualizată a datoriilor pe care Societatea le-a angajat să o achizeze conform acordului încheiat pe termen lung.

Societatea Teraplast SA
17.02.2019
Sergiu I. Căliniuc
Sergiu.I.Calinuclu@teraplast.ro

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2018**  
(date cuvenit și în angajat în lei ("LEI"), date nu sunt monetizabile)

**20. ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

Datele privind alte imobilizari finanțare ale Societății sunt următoarele:

<u>Numele investitorului</u>	<u>Tara</u>	<u>Cota de participare %</u>	<u>31 decembrie 2017 LEI</u>	<u>Cota de participare %</u>	<u>31 decembrie 2018 LEI</u>
CERTIND SA	Romania	7.50%	14.400	7.5%	14.400
Partenerei pentru dezvoltarea durabilă	Romania	7.14%	1.000	7.14%	1.000
Tera Tools SRL	Romania	74%	72	24%	72
			<u>15.472</u>		<u>15.472</u>

Societatea CERTIND este un organism de certificare independent acreditat de Oresk Accreditation Body – ESYD pentru următoarele servicii de certificare: certificarea sistemelor de management al calității conform ISO 9001; certificarea sistemelor de management de mediu conform ISO 14001, certificarea de sisteme de management al siguranței alimentare conform ISO 22000.

Societatea nu are asumată nicio obligație să nu se facă nici o clauză în numele certificatorilor care definește titluri sub forma de interese de participare.

**21. STOCURI**

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Producție finită	30.531.734	23.644.576
Materii prime	17.149.413	19.680.732
Materii	5.587.769	8.304.255
Consumabile	1.088.915	2.323.680
Obiecte de inventar	97.842	66.253
Produse semifabricate	711.610	2.561.595
Produse în curs de fabricare	285.829	884.826
Produse în curs de echipamente	1.212.587	3.538.791
Arbelejă	150.853	1.073.440
Stocuri - valoare brută	<u>67.211.581</u>	<u>72.293.632</u>
Ajustările de valoare pentru materii prime și materiale	(1.270.489)	(1.557.005)
Ajustările de valoare pentru produse finite	(3.407.185)	(4.022.470)
Ajustările de valoare pentru inventar	(945.511)	(1.084.771)
Total	<u>81.130.406</u>	<u>65.849.277</u>

Ajustările de valoare sunt făcute pentru toate categoriile de stocuri (a se vedea mai sus), utilizând atât metoda generale cat și specifică în funcție din vecinimes societății și de analiza privindosegrea de utilizare a acestora în valoare. Categoriile de stocuri care nu sunt în utilizare în următorul an nu sunt integral corectate.

Stocurile Societății sunt găzduite în halelelor bancher finanțatorilor.

67
663.110.000,00 lei
22.626.302
3.860.000,00 lei
52.780.000,00 lei

## TERAPLAST SA

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul finalizar la 31 decembrie 2018**  
(date sumare sunt exprimate în lei (RON), date cu baza specifică 6060)

**22. CREEANTE COMERCIALE SI ALTE CREEANTE**

	<u>31 Decembrie 2017</u>	<u>termen de lichiditate</u>	
	<u>Sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>	
Creeante comerciale			
Averauri plătite furnizorilor de imobilizari	59.482.275	59.482.275	-
Averauri plătite furnizorilor de stocuri si servicii	2.153.656	2.153.656	-
Imprumuturi acordate filialelor (Nota 33)	2.851.586	2.804.399	-
Alte creeante fata de entitati afiliate (Nota 33)	30.519.451	30.483.751	26.035.740
Alte creeante	8.337.252	4.611.151	3.721.097
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale si a altor creeante	11.856.408	342.974	10.629.734
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale si a altor creeante	(12.111.749)	(12.111.749)	-
<b>Total</b>	<b>102.806.932</b>	<b>63.225.865</b>	<b>39.379.871</b>

	<u>31 Decembrie 2018</u>	<u>termen de lichiditate</u>	
	<u>Sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>	
Creeante comerciale			
Averauri plătite furnizorilor de imobilizari	77.308.377	77.308.377	-
Averauri plătite furnizorilor de stocuri si servicii	6.306.641	5.306.541	-
Imprumuturi acordate filialelor (Nota 33)	738.596	738.596	-
Alte creeante fata de entitati afiliate (Nota 33)	31.985.741	11.162.418	20.820.962
Alte creeante	18.686.061	18.655.056	2.033.003
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale si a altor creeante	1.700.549	1.125.219	575.330
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale si a altor creeante	(11.711.451)	(11.711.451)	-
<b>Total</b>	<b>125.614.417</b>	<b>102.106.102</b>	<b>23.429.315</b>

Creeantele comerciale si avansurile date furnizorilor de stocuri si servicii prezentata mai sus includ si urmatoarele:

- creante comerciale fata de erogat afiliata si era cat legate in valoare de 3.402.742 RON (2017: 4.052.491 RON);
- Avansuri plătite entitatilor afiliata in valoare de 6.260 RON (2017: 1.820.072 RON).

Linia Altă: Creeante fata de entitati afiliata prezentata mai sus include si creante privind dividende de lucru al la Tehnicii in valoare de 12.343.063 RON (2017: 0 RON).

Pentru mai multa detalata referinta la asturile fata de entitati afiliata si alte parti legate si se vedeza Nota 30.

La 31 decembrie 2017, portofele pe termen lung si asturante reprezinta potrivit raportului central societatea partilor sociale in Depaco (Nota 18).

Resursele dintr-o baza ajustarii de depreciere inregistrata la 31 decembrie 2017 conform IAS 38 si soldul de la 1 ianuarie 2018 conform IFRS 9, precum si evolutia ajustarilor de depreciere venturi creantele comerciale in cursul anului, este prezenta tabel:

	<u>Creeante comerciale</u>	<u>Alte creeante</u>
1 ianuarie 2018, conform IAS 39	11.864.240	247.499
(Veni/Cheltuita in contul de profit si pierdere	(57.555)	77.258
Reevaluare netta a portofelui anticipata din creante	200.020	-
<b>31 decembrie 2018</b>	<b>11.906.684</b>	<b>423.750</b>

In calea marilor recuperabilitati unei creante, Societatea sa in considerare orice modificare in calitatea de credibilitate a creantei, insotita cu date adunatai credibilitate, pana la data de raportare. Considerand, faptul de credit risc limitata avand in vedere ca baza de client este mare, iar clientii nu au legatura unii cu alii.

Creeantele sunt gajata in favoarea banilor.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar inchis la 31 decembrie 2018**  
**(Notele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)**

**23. CAPITAL SOCIAL SI REZERVE**

	<u>31 decembrie 2017</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Capital social subscris și versat integral	86.691.097	107.024.527
Total	86.691.097	107.024.527

La 31 decembrie 2018, valoarea capitalului social subscris și versat al Societății cuprinse 107.024.527 RON (2017: 86.691.097) acțiuni autorizate, emise și achitate integral, la valoare de 1,1 RON cu o valoare nominală totală de 107.024.527 RON (2017: 86.691.097 RON). Activitatea comună sunt cumpărarea de un vot și achitarea sau dreptul la dividende.

În 12.12.2018 Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis Certificatul de înregistrare a Valoilor Mobiliare nr.AC-2420-7/12.12.2018 referent majoranță de capital social aprobată prin Hotărâre Adunării Generale Extraordinaire a Acționarilor Teraplast S.A nr.1 din data de 27 aprilie 2018, cu număr de 21.533.463 RON, prin emisiunea a 213.334.004 acțiuni noi, cu valoare nominală de 0,1 RON/acțiune.

În 03.07.2017 Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis Certificatul de înregistrare a Valoilor Mobiliare nr.AC-2420-6/03.07.2017 referent majoranță de capital social aprobată prin Hotărâre Adunării Generale Extraordinaire a Acționarilor Teraplast S.A nr.1 din data de 27 aprilie 2017, cu număr de 29.024.931 RON, prin emisiunea a 290.470.310 acțiuni noi, cu valoare nominală de 0,1 RON/acțiune.

**Structura acționarilor**

	31 decembrie 2014		31 decembrie 2017	
	Nume de acționari	% proportional	Nume de acționari	% proportional
Göd Dorel	531.187.069	46,86	430.957.648	46,73
V clu Emanuel	38.427.702	3,59	36.004.202	4,44
Marcy Magyarország (Genneppligel Szakaszai)	91.858.730	7,55	67.288.584	7,82
KJK BALKAN HOLDING S.r.l.	117.563.683	10,05	-	-
Kilk Fund II S.A.R.L.-S.F.	-	-	85.024.551	10,02
FONDUL DE PENSII ADMINISTRAT PRIMAT				
NNNN PENSII S.A.P.P.A.S.A.	71.205.117	6,86	57.044.084	5,69
LOS IMPRESA S.A.	39.619.200	3,61	27.222.544	3,18
Alte persoane fizice și juridice	227.268.916	21,24	170.771.447	20,06
Total	1.070.245.274	100	866.910.970	100

**Acțiuni de rezervație**

	<u>mii</u>	<u>RON</u>
La 31 decembrie 2017	1,563	863.396
Reacumpărarea de acțiuni proprii	-1,408	809.629
La 31 decembrie 2018	3,571	1.472.925

Beneficile sub formă de acțiuni acordate în decurs an au fost răcomitate către acțiunile de rezervă ale Societății. Reducerea comisioanelor de capitaluri proprii reprezentate de acțiuni de rezervă este egală cu costul suplimentar pentru achiziția acțiunilor. Orice diferență în plus dăruită numărului primit de la angajat și reducerea acțiunilor de rezervă este înregistrată în rezultatul reportat. În anul 2018 Societatea nu a acordat acțiuni angajaților.

Pentru mai multă detaliu legată de beneficiile de bază de acțiuni, a se vedea nota 53.

6014 : 1200 : 54 : 205  
 27. Mai. 2019  
 S. 2019.05.27.12.00.54.205  
 6014 : 1200 : 54 : 205

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar inchis la 31 decembrie 2018**  
(toate sumele sunt exprimate în lei (LEI), numai în cazul specificat altfel)

**24. REZERVE LEGALE**

	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Sold initial:		
Constituite în perioada	2.737.863	9.369.015
Total	<u>68.1352</u>	<u>1.520.532</u>
	<u>8.398.015</u>	<u>8.889.847</u>

Conform legilor și regulelor românești, rezerva legală constituită în an poate fi de până la 5% din profitul înainte de impozitare, care sănd rezerve atinge 20% din capitalul social.

Rezerva nu poate fi distribuită acționarilor, dar poate fi utilizată pentru a absorbi pierderi operaționale, sau să fie căută în următoarea de la data la care a fost constituită.

**25. IMPRUMUTURI SI DATORII DE LEASING FINANCIAR**

	<b>Pe termen scurt</b>		<b>Pe termen lung</b>	
	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Imprumuturi pentru investiții	12.784.124	16.649.560	79.084.363	67.218.288
Liniile de credît	29.711.604	42.390.346	-	-
Datorii de leasing	879.743	286.121	412.532	784.442
<b>Total</b>	<b>43.355.478</b>	<b>59.214.016</b>	<b>89.214.016</b>	<b>67.992.699</b>

Imprumuturile bancare sunt clasificate astfel:

<b>Banca</b>	<b>Sold la</b>		<b>Sold la</b>	
	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>Termen scurt</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>Termen scurt</b>
Banka Transilvania	39.707.282	73.078.931	44.709.280	67.218.288
Porsche Bank	28.443	7.362	-	-
Rabobank Bank- Leasing	3.741.922	-	14.239.615	-
<b>Total</b>	<b>43.155.478</b>	<b>73.458.016</b>	<b>89.214.016</b>	<b>67.992.699</b>

Prin contractele de finanțare închise cu Banka Transilvania, Societatea are acumulat îndeplinirea următoilor indicatori finanțier, calculati în baza situațiilor finanțare consolidata la 31 decembrie 2018:

- Gradul de Indatorare (Total datorii finanțare EBITDA) și-a ajuns la maxim 3,7%, calculat în baza situațiilor finanțare consolidate IFRS
  - Serviciul datorizii (DSGR), ca cale de EBITDA realizată la nivel consolidat – împozit profit împărțită în perioada – qvadruplică emisiunea și este deosebit de înaltă. Cînd se face verificarea – Q4/H4 este nivel de Q3 și este susținut de surse proprii în anul în care se face verificarea/SD (adresul datorului de minim 1,2 / SD = portofelul curent al datorilor finanțare bancare și nebancare)
  - Rată curentă de răvășire 1,2 (la nivel consolidat)
  - Rata capitalurilor proprii (capitalul propriu / total activ) de minim 25% (la nivel consolidat)
- La 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2017, raportul consolidat al Societății erau în linie cu acestea mărci și restul obligațiilor acumulate făcute de banchile "verificătoare".

**TERAPIAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
 pe termen de exercițiu începând cu 31 decembrie 2018  
 datele sunt exprimate în lei (LTL), date în leu și apreciate în leu

**25. IMPRUMUTURA SI DATORII DE LEASING FINANCIAR (continuare)**

Imprumuturile bunește la 31 decembrie 2018, respectiv 31 decembrie 2017, sunt următoarele:

Banca finantatoare	Tabel finantat	Data acordarii	Mai scadere	Ultima redemanda	In sold la 31 decembrie 2017	In sold la 31 decembrie 2018	Increment la 31 decembrie 2018	Scadere la 31 decembrie 2018
URBICA ROMÂNIA, exp. în defincu	07.06.2017	RON	-21.200.000,14	-25.000,002	26.300,822	28.000,780	28.000,780	12.000
BUNICA TRANSLINK SRL	20.04.2017	RON	27.000,000,14	12.000,485	2.393,285	16.000,725	16.000,725	27.000
BUNICA TRANSLINK SRL	07.06.2017	RON	82.900.000,14	38.900,000	32.200,000	28.200,100	28.200,100	50.500.000
BUNICA TRANSLINK SRL	18.07.2017	RON	16.000.000,14	16.000,904	5.000,924	19.447,284	19.447,284	20.000.000
BNP PARIBAS, probili	24.04.2017	RON	4.530.000,14	4.534,682	2.630,469	1.058,167	1.058,167	2.700.000
BNP PARIBAS, probili	31.07.2017	RON	1.638.380,14	10.780,358	13.001,260	8.945,784	8.945,784	5.942.000
BUNICA TRANSLINK SRL	27.11.2017	RON	8.715.000,14	8.802,536	3.832,039	7.830,000	7.830,000	6.000.000
BNP PARIBAS, probili	31.07.2017	RON	49.300.000,21	3.747,382	3.741,630	14.235,675	14.235,675	22.000
BNP PARIBAS, probili	30.10.2016	RON	5.300.000,00	-	-	6.200,300	6.200,300	3.152.500
POSCHE	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>115.380.110</b>	<b>39.808</b>	<b>35.005</b>	<b>38.167,435</b>	<b>57.215,260</b>

Explanatorii la variația rezervelor la imobiluri:  
 -1.000.000,00  
 1.000.000,00  
 -1.000.000,00  
 1.000.000,00

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018**  
(doar datele abur expimate în lei ("LEI"), dacă nu este specificat altfel)

**26. IMPRUMUTURI SI DATORII DE LEASING FINANCIAR (continuare)**

**Datorii de leasing finanțări**

Valoarea judecătă a datorilor de leasing finanțări este aproximativ egala cu valoarea lor scadibile.

	Plătirea minima de leasing		Valoarea curentă a platilor minime de leasing	
	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
<b>Valoarea curentă a platilor de leasing</b>				
Bunuri scadibile într-un an Marșalul de un an dar mai puțin de 5 ani	702.642	308.145	679.749	265.121
Total datorii de leasing	1.143.888	1.138.045	1.093.292	1.029.502
Mărime cheltuite finanțării vîndării	60.506	159.183		

Valoarea curentă a datorilor de leasing finanțări, incluse în situațiile financiare ca:

	2017	2018
Imprumuturi pe termen scurt	679.749 I LEI	265.121 LEI
Imprumuturi pe termen lung	413.889 I LEI	761.442 LEI

**26. DATORII PRIMIND BENEFICIILE ANGAJATILOR**

Societatea are stabilit un plan de beneficii prin care angajații sunt îndemnați să primească oportunitatea de pensionare în funcție de vîrstă și de activitate în Societate. În urma unei verificări de pensionare de 65 de ani pentru persoanele și 61 de ani pentru ferme. Nu există altă beneficiu post-pensionare pentru angajați. Proiezisul reprezintă valoarea curentă a obligației privind beneficiul la pensionare calculată pe baza securității a Ratei de actualizare este curba societății în 31 decembrie 2018 de 310,9%. Creșterile salariale vîndăre sunt estimăte pe anumită valoare de 4,6%, iar în primii 6 ani la nivel de 1% pe an rezult.

Cel mai recente evaluare actuariale având efectuate la 31 decembrie 2018 de către dl. Silviu Matei, membru al Institutului Actuarilor din România. Valoarea curentă a obligațiilor privind beneficiile dotate și costul curent și tranzitoriu și serviciilor referente au fost măsurate prin utilizarea metodei unității de credit proiectate.

În cursul exercițiului finanțier 2018, Societatea Teladexx SA a constituit proviziorare în valoare de 371.860 lei (2017: 23.169 lei) vienătoare dreptător pentru recompensare salariați, pe baza calculului actuarial, pentru sumele care se acordă salariaților pentru pensionare, suma prevedută să acorde comunității contractului colectiv de muncă.

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Beneficii pentru angajații		
Anul în curs	238.738	258.607
Salarii în creștere	20.169	371.863
<b>Saldo final</b>	<b>258.807</b>	<b>630.767</b>

27 MAR 2019  
 Stăpânirea documentelor  
 și documentelor legale

**TERAPLAST SA**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANȚIALE INDIVIDUALE**

pentru exercițiul finanțial încheiat la 31 decembrie 2018

(datele cumătoare sunt exprimate în lei (LBP), deci nu este specificat altfel)

**27. PROVIZIOANE**

	Măsurări	Reversare	Reversare	Provision	31 decembrie
	1 ianuarie 2017	de provizion neutilizat	de provizion utilizat	suplimentar	2017
<b>Proviziunea pentru:</b>					
cheltuieli legate de mediu	1.803.500	(1.403.500)	-	39.960	369.837
Proviziunea pentru litigii	557.711	(547.711)	-	-	10.000
Alte proviziuni	431.130	(155.081)	-	75.774	271.843
<b>Sold final</b>	<b>2.762.349</b>	<b>(2.106.270)</b>	-	<b>66.732</b>	<b>641.770</b>

	Măsurări	Reversare	Reversare	Provision	31 decembrie
	1 ianuarie 2018	de provizion neutilizat	de provizion utilizat	suplimentar	2018
<b>Proviziunea pentru:</b>					
cheltuieli legate de mediu	359.867	-	-	35.487	395.354
Proviziunea pentru litigii	15.000	(10.000)	-	-	-
Alte proviziuni	271.844	(256.984)	-	-	14.860
<b>Sold final</b>	<b>641.711</b>	<b>(286.984)</b>	-	<b>35.487</b>	<b>410.234</b>

Teraplast SA nu constituie proviziuni pentru diverse cheltuieli legate de activități de protejare a mediului înconjurător și datele fiscale, cum probabile obligații generale de evenimente ceeașdenele sănătății.

Proviziunile pentru litigi reverzate erau referent unui posibil litigiu în legătură cu negociația băncii de la Galați. În 2018, acest provizion a fost reversat întrucât sprijinul de la judecătore și-a revendicat.

**28. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Datorii comerciale	35.625.473	49.545.145
Echale de plată	305.951	237.279
Datorii din achiziția de active ce lemnător lung	2.135.966	1.429.890
Datorii contractuale	371.269	307.627
Alte datorii	3.848.120	28.363.837
<b>Total</b>	<b>42.070.819</b>	<b>80.072.698</b>

Datorii contractuale reflectă obligații Societății de a transfera bunuri sau servicii către un client de la care a primit corespunzătoarea jumătate serviciului sau de la care altă de această este scadentă.

**Alte datorii**

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Datorii sociale către angajați și datorii privind asigurările sociale	2.119.633	3.806.181
TVA de plată	147.547	743.880
Cumpărături către angajaților neplătiți	87.950	87.705
Creditorii diversi	205.801	22.933.427
Dividende de plată	158.298	296.148
Ceranții comerciale private	105.579	100.978
Alte impozite de plată	282.094	53.632
<b>Total</b>	<b>3.640.120</b>	<b>24.066.867</b>

Crescerea semnificativă a datoriilor diversi rezultă din datoria referintă la transferuri de business Polibac care se va deconta în următorii ani (în 2017 a fost prezentată la Datorii pe termen lung, a se vedea note 14).

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2018**  
(date sumare sunt exprimate în lei ("L") și pot nu fi totale și/sau actualizate)

**29. INSTRUMENTE FINANCIARE**

Activitatea de gestionare a riscurilor în cadrul Societății se desfășoară în aria riscurilor financiare (riscul de credit, de piată, geografic, valutar și rata dobânzii și de leihidrate), riscurilor operaționale și riscurilor juridice. Obiectivele primare ale activității de gestiune a riscurilor financiare sunt de a stabili limitele de risc și apoi să se asigure că exponența la riscuri ramane într-o această limite. Activitatile de gestionare a riscurilor sunt valabile și justifice sunt realizate să garanteze buna funcționare și politicii și procese interne pentru a minimiza riscurile operaționale și juridice.

**(a) Gestionaarea riscurilor privind capitalul**

Societatea și gestionează capitalul pentru a asigura continuarea activității concomitent cu maximizarea veniturilor sale la durată, prin optimizarea săchărului de date și de capital disponibil.

Structura capitolului Societății constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate în nota 26 (împrumuturile necesare cunoscând împrumuturile bancare și dobâna de leasing finanțat), numerarul și echivalența de numerar al capitalului propriu atribuitelor de capital propriu din societatea mama. Capitalul propriu cuprinde capitalul societății rezervate și rezultatul, aceia cum sunt prezentate în notite 23 și 24.

Gestionarea riscurilor Societății include și o analiza regulată a structurii de capital. Ca parte a acestor analize, conduceerea luă în considerare costul capitalului și risurile asociate cu fiecare nivel de capital. Pe baza recomandărilor bancherilor, Societatea și poate echilibra structura generală a capitalului prin plată de dividende, prin emisie de noi acțiuni și prin recapitalizarea de acțiuni. De asemenea, el poate combinaționa noi datorii sau să înălțeze datorilor existente.

De fapt ca și altii reprezentanții și înțelegerile Societății monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorire. Acest indicator este calculat ca și dobâna netă împărțita a total capital: Dobâna netă reprezintă întocmirea totală (inclusiv încadrările pe termen lung și pe termen scurt) sau cum sunt prezentate societatea în bilanț, mai puțin numerarul și echivalența de numerar. Total datorul reprezintă "capitalul propriu", care nu este prezentat separat în bilanț plus valoarea netă.

Gradul de îndatorire la 31 decembrie 2017 și 2018 a fost după cum urmăzuță:

	2017	2018
Împrumuturi, locale	115.553.492	127.196.715
Numerar	(4.584.912)	(9.774.157)
Dobâna netă	112.968.580	117.422.558
<b>Total capitalul propriu</b>	<b>190.645.595</b>	<b>208.082.355</b>
<b>Total capitalul și datorie netă</b>	<b>302.724.670</b>	<b>226.999.575</b>
<b>Grad de îndatorare</b>	<b>37%</b>	<b>36%</b>

Societatea este supusă unei cerințe de capital impusă de reglementele legale în vigoare în ceea ce privește raportul între activul net și capitalul acționar. Activul net, calculat ca și diferența între activul total și pasiva și suranță trebuie să depășească jumătate din valoarea capitalului social. În conformitate cu Legge Societàtler Comerciale nr. 21/1980, republicată, astăzi, când aceasta cerință nu este îndeplinită, administrația trebuie să conviețe încasat adunarea generală extraordinară și către care trebuie să devină majoritatea capitalului social sau o acordare de capital cel puțin egală cu părțile care nu pot fi acoperite din rezerva existență, sau licitudinea companiei.

Societatea a respectat această cerință și nu a necesitat o majorare de capitalul social la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018.

**(b) Obiectivele gestionării riscurilor financiare**

Fundia de rezervare a Societății furnizează servicii necesare activității, coordonându-se astfel cu piețele financiare naționale, monitorizând și gestionând riscurile financiare legale de operativitate Societății prin rezervarea privind resursele interne, care analizează expunerile prin gradul și mărimea riscurilor.

Aceste riscuri includ riscul de piată (inclusiv riscul valutar, riscul ratelor dobânzii) la valoare justă și riscul de preț, riscul de credit, riscul de leihidrate și riscul ratei dobânzii la luxuriile de numerar.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018  
(notă numărul sunt exprimate în lei ("LEI"), dacă nu este specificat altfel)

**29. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**(c) Riscul de plată**

Activitatea Societății o expun în primul rând la riscul finanțare privind fluctuația ratei de schimb valutar (vezi (d) mai jos) și a ratelor dobânzii (vezi (e) mai jos).

Societatea monitorizează continuu expoziția sa față de riscuri. Cu toate acestea, utilizarea acestor aborduri nu protejează Societatea de apariția unor eventuale pierderi în afară de cele previsible, în cazul unor fluctuații semnificative ale plată. Nu a existat nicio modificare față de anul precedent în expoziția Societății la riscurile de plată sau în tracul în care Societatea își gestionează și își menține riscurile.

**(d) Gestionaerea riscurilor valutare**

Societatea efectuează transacții denumirăte în diferite valute. De aici, există riscuri fluctuaților în rata de schimb. Expoziția la rata de schimb sunt gestionate în conformitate cu politica corporate.

Societatea este expusă în principal cu primaria căruia se schimbă al LEI/RATEA de LEI. Tabelul următor detaliaza sensibilitatea Societății la o creștere și o scădere de 10% a EUR față de LEI. 10% este rata de sensibilitate folosită atunci când se face raportarea ratare a riscului valutar către activitatea Societății și reprezintă varianța considerată ca probabile la final. Rata de rezervă poate să varieze de schimb. Aceasta sensibilitate include doar valoarea rambursă exprimată în elementele monetare și ajustarea conversiei în stansul perioadei pentru o modificare de 10% în cursul de schimb. În tabelul următor, o valoare negativă indică o creștere a profitului stansu și când LEI se depreciază cu 10% față de EUR. O înălțare cu 10% a LEI față de EUR va avea un impact egal și de acela opus cu privirea profitului și a altor capitalului propriu. În salină de rest (vezi și pe urmă), modificările vor fi aplicabile experienței sărante împrumuturilor, cenzurilor și districilor comerciale cu parteneri străini în EUR la nesfarsit aranjul.

	31 decembrie 2017		31 decembrie 2018	
	LEI	LEI	LEI	LEI
Profit sau ( pierdere )	503.052	(503.052)	1.236.325	(1.930.306)

Societate obține venituri în EUR în baza contractelor cu clienți recenzi (vezi cum sunt prezentate la Notă 4).

**(e) Gestionaarea riscurilor ratelor dobânzii**

Activitatea puternică de dobânză a Societății, veniturile, creanțe și fluxurile de numerar din activități operaționale sunt exuite fluctuații ratelor dobânzii de plată. Riscul de dobânză al Societății apare din incriminurile sale bancare. Împrumuturile cu rate dobânzii variabile exprimă Societatea la risc de fluctuații de numerar din dobânză. Societatea nu a recurs la nici o operătură de hedging, în vederea diminuării expoziției sale la rata de dobânză.

Societatea monitorizează continuu expoziția sa la riscul de dobânză. Aceasta include simularea diverselor scenarii, inclusiv refinanțarea, actualizarea pozițiilor existente, alternativa de finanțare. Pe aceea societății scenarii, Societatea estimează impactul potențial asupra contabilii de profit și pierdere a unor fluctuații definite în rata dobânzii. În fiecare simulare, este utilizată aceeași "utilitarie" în rata dobânzii pentru toate monedele. Aceste scenarii sunt programe numere pentru dezvoltare care reprezintă principalele posibile surse de dobânză.

Societatea este expusa la risc, ratei dobânzii, având în vedere că împrumutul tonicu alor la dobânză fixe, celu la dobânză fluctuantă. Riscul este gestionat de Societate prin menținerea unui echilibru favorabil între incriminurile cu rate fixe și cele cu rate fluctuantă.

Expoziția Societății la ratele dobânzilor secură soluțiilor financiare sunt detaliate în secțiunea privind gestionarea riscului de achiziție din această nota.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIALE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiu finanțiar încheiat la 31 decembrie 2018  
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON), dacă nu este specificat altfel)

**28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

La 31 decembrie 2018, respectiv 31 decembrie 2017, în cazul lirei creșterea/caderea de 1% a ratelor dobânzii la impreună cu, în condiție în care toate celelalte variabile rămân constante, profilul net al jumătăților tutela după cum urmează, în principal cu următoarele caracteristici ale dobânzii mai mari / mici a impreună cu dobânda variabile:

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Priul sau ( pierdere )	1.166.535 (-1.166.535)	1.270.897 (-1.270.897)

**(a) Alte riscuri privind jumătate**

Societatea nu este exenta riscurilor privind prețul cecăutului propus, provenit din investițile de capital proprie. Investițiile de capital proprie sunt definită parțial scopuri strategice, mai degrabă obiecte și nu sunt scopuri cativa. Societatea nu comercializează în acord cu vă acorda investiții.

**(b) Gestionaarea riscului de credit**

Riscul de credit se referă la riscul că o altă parte să nu își respecte obligațiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare Societății. Societatea a adoptat o politică de a face finanțări doar cu partea de încredere și de a include suporturi garantii; cand este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de cădere închidere din responsabilitatea contractelor. Expunerea Societății la valoarea de credit ale terților parti contractuale sunt monitorizate de către conducători.

Creditele comerciale cursau dintr-un număr mare de clienți, din diverse industrii și ani geografice. Evaluarea perioanei de creștere este efectuată sesizând condiții finanțarele a clientilor și, cand este cazul, se face asigurare de credit.

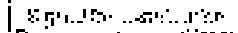
Numerarul este deținut în instituții financiare care, la momentul depunerii, sunt considerate a fi într-o stare de nerambursare. Societatea are politici care îmbunătățesc valoarea expunerii pentru o altă instituție financiară.

Valoarea contabilă a creșterilor, nata de proviziuni și perioada creșterii, plus numerarul al echivalențelor de numerar reprezintă suma riscurii exisante riscului de credit. Desi colectarea creșterilor ar putea fi influențată de factori economici, conducătorii consideră că nu există riscuri care să răspundă de pierderi pentru Societate, direcția de proviziuni de către înregistrare.

Societatea consideră exponențială la riscul de credit faza de contraparte sau grup de contracopți și careva altă, analizând circulația în mod individual și efectuând ajustări de acord cu valoarea impărtășită cu departamentele de gestionare a creditelor clienților. Societatea se bazează pe criteriul de a avea calitatea și similaritatea atunci când sunt eliberați utilizatorii.

**(c) Gestionaarea riscului de lichiditate**

Reprezentă lărgirea firului pentru gestionarea riscului de lichiditate apărându-se într-o zonă a construită cu cedru care este responsabilă de gestionarea risculor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Societății ce se menține scurt, mediu și lung și la centralizarea și centralizarea lichidității. Societatea gestionarea riscuri de lichiditate prin menținerea unor rezerve adecvate, a unei facilități bancare și a unor mecanisme de împrumut de rezerva, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de tranzacții reale și prin punerea în corespondență a profiturilor cu scadentele a activelor și, de asemenea, finanțarea. Note 26 include o listă de facturi susținute în următoarele patru luni pe care Societatea le are la dispoziție pentru a reduce și mai mult riscul privind lichiditatea.

  
General Manager  
27.09.2019  
Signature: 

**TERAPLAST SA**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

pentru exercitiul financial inchis la 31 decembrie 2016

(moneda de valoare sunti exprimate in lei (LEI), numai nu este specificat altfel)

**28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

*a) Valoarea justă a instrumentelor finanțare*

Instrumentele finanțate din bilanțul contabil notă creștere conformată și este crește, înainte sau în echivalentă cu numărul imobilului pe termen scurt și lung al său deținut, inclusiv deficitul creștere diferență instrumentelor denumite. Valoarea contabilă reprezintă expunerea maximă a Societății la riscul de credit, atenție creșterii existente.

Analiza creșterilor comerciale și ale efectelor de comerț este următoarea:

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
	LEI	LEI
<b>Necușigile</b>		
În întârziere, fără a fi depreciate	58.724.976	85.575.136
Depreciată și provizionată integral	4.500.000	6.503.936
<b>Total</b>	<u>12.261.236</u>	<u>11.711.451</u>
<b>În întârziere, fără a fi depreciate</b>		
Pentru 3 ani	1.453.892	5.868.664
De la 3 la 6 luni	377.518	70.249
De la 6 la 9 luni	456.930	572.687
Mai mult de 9 luni	1.832.715	100.819
<b>Total</b>	<u>4.810.996</u>	<u>8.506.366</u>
<b>Depreciată și provizionată integral</b>		
Pentru 6 luni	246.735	306.690
De la 6 la 12 luni	1.370.429	484.552
Peste 12 luni	10.445.111	10.820.328
<b>Total</b>	<u>12.061.268</u>	<u>11.711.451</u>

Creșterea inițială mai mult de 9 luni, fără a fi depreciată sau în sigurăsuță și procedura de recuperare este în curs.

Unicăzutul tablou analizează datele până la acordante a datoriilor financiare ale Societății.

Societatea nu poate întocmită se bazează illocutorul de numerar neactualizat ale datoriilor finanțare la ocazii acordata date la care este posibil ca Societatea să își achiziționeze. Tabloul include atât cotul deținute cat și luxuriile de numărături diferență capitalului).

2017	Mai puțin de 1 luna	De la 1 la 3 luni			3 - 5 ani	Total
		1-3 luni	la 1 an	1-3 ani		
<b>Nepuținătatea de debanță</b>						
Datorii comerciale și alte (datorii)	(16.898.469)	(22.233.961)	(330.518)	(21.808.000)	-	(80.930.838)
<b>Instrumente purtătoare de debanță</b>						
Imobilurile pe termen lung și scurt	(215.616)	(819.946)	(42.111.523)	(41.306.030)	(25.113.837)	(116.653.482)
Dobanzi vîzute	(306.474)	(71.2.946)	(3.002.405)	(8.058.287)	(3.143.128)	(13.221.061)
<b>Nepuținătatea de debanță</b>						
Numerar și echivalență da sprijin	1.601.012	-	-	-	-	4.524.912
Criptă	24.869.110	28.815.540	0.571.997	2.922.772	46.472	83.295.561
<b>Sumă totală</b>						
					117.655.003	
<b>Procentajul de la 1 la 3 luni</b>						
					77.648.30%	
<b>Procentajul de la 1 la 3 luni</b>						
					77.648.30%	

**TERAPLAST SA**

**NOTE LA SITUAȚIALE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2018  
(moneda săptămânală în lei RON), dacă nu este specificat altfel

**29. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

2018	Mai puțin de 1 luna	1-3 luni	De la 3 luni la 1 an	1-3 ani	3-6 ani	Peste 5 ani	Total
Nepunctatcere de dobândă							
Datorii comandate și alte datori	(28.195.653)	(30.844.640)	(24.051.511)	(49.062.037)	-	-	(128.098.676)
Instrumente purtătoare de dobândă							
Imperiștiuri pe termen lung și scur	(46.039)	(2.424.148)	(60.577.780)	(47.797.747)	(19.510.436)		(327.195.715)
Dobanzi viușire	(354.450)	(1.019.405)	(2.814.516)	(8.781.127)	(367.250)	-	(10.743.760)
Nepixtaloare de dobândă							
Kuneras echipamente de numarare	8.774.157	-	-	-	-	-	8.774.157
Creanțe	48.111.090	34.667.887	19.109.108	-	-	-	90.887.102

**30. TRANZACȚII CU ENTITATI AFILIATE**

Entitățile afiliate și egale Societății sunt prezentate astfel:

31 decembrie 2017

Filiale și entități controlate în comun:  
Teraglass Serbia SRL  
Terestrel SA  
Polibub SA  
Teroplast Englezic SRL  
Teroplast Hungaria  
Depaco SRL  
Tersebel DOO Serbia

Societăți legate (peste acționariat/ facilor declarațional comun)  
ACI Cluj SA România  
Ferma Portimola Dragu SRL România  
Le Case Histroramică Pizzeria Parco Dolce SA România  
Ornicoachisul SA România  
Muglis Investment SRL  
Isolit Invest SRL  
Isolit Achivitaking SRL  
Info sport SRL  
Agrologumindia Dragu SRL  
New Croco Pizzene SRL  
Paraserv SRL  
Ditomia Impex SRL România  
RSL Capital Advisors SRL  
KJK Ceramică SRL  
Eukuhali AD  
Cromat SA  
Mundus Services AD  
Cetus Capital SRL

77.768.377
77.768.377
77.768.377
77.768.377

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIA FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2018**  
(notele sunt exprimate în lei ("LEI"), datele nu sunt specificat altfel)

**90. TRANZACȚII CU PARTILE AFILIATE (continuare)**

**31 decembrie 2018**

**Filiale**

Teraglass Bistrița SRL  
Terasteel SA  
Polilub SA  
Teraplast Logistic SRL  
Teraplast Hungaria Kft  
Depeso SRL  
Terastool Doa Serbia

**Societăți legate (jerarhia acționarilor / factor de decizional comun)**

ACI DUL SA România  
ADROLEGUMICOLA DRAGU SRL România  
Cetate Capital SRL România  
Dilowis Impex SRL România  
Curchalit AD Bulgaria  
FERMA POMICQI A DRAOGU SRL România  
Hermes SA România  
INFO SPORT SRL  
ISCHIA ACTIV HOLDING SRL  
ISCHIA INVEST SRL  
LA CASA RISTORANTE PIZZERIA PANE DOLCE SRL  
Magis Investment SRL  
Murdus Services AD Bulgaria  
NEW CROCO PIZZERIE SRL  
Paco SA  
PAROSERVY SRL  
RSL Capital Advisors SRL  
Spirex Franchise Group SA

**Tranzacții și solduri cu partile legate**

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
--	----------------------	----------------------

Vânzari de bunuri și servicii	9.511	22.042
Cumpărare de bunuri și servicii	191.500	139.063
Solduri dobândite	9.080	23.800
Solduri cedate rost	40.332	15.572

**Tranzacții și solduri cu partile afiliate**

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
	RON	RON

Vânzari de bunuri și servicii	9.593.646	9.884.910
Refacăriuri	1.720.744	994.347
Transfer înto de business Polilub (note 14)	24.714.061	-
Cumpărare de bunuri și servicii	20.089.275	18.264.011
Cumpărare de mijloace fixe	802.158	339.322
Solduri dobândite achiziție curentă	6.701.272	3.426.634
Solduri dobândite din valoarea estimată de templete termice ană	5.430.264	5.742.173
Solduri dobândite – valoare liniște de business new platform (note 14)	2.901.900	2.901.900
Solduri dobândite diferență dividendenelor de trăsătură	-	12.243.903
Solduri credibile achiziție curentă	1.374.661	282.973
Solduri credibile transfer înto de business havi-pal en lista (note 14)	21.915.033	22.988.010
Solduri monumuri către partii aliate	20.518.421	31.902.744

Notele de la 1 la 25 fac parte dintr-o întreagă situație financiară menținută.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
Pentru exercițiul finanțelor încheiat la 31 decembrie 2018  
(datele sunete sunt exprimate în lei RON), dacă nu este specificat altfel.

**30. TRANZACȚII CU PARTIILE AFILIATE (continuare)**

Prețul de vânzare a finel de turplastic termoînghețat din 2015 către Teraglass Bistrița a fost de 9.127.000 RON. În sold la 31 decembrie 2018 au rămas 3.742.170 RON ce vor fi încreștiți cu 500.000 în rate turate până în aprilie 2021. Părțea pe termen lung (2.036.000 RON) se regăsește în creanțe imobilizate în cazăci pe termen scurt (1.709.187 RON) și se regăsește în creanțe comerciale și similare.

**Imprumuturi acordate partilor afiliate**

În cursul anului 2018 au fost în vigoare contracte cu imprumut acordate de Societatea imobiliare Bihor și entități asociate:

- a) Teraplast Dico: un imprumut cu valoare maxima de 0,25 miliard de EUR, datea scadării fiind decembrie 2024;
- b) Teraplast Logistic SRL: un imprumut în valoare de 0,4 miliard L.E. restabil integral până la finalul anului 2018;
- c) Teraplast Hungaria: act actualizat la contractul de imprumut din 2017 în valoare de 0,2 miliard EUR, prin care data scadării a fost modificată până la 21 februarie 2019.

Imprumutul acordat către Teraplast Dico are scopul de a finanța o achiziție de construcții și echipamente pentru fabricarea panourilor sandwich cu spuma poliuretanica. Creditorul este regarantat și remarcasat în baza semestrială până în decembrie 2024. Se aplica o dobândă de 4,25%.

Veniturile din debanți aleferante imprumutelor acordate entităților citite în 2018 au fost în valoare de 1.294.780 RON (2017: 541.670 RON).

**Compensările acordate personalului conducerii superioare**

Remunerarea directorilor, a altor membri ai consiliului săptămânal și a președintelui cu funcții executive este în sumă de 3.846.682 RON (2017: 3.122.718 RON) și este determinată de calea acordată în funcție de performanța percezute ori al acordării de se nicio.

**31. REZULTAT PE ACTIUNE**

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea profitului disponibilului societății la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinarie în curs de emisie în decursof anului, cu excepția acțiunilor ordinarie achiziționate de societate și de multe că acțiuni proprii.

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Profit atribuit proprietarilor de acțiuni și Societăți	14.718.940	30.031.429
Numar mediu de acțiuni	<u>899.701.058</u>	<u>858.045.556</u>
Rezultatul pe acțiune	<u>0,0297</u>	<u>0,0346</u>

Rezultatul pe acțiune calculat este egal cu rezultatul pe acțiune de bază.

**32. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

Pentru situația fluxurilor de numerar, numerarul și echivalențele de numerar în valoare numerarul de casă și conturi băncare. Numerarul și echivalențele de numerar le referă anului finanțier după cum sunt prezentate în situație fluxurilor de numerar, pot fi reconciliate cu elemente aferente din bilanțul de contabilitate după cum urmărește:

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Numerar în bancă	4.508.739	9.690.351
Numerar în casă	39.440	54.307
Echivalențe de numerar	11.083	38.498
<b>Total</b>	<b>4.558.262</b>	<b>9.774.157</b>

Numerarul și activa cointă de numerar ale Societății sunt grăbită în favoarea banilor: finanțări.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercițiu finanțial buchetal la 31 decembrie 2018  
(toate sume sunt exprimate în lei / LEL), data nu este specificată altfel

**23. BENEFICIIL SUB FORMA DE ACȚIUNI PROPIII**

În cursul anului 2015, Societatea a deschis implementarea unui program de numismare de tip „stock compensation plan”, prin care acționarii săi au avut o contribuție semnificativă la rezultatul anului 2015 și se vor distingea acțiuni, în cadrul planului general de beneficii și acțiuni (PGDA). În următoarele sume de 552.620 LEL, acțiuni ne decontabilizate în acțiuni și a fost inclusă în rezerva pentru beneficii pe baza de acțiuni la 31 Decembrie 2015. Valoarea totală a bonusului de performanță aferent 2015 a fost de 1.328.303 LEL. Ca urmare a acestor decizii, Societatea a demarat în data de 8 februarie 2016 recumpărarea acțiunilor proprii care se vor folosi pentru acest program.

În mai 2016, a fost realizată o parte din acest program, astfel să-a acordat un număr de 840.947 de acțiuni în valoare de 429.520 LEL, venitul reacționând la preț de cumpărare final de 478.247 LEL (0.63 LEL preț/actiune).

În februarie 2017, a fost finalizată recuperarea și atribuirea acțiunilor aferente planului din 2015 în număr total de 1.159.053, valoarea acțiunilor la preț de cumpărare fiind de 512.707 lei.

În noiembrie 2017, prin decizia CA, s-a aprobat continuarea unui nou program de tip „stock compensation plan” în anul 2017 nu și-a făcut efectele beneficii cu acțiuni de acționari angajaților Teraplast aferente acestui plan.

În decembrie 2018, în Teraplast s-a înregistrat o valoare de 552.825 lei reprezentând beneficii acordate angajaților sub formă de acțiuni proprie în Teraplast SA, acestea urmând să fie decontate la o dată ulterioară.

**24. ANGAJAMENTE SI CONTINGENȚE**

Societatea are un plafon de surse de garanție bancară de 1.750.000 RON. În cadrul plafonului, la 31.12.2018 este în valabilitate SGD de bună parte în favoarea ROMPETROL DOWNSTREAM în valoare de 400.000 RON și perioada de valabilitate 29.08.2018-28.06.2019.

Societatea trăiește în solid la 31.12.2018 o situație de garantie concurentă în valoare de 4.000.000 EUR eliberată de RAiffeisen BANK și garantată cu depozit colateral de 500.000 EUR. SGD a fost emisă în favoarea RAiffeisen BANK SERBIA pentru generarea liniei de credite în valoare de 2.000.000 EUR și a liniei de credit în valoare de 2.000.000 RON acasă de TERASTEEL DOO de la RAFFEISEN BANK SERBIA și se termină este 20.08.2019-30.06.2019.

La 31 decembrie 2018 imobilizari cororeale și investiții imobiliare cu o valoare contabilă neta de 90.463.118 RON constituie garanții pentru credite și/ sau cărți de credit. Pentru împrumuturile de la banchi Societatea a garantat cu leale disponibilitățile bancare crescute și viitoare, cu buna stocurile de mărfuri și cu dozele prezente și viitoare și a deschisă drepturile de creștere prezente și viitoare, precum și a suscitaror excepții, provenind din contractele prezente și viitoare cu clienții săi, având calitatea de debitori cedevi. De asemenea, Societatea a deschisă drepturile rezultante din polul de sigurărire emisă elărând ca obiect imobilele și mijloacele aduse în garanție.

Societatea are în derulare contracte de leasing finanțier pentru care rata de capital este inclusă în detalile pe termen scurt sau lung, după casă.

În 2017, Societatea a acordat Banici Transilvania garanție de rezponsabilitate către Terasteel SA, pentru rambursearea împrumuturilor în sumă de 44.268.500 RON, de care Terasteel le-a contractat de la Banca Transilvania.

La 31 decembrie 2018, Societatea are facilități de credite neutilizate, în valoare de 10.794.620 RON și credite de investiții neutilizate de 0 RON (la 31.12.2017: 50.486.358 RON și credite de investiții neutilizate în valoare de 16.493.535 RON).

Societatea a semnat în primăvara 2018, un acord de finanțare pentru un proiect de investiții de 28.500 mp. e. în cadrul Schemei de ajutor de stat pentru stimularea investitorilor cu impact major în economie, 60% din valoarea proiectului este finanțată din ajutor de stat. Proiectul Teraplast SA vizează oferirea unui nou pasaj în cadrul grădinarilor și datează unel limită care va permite extinderea capacitatii de producție a sistemelor din cooptărieni. În martie 2019, Societatea a semnat contractul de împrumut bancar, pentru a finanța contribuția proprie la acest proiect. Până la data acestor situații finanțare, Societatea nu a depus nici o cerere de rambursare.

**TERAPLAST SA****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)***30. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE (continuare)****Datorii fiscale potențiale**

In Romania, exista un numar de agentii autorizate sa efectueze controale (audituri). Aceste controale sunt similar 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 incalcarri sau presupuse incalcarri ale legilor si regulamentelor noi si a celor existente. Desi Societatea poate contesta presupusele incalcarri si penalitatile aferente atunci cand conducederea este de parere ca este incorectă 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 datorilor fiscale este de 5 ani.

Administratorii Societatii sunt de parere ca datorii 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 mediul ale activitatilor Societatii sunt monitorizate de autoritatatile locale si de catre conducedere. Prin urmare, nu s-au inregistrat proviziuni pentru nici un fel de eventuale obligatiuni cuantificabile in prezent, cu privire la aspectele de mediu sau la lucrurile de remediere necesare.

**Pretul de transfer**

Legislatia fiscală din Romania include principiul „valorii de piata”, conform caruia tranzactiile intre partile afiliate trebuie sa se desfasoare la valoarea de piata. Contribuabili locali care desfasoara tranzactii cu parti afiliate trebuie sa intocmeasca si 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, autoritatatile fiscale pot interpreta tranzactiile si circumstantele diferit de interpretarea conducederii si, ca urmare, pot impune obligatiuni fiscale suplimentare rezultante din ajustarea preturilor de transfer. Conducederea 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 fiabil. Acesta poate fi semnificativ pentru pozitia financiara si/sau pentru operatiunile Societatii.

**Onorarii platite auditorilor**

In cursul anului 2018, Ernst & Young Assurance Services SRL a avut un onorariu contractual pentru auditul statutar de 73.200 EUR (pentru auditul statutar al situatiilor financiare anuale individuale si consolidate ale Societatii si ale filialelor sale). Serviciile contractate cu auditorul statutar, alttele decat serviciile de audit au fost in suma de 1.500 EUR, reprezentand onorarii pentru alte servicii decat cele de asigurare, care nu sunt interzise de Articolul 5(1) al Reglementarii UE No. 537/2014 a Parlamentului European si a Consiliului.

**34. EVENIMENTE ULTERIOARE**

In data de 07.03.2019, Societatea a contractat un imprumut in valoare de 14.493.278 lei de la Banca Transilvania in vederea sustinerii investitiilor la care s-a angajat in cadrul Schemei de ajutor de stat pentru stimularea investitiilor cu impact major in economie, pentru care Teraplast SA a primit acordul de finantare in noiembrie 2018.

Aceste situații financiare individuale au fost aprobată de către Consiliul de Administrație la data de 21 martie 2019.

Alexandru Stanean  
Director General

Ioana Birta  
Director Financiar



**Raportul Consiliului de Administratie asupra situatiilor financiare individuale  
ale Teraplast SA pentru 2018**

**Sediul social:** Comuna Sieu-Magherus, sat Saratel, Parc Industrial Teraplast, DN 15A, KM 45+500

**Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:** 3094980

**Număr de ordine în Registrul Comerțului:** J06/735/1992

**Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** Bursa de Valori București

**Capitalul social subscris și versat:** 107.024.527,4 lei

**Valorile mobiliare emise de Societate:** 1.070.245.274 actiuni, cu o valoare nominală de 0,1 lei/actiune.

Consiliul de Administratie al societatii Teraplast SA, numit de Adunarea Generala a Actionarilor, a elaborat, pentru exercitiul financiar 2018, prezentul raport cu privire la bilantul contabil, contul de profit si pierderi, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de numerar, politicii contabile si note explicative cuprinse in situatiile financiare ale anului 2018.

Situatiile financiare ale anului 2018, prezentate impreuna cu Raportul de audit si prezentul Raport al Administratorilor si se refera la:

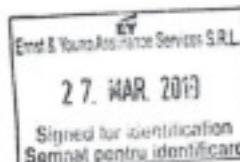
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>209.082 mii lei</b>
---------------------------	------------------------

<b>Cifra de afaceri</b>	<b>301.467 mii lei</b>
-------------------------	------------------------

<b>Rezultatul net al exercitiului – profit</b>	<b>30.034 mii lei</b>
--	-----------------------

Societatea intocmeste situatii financiare intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 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 toate modificarile si clarificările ulterioare.

Situatiile financiare ale Societati au fost auditate de auditorul independent Ernst & Young Assurance Services SRL, care a emis o opinie fara rezerve.





## Cuprins

Despre TeraPlast.....	3
INSTALATII .....	3
PROFILE DE TAMPLARIE .....	4
GRANULE .....	4
Investitii in filiale.....	5
Rezultatele Societatii .....	6
Capacitatea de productie a Societatii.....	8
Angajatii Societatii .....	9
Solutii eficiente pentru oameni si mediu.....	10
Managementul riscului.....	11
Bugetul pentru 2019 .....	15
Declaratia nefinanciara.....	16
POLITICA DE MEDIU .....	16
SISTEMUL INTEGRAT DE MANAGEMENT .....	16
IMPLEMENTARE RIGUROASA A POLITICII DE MEDIU .....	16
DEZVOLTARE DURABILA.....	17
PREVENIREA SI CONTROLUL POLUARII .....	17
MANAGEMENTUL DESEURILOR .....	18
COMBATEREA CORUPTIEI SI A DARII DE MITA.....	18
POLITICA DE ACHIZITII RESPONSABILA .....	18
Conducerea Societatii .....	20
PREZENTAREA ADMINISTRATORILOR .....	20
MEMBRI CONDUCERII EXECUTIVE .....	20
GUVERNANTA CORPORATIVA.....	21
STRUCTURILE DE GUVERNANTA .....	21





## Despre TeraPlast

Istoria companiei TeraPlast a inceput in anul 1896, cu atelierul de productie a placilor ceramice din Bistrita. Astazi, la peste 12 decenii distanta, TeraPlast SA a ajuns unul dintre cei mai mari procesatori de PVC din Romania si unul dintre cei mai importanți producători romani de materiale pentru piata constructiilor. Aceste realizari sunt rezultatul firesc a mai bine de un secol de dezvoltare si inovare continua, totul facut cu un singur scop in minte: furnizarea solutiilor eficiente pentru oameni si mediu.

Din 2 iulie 2008, TeraPlast SA este listata la Bursa de Valori Bucuresti sub simbolul TRP, iar actiunile sale sunt incluse in indicii BET-BK, BET-XT, BET-XT-TR si BET-Plus.

Astazi, TeraPlast activeaza in Parcul Industrial TeraPlast, cu o suprafata de peste 200.000 de metri patrati.

Portofoliul de produse al TeraPlast SA este structurat pe trei linii de business:

- Instalatii din PVC, polietilena si polipropilena
- Profile de Tamplarie PVC
- Granule plastificate si rigide

Incepand cu anul 2018, compania a inceput activitatea si in sectia de reciclare a deseurilor din PVC rigid. Sectia are o capacitate anuala de procesare de 12.000 tone.

### Instalații

Linia de business Instalatii include sistemele de canalizare exterioara, canalizare interioara, transport si distributie apa si gaz, gestionarea apelor pluviale si menajere, telecomunicatii, retele electrice, bransamente individuale la utilitati.

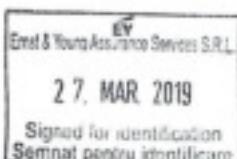
TeraPlast este liderul pietei de tevi din PVC si al doilea jucator pe piata de instalatii din Romania.

Conform strategiei de dezvoltare durabila „Romania 2025”, necesarul total de investitii pentru reabilitarea infrastructurii serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare este de 12,5 miliarde de euro, iar media anuala a investitiilor necesare este de 625 milioane de euro pe an. In ceea ce priveste conectarea populatiei la apa si canalizare, in 2017 in Romania, 50,8% din populatia rezidenta este conectata la sistemele de canalizare, in timp ce procentul de conectare la populatiei rezidente la sistemele de canalizare prevazute cu statii de epurare este de 49,4%.

Pentru perioada 2014-2020, au fost alocate 11 miliarde de euro in cadrul POIM. Din aceasta suma, pana in prezent s-au realizat plati de 2,3 miliarde de euro si s-au semnat contracte in valoare de 9,7 miliarde de euro. In acest context, se asteapta o crestere a cererii in decursul urmatorilor 2 ani, determinata de ajungerea in faza de executie a acestor proiecte.

TeraPlast investeste constant in dezvoltarea solutiilor pe care le ofera. Asta presupune obtinerea de sisteme cu functionalitati care sa raspunda nevoilor clientilor, dar care sa urmeze si dezvoltarea responsabila – una dintre principalele directii ale Societatii in aceasta zona. In 2018 a lansat teava Politub PE-100RC, realizata din polietilena de ultima generatie, care asigura o durata de viata de pana la 100 de ani si proprietati superioare.

Compania are in vedere, in cadrul strategiei de dezvoltare, si investitii in categoriile de produse care nu se adreseaza pieteи de infrastructura. Spre exemplu, in cadrul proiectului prin schema de ajutor de stat, TeraPlast investeste intr-o noua tehnica de fabricatie a tevilor pentru canalizare interioara din polipropilena. Acestea sunt o alternativa superioara calitatativ tevilor din PVC, iar in urma investitiei, compania va oferi pe piata tevi din polipropilena multistrat, pentru canalizari interioare.





### Profile de tâmplărie

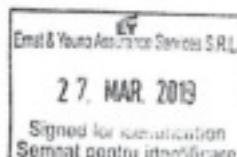
Linia de business Profile de tamplarie deserveste peste 200 de clienti producatori de tamplarie termoizolanta. Pe piata interna, cel mai vandut sistem este cel de 4 camere, in timp ce pentru export cererea este preponderenta pentru sistemele de 6 si 7 camere.

Incepand cu anul 2019, TeraPlast ofera o gama noua de profile de tamplarie, cu un nou tip de garnitura coextrudata, care ofera izolare termica si fonica superioare, dar si cu variante noi de luciu pentru gama de sisteme existente.

### Granule

Cu o cota de piata de peste 34%, TeraPlast este liderul pietei de granule din Romania si principalul furnizor de granule PVC pentru industria de cabluri din Romania. Portofoliul include granule plastificate si granule ridige, cu aplicatii in industria prelucratoare pentru extrudare si injectie.

Proiectul de ajutor de stat prin care TeraPlast investeste in total 6,2 milioane de euro vizeaza si aceasta linie de business. Ca urmare a investitiei, compania va aduce o inovatie pe piata de granule din Romania – granule fara halogen, rezistente la foc (HFFR).

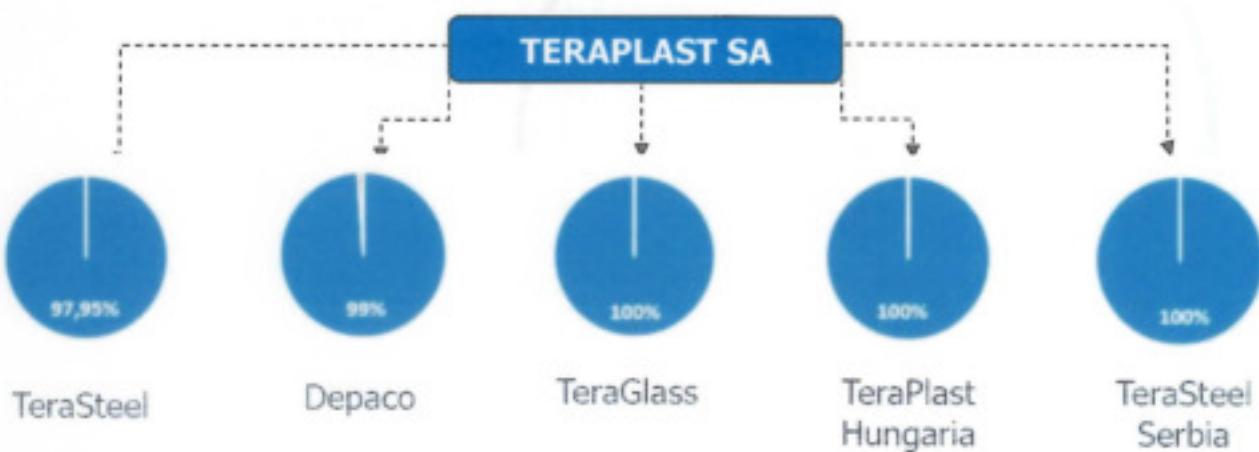




#### Investitii in filiale

La 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2017, Societatea deline investitii dupa cum urmeaza :

Filiala	Tara	Cota de	31 decembrie	Cota de	31 decembrie
		participare	2017	participare	2018
		%	LEI	%	LEI
Terasteel S.A. Bistrita	Romania	97,95%	10.960.083	97,95%	10.960.083
Teraglass Bistrita SRL	Romania	100%	50.000	100%	50.000
Politub SA	Romania	99,99%	11.677.250	99,99%	11.677.250
Teroplast Logistic SRL	Romania	99%	990	99%	990
Teroplast Hungaria	Ungaria	100%	43.167	100%	43.167
Depaco SRL	Romania	50%	39.246.960	99%	105.081.832
Terasteel DOO Serbia	Serbia	100%	45.271	100%	45.271
		-	62.023.806	-	127.858.650





## Rezultatele Societatii

Contul de profit si pierdere (mii lei)	2017	2018
Cifra de afaceri neta	227.366	301.467
Rezultat din exploatare	6.508	2.371
Profitul net	14.116	30.034

Din cresterea cifrei de afaceri, 37.730 mii lei a fost generata de sistemele de polietilena, prin brandul Politub, business preluat de Societate incepand cu ianuarie 2018.

Societatea a inregistrat o crestere organica a segmentelor instalatii si granule.

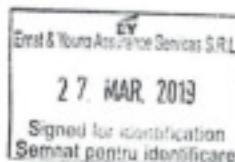
Peste 90% din vanzarile Societatii sunt pe piata interna. Teraplast are un sistem de vanzari ce include o retea de depozite proprii sau inchiriate, deschise in orasele: Otopeni, Brasov, Oradea, Deva, Piatra-Neamt si Iasi, precum si parteneriate cu distributorii, firmele de constructii, prelucarilor de PVC plastifiat si rigid precum si fabricantii de usi si ferestredin toata tara.

Avand in vedere faptul ca Teraplast activeaza pe piata materialelor de constructii, sezonalitatea este un factor esential in evolutia lunara a vanzarilor. In aceste conditii perioada de varf de activitate este de aproximativ 6 luni (perioada mai-octombrie). Politica de distributie vizeaza in principal clientii specializati din domeniul instalatiilor si constructiilor, iar canalele de distributie sunt urmatoarele:

- Vanzari prin distributori si revanzatori (piata interna si partial export);
- Vanzari prin retele de specialitate (DIY) (piata interna si export);
- Vanzari catre antreprenori generali si constructori (licitatii proiecte infrastructura);
- Vanzari directe catre producatori de cabluri sau alte profile (piata interna si export);

Teraplast are o expunere maxima de 7,05 % din cifra de afaceri pe client. Pe parcursul anului 2018 ponderea creantelor pentru un singur client nu a depasit valoarea de 1,09 % din cifra de afaceri.

In 2018, Teraplast SA a primit dividende de la Terasteel SA in suma de 32.813.658 lei (2017: 9.166.726 lei).





## Rezultatele Societatii (continuare)

### Cheltuieli:

Cheltuieli (mii. lei)	2017	2018
<b>Materile prime, consumabile folosite si marfuri</b>		
Cheltuieli cu materile prime	131.727	176.018
Cheltuieli cu consumabilele	8.788	12.375
Cheltuieli cu marfurile	22.246	29.748
Ambalaje consumate	593	906
<b>TOTAL</b>	<b>163.354</b>	<b>219.047</b>
<b>Cheltuieli cu beneficiile angajatilor</b>		
Salarii	16.444	28.069
Contributii la fondul de asigurari sociale de stat	3.789	630
Alte taxe si contributii aferente salariilor	251	369
Tichete de masa	965	1.442
<b>TOTAL</b>	<b>21.450</b>	<b>30.530</b>
<b>Alte cheltuieli</b>		
Cheltuieli de transport	8.479	13.174
Cheltuieli cu utilitati	4.987	8.040
Cheltuieli cu servicii execute de terți	8.223	8.423
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	24	2
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1.143	1.635
Alte cheltuieli generale	1.742	1.092
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	980	1.163
Cheltuieli cu reparatii	768	1.399
Cheltuieli cu deplasarie	340	437
Cheltuieli cu chirii	636	1.304
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	304	331
Cheltuieli cu primele de asigurare	643	1.024
<b>TOTAL</b>	<b>28.271</b>	<b>38.024</b>

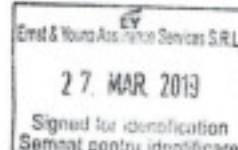
**Valoarea activelor imobilizate**, la 31 decembrie 2018 a fost de 289 mil lei, cu 44 mil lei mai mare decat valoarea inregistrata la inceputul anului. Principalele investitii si cedari de active au fost:

- 49 mil lei – participatia suplimentara de 32% in Depaco conform Promisiunii bilaterale din nov 2017;
- 15 mil lei – investitii pentru mentenanta, echipamente pentru produse rotoformate si sectia de reciclare
- 1,3 mil lei - diminuarea pozitiei bilantiere Investitii Imobiliare ca urmare a vanzarii spatiului din Galati si a reevaluarii in scop financiar de la decembrie 2018;

**Capitalurile proprii ale societatii** au crescut in exercitiul financiar 2018 fata de 2017 cu 18.436 mii lei

**Rezerva legala** este de 9.919 mii lei si reprezinta 9,27 % din capitalul social.

**Datorilile totale ale Societatii** au crescut cu 75.107 mii lei, ca urmare, in principal, a cresterii datorilor comerciale si similare (cu 65.216 mii lei, din care 49.022 mii lei in legatura cu promisiunea bilaterală cu asociatii minoritari ai Depaco SRL) si a cresterii datorilor din imprumuturi pe termen scurt si linii de credit (cu 16.059 mii lei).





### Capacitatea de productie a Societatii

Fabrika PVC are o capacitate de procesare de 50 mii tone/ an.

- 4 instalatii de dozare/mixare, 100% automate;
- 6 linii de extrudare tevi din PVC pentru canalizari interioare si exterioare precum si pentru aductiuni de apa;
- 14 linii de extrudare profile din PVC;
- 4 granulatoare pentru productia de granule plastificate (destinate in special productiei de cabluri electrice) si rigide (pentru productia de fittinguri sau alte piese injectate);



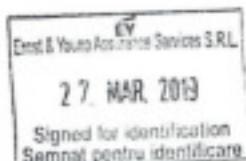
Fabrika Poliolefine are o capacitate de productie de 2500 t/an de produse extrudate, injectate si rotoformate din polietilena, polipropilena si PVC, pentru canalizari interioare, canalizari exterioare (camine si unele fittinguri), aductiuni de apa (camine de bransament), stocare lichide (rezervoare) precum si solutii de epurare a apei (fose septice, microstatiuni de epurare) si cuprinde:

- 7 masini de injectie pentru productia de fittinguri din PP si PVC
- 1 linie de teava de polipropilena
- 1 masina de rotoformare

Fabrika de tevi din polietilena, cu o capacitate de productie de 12.000 t/an, produce tevi de polietilena de inalta densitate pentru retelele de transport si distributie a apei, gazelor naturale, dar si pentru telecomunicatii, canalizari sau irigatii, precum si tuburi din polietilena de medie si inalta densitate cu pereti structurati.

- 5 linii de extrudarea teava de presiune pentru aductiuni de apa si gaz;
- O linie pentru productia de teava corugata pentru canalizare si protectie cabluri.

In noiembrie 2017, Societatea a pus in functiune o facilitate complexa de reciclare PVC atat post industrial cat si post consum, cu un ciclu automat de sortare, spalare macinare si separare pe culori a materialelor reciclate cu o capacitate de procesare de peste 10.000 t/an, intrand astfel in top 10 recicatori de PVC rigid la nivel european.





## Angajatii Societatii

Structura personalului a fost urmatoarea:

	2017	2018
Directori	2	2
Manageri	16	15
Personal administrativ	87	104
Personal în producție	213	280
Total	318	401

Conform contractului colectiv de muncă în vigoare, la nivelul Teraplast valoarea salariului minim este peste salariul minim brut pe țara.

Teraplast urmărește să angajeze și să păstreze cel mai buni profesioniști de pe piața muncii astfel încât să îmbunătățească continuu activitatea și să creeze valoare adăugată.

Strategia de resurse umane este integrată în strategia afacerii și urmărește ca prin interventiile asupra resurselor umane ca organizare, recrutare și selecție, performanță, dezvoltare, să răspundă cerintelor generate de atingerea obiectivelor afacerii. Avem în acest sens proceduri interne specifice pentru fiecare dintre aceste etape.

Liniile directoare pentru implementarea politicii sunt:

- recrutarea și angajarea personalului pe baza de competențe;
- integrarea rapidă a noilor angajați;
- elaborarea programelor de instruire și perfectionare adecvate cu obiectivele la nivelul fiecărei organizații din Societate;
- elaborarea planurilor de stimulare, destinate să încurajeze realizări eficiente la costuri reduse;
- elaborarea sistemelor de stimulare nefinanciară;
- elaborarea programelor de carieră și a planurilor de succesiune;
- uniformizarea politicii de resurse umane la nivelul Grupului TeraPlast.



Urmarim să asigurăm o forță de muncă instruită și motivată care să contribuie, prin continua îmbunătățire a performanțelor individuale și de echipă, la atingerea obiectivelor Societății. Stim că fiecare membru al echipei este important și că poate aduce plus valoare Societății, tocmai de aceea încercăm să avem întotdeauna omul potrivit, la locul potrivit.

Valorile noastre sunt: calitate, seriozitate, performanță. Aceste valori s-au întipărit în cultura noastră organizațională și au fost incorporate în demersurile de îmbunătățire continuă a Societății.





## Angajatii Societatii (continuare)

Politica de resurse umane se axeaza pe urmatoarele directii:

- asigurarea necesarului de personal instruit, in contextul competitiei rezultate din circulatia liberă a forței de muncă în spațiul Comunității Europene și realizarea unei repartiții echilibrate a resurselor umane la nivel de Societate
- creșterea nivelului de competența profesională a angajaților
- consolidarea sistemului propriu de promovare a personalului cu potențial de performare
- anticiparea eventualelor fluctuații de deficit sau surplus de personal
- acoperirea necesităților operaționale ale organizației, prin utilizarea eficientă a resurselor umane
- respectarea previziunilor financiare, respectiv dimensionarea resurselor umane la nivelul de necesar stabilit în organigramele organizationale

Responsabilitatea Societății față de angajați înseamnă asigurarea unui mediu de munca sigur și sănătos, oferirea de oportunități de dezvoltare profesională și personală, realizarea unui dialog permanent prin care să monitorizăm gradul de satisfacție și așteptările lor.

Fiecare salariat are responsabilitatea de a menține un loc de muncă sigur și sănătos pentru toți salariații, urmând regulamentele și practicile de sanatate și securitate în munca și prin raportarea accidentelor, răniilor, și a echipamentului, practicilor și condițiilor nesigure.

Principalele directii strategice pentru managementul sanatatii și securitatii ocupationale pe care Teraplast le vizeaza și se angajeaza să le realizeze sunt: prevenirea și reducerea continua a riscurilor de accidentare și imbolnavire profesionala, crearea condițiile necesare imbunatatirii continue a performantelor de sanatate și securitate ocupationale și implicarea tuturor în atingerea obiectivelor propuse.

## Solutii eficiente pentru oameni si mediul

Responsabilitatea față de mediu și comunitatea în care activăm este o componentă importantă a principiilor după care ne ghidăm activitatea. Alocăm constant resurse pentru a identifica și minimiza impactul negativ pe care activitatea noastră îl poate avea asupra mediului înconjurător și ne implicăm activ în comunitate.

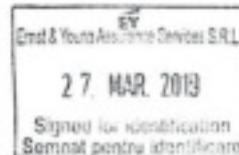
Gestionarea eficientă a impactului pe care activitatea noastră îl are asupra mediului înseamnă:

- Monitorizarea deseurilor și menținerea procentului de deseu/tona produs finit sub 1%
- Menținerea sub control a consumurilor de energie electrică, apă și gaze naturale
- Monitorizarea factorilor de mediu

Societatea TeraPlast a implementat și certificat, la nivelul fiecărei companii, Sistemul de management integrat Calitate-Mediu-Sanatate și Securitate în Ocupațională, conform ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 și OHSAS 18001:2007.

Materializarea acestei atitudini responsabile, a orientării spre sustenabilitate, se traduce prin sectia de reciclare PVC rigid TeraPlast, care are o capacitate de procesare anuala de 12.000 tone, ceea ce ne placeaza pe locul 1 în România și în top 10 în Europa. În plus, parteneriatul încheiat cu E.ON Energie la finalul anului 2018 presupune construirea unei Centrale Fotovoltaice, cu ajutorul cărora ne vom genera parțial propria energie electrică, facand o economie de pana la 11,45% din totalul de energie necesara în prezent. Sistemele de energie vor fi instalate pe halele din Parcul Industrial TeraPlast și, pe termen lung, fac posibila reducerea emisiilor de CO<sub>2</sub> cu pana la 600.000 tone pe an.

Implicarea în comunitate înseamnă susținerea inițiatiivelor din zonele sport, social și educație, atât la nivel local, cât și național.





## Managementul riscului

Activitatea de gestionare a riscurilor in cadrul Societatii se desfosoara in aria riscurilor financiare (risc de credit, de piata, geografic, valutar, de rata dobanzii si de lichiditate), riscurilor operationale si riscurilor juridice. Obiectivele primare ale activitatii de gestiune a riscurilor financiare sunt de a stabili limitele de risc, si apoi a se asigura ca expunerea la riscuri ramane intre aceste limite. Activitatatile de gestiune a riscurilor operationale si juridice sunt destinate sa garanteze buna functionare a politiciilor si procedurilor interne pentru a minimiza riscurile operationale si juridice.

### (a) Gestionarea riscurilor privind capitalul

Societatea isi gestioneaza capitalul pentru a asigura continuarea activitatii concomitent cu maximizarea veniturilor pentru actionari, prin optimizarea soldului de datorii si de capital propriu.

Structura capitalului Societatii consta in datorii, care includ imprumuturile, numerarul si echivalentele de numerar si capitalul propriu atribuibil detinatorilor de capital propriu ai societatii mama. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele si rezultatul reportat.

Gestionarea riscurilor Societatii include si o analiza regulata a structurii de capital. Ca parte a acestei analize, conducerea ia in considerare costul capitalului si risurile asociate cu fiecare clasa de capital. Pe baza recomandarilor conducerii, Societatea isi poate echilibra structura generala a capitalului prin plata de dividende, prin emiterea de noi actiuni si prin rascumpararea de actiuni, precum si prin contractare de noi datorii sau prin stingerea datorilor existente. La fel ca si alti reprezentanti ai industriei, Societatea monitorizeaza capitalul pe baza gradului de indatorare. Acest indicator se calculeaza ca si datoria neta impartita la total capital. Datoria neta reprezinta imprumuturile totale (inclusiv imprumuturi pe termen lung si pe termen scurt, asa cum sunt prezentate acestea in bilant), mai putin numerarul si echivalentele de numerar. Total capitalul reprezinta "capitaluri proprii", asa cum sunt prezentate acestea in bilant plus datoria neta.

Gradul de indatorare la 31 decembrie 2018 si 2017 a fost dupa cum urmeaza:

	2017	2018
Imprumuturi totale	116.653.492	127.196.715
Numerar	(4.564.912)	(9.774.157)
Datoria neta	112.088.580	117.422.558
Total capitaluri proprii	190.645.995	209.082.355
Total capitaluri si datoria neta	302.734.575	326.504.912
Grad de indatorare	37%	36%

Societatea este supusa unor cerinte de capital impuse de reglementarile legale in vigoare in ceea ce priveste raportul intre activul net si capitalul social. Activul net, calculat ca si diferența intre activul total si pasivul total trebuie sa depaseasca jumătate din valoarea capitalului social. In conformitate cu Legea Societatilor Comerciale nr. 31/1990, republicata, atunci cand aceasta cerinta nu este indeplinita, administratorii trebuie sa convoace imediat adunarea generala extraordinara actionarilor care trebuie sa decida majorarea capitalului social sau o scadere de capital cel putin egala cu pierderile care nu pot fi acoperite din rezerve existente, sau lichidarea companiei.

Societatea a respectat aceasta cerinta si nu a necesitat o majorare de capitalul social la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2017.

### (b) Obiectivele gestionarii riscurilor financiare

Functia de trezorerie a Societatii furnizeaza servicii necesare activitatii, coordoneaza accesul la piata financiara nationala, monitorizeaza si gestioneaza risurile financiare legate de operatiunile Societatii prin rapoarte privind risurile interne, care analizeaza expunerea prin gradul si marimea risurilor. Aceste risuri includ riscul de piata (inclusiv riscul valutar, riscul ratei dobanzii la valoare justa si riscul de pret), riscul de credit, riscul de lichiditate si riscul ratei dobanzii la fluxurile de numerar.

## Managementul riscului (continuare)

EY  
Ernst & Young Assurance Services S.R.L.  
27. MAR. 2018  
Signed for identification  
Semnat pentru identificare



(c) **Riscul de piata**

Activitatile Societatii o expun in primul rand la riscuri financiare privind fluctuatiile ratei de schimb valutar (vezi (d) mai jos) si a ratei dobanzii (vezi (e) mai jos).

Conducerea Societatii monitorizeaza continuu expunerea acestora la riscuri. Cu toate acestea, utilizarea acestor abordari nu protejeaza Societatea de aparitia unor eventuale pierderi in afara limitelor previzibile, in cazul unor fluctuatii semnificative pe piata. Nu a existat nicio modificarare fata de anul precedent in expunerea Societatii la riscurile de piata sau in modul in care Societatea isi gestioneaza si isi masoara riscurile.

Managementul riscului (continuare)

(d) **Gestionarea riscurilor valutare**

Societatea efectueaza tranzactii denumite in diferite valute. De aici, exista riscul fluctuatiilor in rata de schimb. Expunerile la rata de schimb sunt gestionate in conformitate cu politicile aprobatte.

Societatea este expusa in principal cu privire la cursul de schimb al EUR fata de LEI. Tabelul urmator detaliaza sensibilitatea Societatii la o crestere si descrestere de 10% a EUR fata de LEI. 10% este rata de sensibilitate folosita atunci cand se face raportarea interna a riscului valutar catre conducerea Societatii si reprezinta estimarea conducerii cu privire la modificarile rezonabile posibile ale cursurilor de schimb. Analiza sensibilitatii include doar valuta ramasa exprimata in elemente monetare si ajusteaza conversia la sfarsitul perioadei pentru o modificarare de 10% in cursurile de schimb. In tabelul urmator, o valoare negativa indica o descrestere a profitului atunci cand LEI se depreciaza cu 10% fata de EUR. O intarire cu 10% a LEI fata de EUR va avea un impact egal si de sens opus asupra profitului si a altor capitaluri proprii, iar soldurile de mai jos vor fi pozitive. Modificarile vor fi atribuibile expunerii aferente imprejuruturilor, creantelor si datorilor comerciale cu parteneri straini in EUR la sfarsitul anului.

	31 decembrie 2017 LEI	31 decembrie 2018 LEI	31 decembrie 2018 LEI	31 decembrie 2018 LEI
Profit sau (pierdere)	503.092	(503.092)	1.938.335	(1.938.335)

Societatea obtine venituri in EUR in baza contractelor cu clienti externi.

(e) **Gestionarea riscurilor ratei dobanzii**

Activele portofoliu de dobanzi ale Societatii, veniturile, precum si fluxurile de numerar din activitati operationale sunt expuse fluctuatiei ratelor dobanzii de piata. Riscul de dobanda al Societatii apare din imprejuruturile sale bancare. Imprejuruturile cu rata dobanzii variabila expun Societatea la riscul de fluxuri de numerar din dobanzi. Societatea nu a recurs la nici o operatiune de hedging, in vederea diminuarii expunerii sale la riscul de rata a dobanzii.

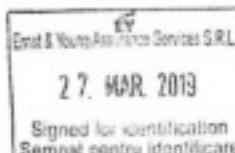
Societatea monitorizeaza continuu expunerea sa la riscul de dobanda. Aceasta include simularea diverselor scenarii, inclusiv refinantarea, actualizarea pozitiilor existente, alternative de finantare. Pe baza acestor scenarii, Societatea estimeaza impactul potential asupra contului de profit si pierdere a unor fluctuatii definite in rata dobanzii. In fiecare simulare, este utilizata aceeași fluctuatie in rata dobanzii pentru toate monedele. Aceste scenariile sunt pregatite numai pentru datorile care reprezinta principalele pozitii portofoliu de dobanda.

Societatea este expusa la riscul ratei dobanzii, avand in vedere ca imprejumata fonduri atat la dobanzi fixe, cat si la dobanzi fluctuante. Riscul este gestionat de Societate prin meninterea unui echilibru favorabil intre imprejuruturile cu rata fixa si cele cu rata fluctuanta.

Expunerile Societatii la ratele dobanzilor asupra activelor financiare sunt detaliate in sectiunea privind gestionarea riscului de lichiditate din aceasta nota.

La 31 decembrie 2018, in cazul unei cresteri/scaderi de 1% a ratei dobanzii la imprejuruturi, in conditiile in care toate celelalte variabile raman constante, profitul net al perioadei ar fluctua dupa cum urmeaza, in principal ca urmare a cheltuielilor cu dobanzile mai mari / mici la imprejuruturi cu dobanda variabila.

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Profit sau (pierdere)	1.166.535 (1.166.535)	1.270.397 (1.270.397)





#### **Managementul riscului (continuare)**

##### **(f) Alte riscuri privind preturile**

Societatea nu este expusa riscurilor privind pretul capitalului propriu, provenite din investitiile de capital propriu. Investitiile de capital propriu sunt detinute pentru scopuri strategice, mai degrabă decât comerciale și nu sunt semnificative. Societatea nu comercializează în mod activ aceste investiții.

##### **(g) Gestionarea riscului de credit**

Riscul de credit se referă la riscul ca o terță parte să nu își respecte obligațiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare Societății. Societatea a adoptat o politică de a face tranzacții doar cu parti de încredere și de a obține suficiente garanții, cand este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Societății și ratingurile de credit ale terțelor parti contractuale sunt monitorizate de către conducere.

Creantele comerciale constau dintr-un număr mare de clienți, din diverse industrii și arile geografice. Evaluarea permanentă a creditelor este efectuată asupra condițiilor financiare a clientilor și, cand este cazul, se face asigurare de credit.

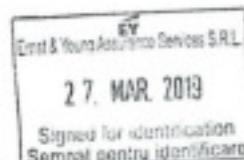
Numerarul este detinut în instituții financiare care, la momentul depunerii, sunt considerate a avea cel mai mic risc de nerambursare. Societatea are politici care limitează valoarea expunerii pentru orice instituție financiară.

Valoarea contabilă a creantelor, netă de provizionul pentru creante, plus numerarul și echivalentele de numerar, reprezintă suma maximă expusă riscului de credit. Desi colectarea creantelor ar putea fi influențată de factori economici, conducerea consideră că nu există niciun risc semnificativ de pierderi pentru Societate, dincolo de provizioanele deja înregistrate.

Societatea consideră expunerea la riscul de credit fata de contraparte sau Societate de contraparti cu caracteristici similare, analizând creantele în mod individual și efectuând ajustări de depreciere de valoare împreună cu departamentul de gestionare a creditelor clienti. Societatea definește contrapartile ca având caracteristici similare atunci când sunt entități afiliate.

##### **(h) Gestionarea riscului de lichiditate**

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține consiliului director, care a construit un cadru corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Societății pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichiditatilor. Societatea gestionează risurile de lichiditate prin menținerea unor rezerve adecvate, a unor facilități bancare și a unor facilități de împrumut de rezerva, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale și prin punerea în corespondență a profilurilor de scadentă a activelor și datorilor financiare.





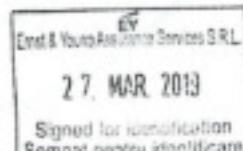
## Managementul riscului (continuare)

### (i) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Instrumentele financiare din bilanțul contabil includ creante comerciale și alte creante, numerar și echivalente de numerar, împrumuturi pe termen scurt și lung și alte datorii, inclusiv datorii / creante aferente instrumentelor derivate. Valorile contabile reprezintă expunerea maxima a Societății la riscul de credit aferent creantelor existente.

Analiza creantelor comerciale și ale efectelor de comert este următoarea:

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
	LEI	LEI
Neexigibile		
In intarziere, fără a fi depreciate	58.724.965	95.678.136
Depreciate și provizionate integral	4.500.996	6.506.966
Total	<u>12.061.266</u>	<u>11.711.451</u>
In intarziere, fără a fi depreciate		
Până la 3 luni	1.853.832	5.668.564
De la 3 la 6 luni	377.518	78.689
De la 6 la 9 luni	436.930	572.897
Mai mult de 9 luni	1.832.716	186.815
Total	<u>4.500.996</u>	<u>6.506.966</u>
Depreciate și provizionate integral		
Până la 6 luni	245.735	306.590
De la 6 la 12 luni	1.370.420	484.532
Peste 12 luni	10.445.111	10.920.329
Total	<u>12.061.266</u>	<u>11.711.451</u>





### Managementul riscului (continuare)

Urmatoarele tabele detallaza datele pana la scadenta a datorilor financiare ale Societatii.

Tabelele au fost intocmite pe baza fluxurilor de numerar neactualizate ale datorilor financiare la cea mai apropiata data la care este posibil ca Societati sa i se solicite sa plateasca. Tabelul include atat dobanda cat si fluxurile de numerar aferente capitalului.

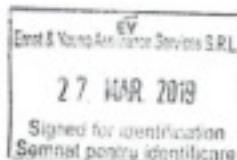
	Mai putin de 1 luna	1-3 luni	De la 3 luni la 1 an	1-3 ani	3 - 5 ani	Total
<b>2017</b>						
<b>Nepurtatoare de dobanda</b>						
Datorii comerciale si alte datorii	(18.888.469)	(22.259.861)	(930.519)	(21.805.000)	-	(63.883.866)
<b>Instrumente purtatoare de dobanda</b>						
Imprumuturi pe termen lung si scurt	(215.648)	(819.945)	(42.111.929)	(44.386.033)	(29.119.937)	(116.653.492)
Dobanzi viitoare	(303.414)	(712.849)	(3.003.405)	(6.058.267)	(3.143.126)	(13.221.061)
<b>Nepurtatoare de dobanda</b>						
Numerar si echivalente de numerar	4.564.912	-	-	-	-	4.564.912
Creante	24.866.110	25.815.640	9.571.997	2.922.772	49.442	63.225.961
	Mai putin de 1 luna	1-3 luni	De la 3 luni la 1 an	1-3 ani	3 - 5 ani	Total
<b>2018</b>						
<b>Nepurtatoare de dobanda</b>						
Datorii comerciale si alte datorii	(25.168.669)	(30.844.540)	(24.061.511)	(49.022.037)	-	(129.099.676)
<b>Instrumente purtatoare de dobanda</b>						
Imprumuturi pe termen lung si scurt	(48.036)	(2.427.158)	(56.577.780)	(47.757.747)	(19.543.459)	(127.196.715)
Dobanzi viitoare	(354.430)	(1.009.405)	(2.604.516)	(5.788.127)	(987.280)	(10.743.760)
<b>Nepurtatoare de dobanda</b>						
Numerar si echivalente de numerar	9.774.157	-	-	-	-	9.774.157
Creante	48.111.080	34.967.837	19.106.186	-	-	102.185.102

### Bugetul pentru 2019

Evolutia probabila a intreprinderii se regaseste in **Buget de Venituri si Cheltuieli pentru 2019**:

- Cifra de afaceri: 341.907 mii lei
- Profit operational: 13.701 mii lei

Teroplast SA si-a propus pentru 2019 un buget de investitii de 69 milioane lei. Aceste investitii vor fi directionate inspre: echipamente si matrite, mentenanța, constructii, echipamente si matrite si investitii financiare.





## **Declarația nefinanciară**

Conform reglementărilor legale referitoare la divulgarea informațiilor nefinanciare, Societatea întocmește și publică un raport de sustenabilitate distinct, care include informații cerute în declarația nefinanciară, și care descriu inițiativele noastre privind sustenabilitatea. Raportul de sustenabilitate al Teraplast pentru anul 2018 va fi publicat până la data de 30 iunie 2018.

### **Politica de mediu**

Suntem conștienți de impactul pe care activitatea și produsele noastre îl pot avea asupra mediului. Unul dintre obiectivele noastre este diminuarea impactului negativ și prevenirea situațiilor care pot afecta mediul și societatea. Drept urmare, alocăm constant resurse pentru identificarea și minimizarea acestora și ne implicăm activ în dezvoltarea sustenabilă.

### **Sistemul integrat de management**

Teraplast a implementat Sistemul de Management de Mediu conform standardului ISO 14001 ca o componentă a unui sistem de management integrat calitate-mediu-sanatate și securitate ocupatională. Sistemul de management de mediu a fost certificat pentru prima dată în Teraplast în 2009. Activitățile reglementate prin acest sistem sunt menținute și continuu îmbunătățite fiind verificate sistematic prin audit intern dar și de către organismul de certificare. Programele de acțiuni sunt stabilite în urma auditurilor interne, externe, a analizelor efectuate de management.

### **Implementare riguroasa a Politicii de mediu**

Pentru îndeplinirea Politicii, a angajamentului asumat și atingerea obiectivelor și tintelor de mediu, sunt stabilite programe de management (anuale sau pe termen lung), care includ obiective generale și specifice, termenele și mijloacele de realizare, responsabilități și autorități desemnate pentru funcțiile relevante.

Pentru atingerea obiectivelor și tintelor, se întocmesc Planuri de Management de Mediu, iar Responsabilul de Mediu monitorizează stadiul realizării acestora pe parcursul anului, în funcție de evoluția lor.

La elaborarea Programelor de management se ia în considerare introducerea de noi tehnologii, punctele de vedere ale partilor interesate. Aceste programe sunt analizate periodic de factorii responsabili, în vederea stabilirii stadiului realizării lor sau sunt monitorizate direct de Responsabil Mediu și aduse la cunoștința managementului de varf.

În situația unor proiecte și/sau dezvoltări (modificări în cadrul procesului de realizare a produsului, introducere de noi condiții de lucru) programele de management sunt adaptate de la caz la caz în funcție de situație, iar acțiunile sunt stabilite astfel încât să asigure implicarea managementului.

Modificările survenite în urma implementării acestor proiecte/dezvoltări, precum și noile cerințe ale normelor legale și de reglementare aplicabile sunt documentate, astfel încât să se asigure funcționarea continuă a sistemului de management.

EY  
Ernst & Young Assurance Services S.R.L.  
27. MAR. 2019  
Signed for identification  
Semnat pentru identificare



#### **Dezvoltare durabila**

Teraplast se implica activ in dezvoltarea de sisteme durabile, iar in cadrul Centrului de Cercetare si Dezvoltare se realizeaza anual activitati de cercetare in vederea imbunatatirii produselor existente, cat si in vederea obtinerii unor noi produse.

Proiectele departamentului de cercetare in anul 2017 au fost axate pe dezvoltarea produselor urmarind obtinerea unor proprietati fizico-mecanice superioare celor existente si eficientizarea costurilor cu materiile prime. Astfel s-au obtinut tevi multistrat cu strat median din PVC reciclat micronizat provenit din diverse aplicatii. Impactul utilizarii acestui PVC-reciclat micronizat este unul major, atat pentru mediu, prin reutilizarea lui in procesul de productie si substituirea PVC-ului virgin cat si pentru optimizarea costurilor. PVC-ul reciclat obtinut sub forma de granule a fost testat pe stratul coextrudat al profilelor de tamplarie. Rezultatele obtinute au fost pozitive, superioare dry-blend-ului substituit in care materia prima de baza este PVC-ul virgin. Departamentul de cercetare studiaza PVC-ului reciclat in diverse compositii pentru identificarea unor noi aplicatii.

Furnizorii de materii prime sunt evaluati si din punct de vedere al respectarii cerintelor de mediu. Evitam utilizarea substantelor chimice periculoase in cadrul activitatilor si in lanțul de aprovizionare.

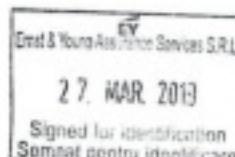
Toate substantele chimice periculoase folosite in cadrul activitatilor sunt atent monitorizate, sunt insotite de Fisa cu date de Securitate, iar cerintele din acestea sunt transpusse in masuri interne (alocare spatii speciale, masuri de depozitare/manipulare, utilizare, instruirri, etc.).

#### **Prevenirea si controlul poluaril**

Pentru a preveni **contaminarea solului**, toate bazinile sunt etansate corespunzator. Totodata, atat suprafetele interioare unde se desfasoara activitatatile productive, cat si o parte a suprafetelor exterioare cum ar fi suprafata aferenta cailor de transport sunt complet betonate. Suprafata nebetonata este formata parcial din spatiu verde. Incarcarile si descarcarile de materiale au loc in zone desemnate, protejate impotriva pierderilor prin surgeri lichide sau dispersii de pulberi. In depozite sunt cantitati corespunzatoare de substante absorbante, adecate pentru controlul oricarei deversari accidentale.

**Apa tehnologica** este recirculata intr-un procent de peste 80%, iar apele menajere uzate sunt trecute prin statia de epurare. Indicatorii de calitate ai apelor uzate se determina trimestrial.

**Substantele si preparatele chimice periculoase** sunt achizitionate cu respectarea legislatiei in vigoare si numai impreuna cu fisa tehnica cu date de securitate care permite luarea tuturor masurilor pentru protectia mediului, sanatate si securitate in munca. Depozitarea diferitelor substante si preparate chimice periculoase se face tinand cont de compatibilitatile dintre substante. Gestiunea acestor substante se realizeaza de persoane instruite care cunosc masurile ce trebuie luate in caz de situatii de urgență.





#### **Managementul deseurilor**

In firmele din Societate se genereaza deseuri valorificabile (deseuri din material plastic, deseuri metalice, deseuri de ambalaje de hartie, carton, ambalaje de plastic, ambalaje lemn, etc) si deseuri nevalorificabile (deseu industrial, ambalaje metalice contaminate si deseu menajer).

Sistemul de management de mediu implementat obliga la minimizarea cantitatilor de deseuri rezultate din procesele de productie acolo unde este posibil. Deseurile rezultate in societate sunt colectate selectiv si valorificate/eliminate prin operatori economici autorizati.

Deseurile periculoase expediate in afara amplasamentului pentru eliminare sunt transportate numai de catre operatori economici autorizati, cu respectarea prevederilor legale in vigoare. Deseurile sunt transportate doar de la amplasamentul activitatii la amplasamentul de eliminare fara a afecta in sens negativ mediul.

Deseurile sunt ambalate si etichetate in conformitate cu legislatia si cu normele in vigoare privind inscriptionarile obligatorii. Pe parcursul colectarii, recuperarii sau eliminarii, toate deseurile sunt depozitate temporar in zone si locuri special amenajate, protejate corespunzator impotriva dispersiei in mediul. Deseurile sunt clar etichetate si separate corespunzator.

Gestionarea tuturor categoriilor de deseuri se realizeaza cu respectarea stricta a prevederilor legale. Deseurile sunt colectate si depozitate temporar pe tipuri si categorii, fara a se amesteca. Acestea se depoziteaza separat, deseurile inerte si nepericuloase de cele periculoase.

#### **Managementul deseurilor (continuare)**

Valorificarea deseurilor industriale reciclabile se efectueaza cu respectarea prevederilor Legii 211/2011 si a celorlalte prevederi legale in vigoare.

Atingerea obiectivelor de reciclare si colectare, se face in mod individual, prin contracte cu firme de reciclare/colectare autorizate.

#### **Combaterea coruptiei si a darii de mita**

Programele interne de asigurare a conformitatii cu reglementarile in acest domeniu se axeaza pe urmatoarele directii:

- practici anticoncurrentiale;
- sanctiuni economice si embargouri;
- lupta impotriva coruptiei;
- politici pentru cadouri;
- conflicte de interes.

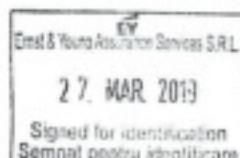
**Conflicttele de interes** pot aparea atunci cand interesele personale intra in conflict cu capacitatea de a exercita atributiile de serviciu in mod corect si eficient. In masura posibilitatilor, se evita relatiile sau activitatatile care pot afecta sau care par sa afecteze capacitatea de a lua decizii obiective si corecte atunci cand sunt desfasurate activitati in numele Societatii.

**Sanctiunile si embargourile** restrictioneaza tranzactiile cu anumite tari, persoane fizice si entitati juridice. Aceste restrictii trebuie cunoscute si analizate inainte de a demara orice tranzactie.

La integrarea oricarui nou angajat, conform **Ghidului Noului Angajat**, se expun clar care sunt cerintele Societatii cu privire la comportamentele asteptate cu privire la aspectele enumerate mai sus. Angajatii nostri au limitari clar prevazute privind acceptarea cadourilor, serviciilor si avantajelor de orice natura venite din partea furnizorilor sau clientilor in scopul favorizarii unor tranzactii comerciale cu oricare din companiile din Societate. Sunt autorizati sa accepte sau sa ofere cadouri si invitatii care sunt adevarate in circumstantele date, sub rezerva limitarilor, aprobarilor si cerintelor de inregistrare definite in regulile noastre interne. Nu pot fi oferite sau primite in niciun caz cadouri in bani sau echivalent.

In relatii de afaceri pe care Societateul le are cu institutii publice si de stat, angajatii nostri nu solicită si nu acceptă cadouri, servicii, favoruri, invitatii sau orice alte avantaje, care le sunt destinate personal si care le pot influenta imparcialitatea in exercitarea functiei dezinute. Nu se acorda cadouri sau alte gratuitati oficialilor guvernamental sau reprezentantilor organismelor de stat, exceptie facand obiectele promotionale cu valoare mica, personalizate cu sigla Societatii.

#### **Politica de achizitii responsabila**





Activitatea de aprovizionare este una critica pentru competitivitatea Societatii si pentru capacitatea de a inova. Obiectivul principal al activitatii de aprovizionare este asigurarea materiala completa atat din punct de vedere cantitativ cat si calitativ, la timp, in conditiile de maxima siguranta si cu costuri minime a resurselor materiale necesare desfasurarii activitatilor productive din cadrul Societatii. In acelasi timp, activitatea presupune gestionarea proactiva a riscurilor legate de *lantul de aprovizionare* in sensul minimizarii impactului potential al acestora.

Politica de achizitii din cadrul Societatii este parte integranta in obiectivul general pe care il are compania, de a satisface cerintele clientilor, de a gestiona procesele de productie in conditiile de eficienta si de a respecta cerintele impuse de sistemul integrat de management.

Un rol esential in imbunatatirea continua a calitatii produselor noastre si a standardelor de lucru, il au furnizorii nostri care sunt atent selectati pentru procesul de productie.

Relatiile cu furnizorii sunt orientate catre incredere, asumarea raspunderii pentru produsele proprii si urmaresc dezvoltarea de parteneriate pe termen lung. Realizam in permanenta evaluarea furnizorilor si aplicam un sistem intern de calificare si acceptare a acestora.

Furnizorii Societatii vor respecta si se vor conforma regelementarilor de mediu la nivel local, national si international. Acesteia au obligatia sa detina toate avizele si autorizatiile de mediu necesare pentru desfasurarea activitatii. Furnizorii vor gestiona in mod sistematic impactul asupra mediului, incluzand: energie, apa, deseuri, substante chimice si poluarea aerului.

#### **Politica de achizitii responsabila (continuare)**

Furnizorii vor respecta toate legile si reglementarile anti-coruptie aplicabile, si vor avea o politica de toleranta zero pentru orice forma de mita, coruptie si delapidare. Acesteia trebuie sa isi deruleze toate tranzactiile in mod transparent si sa le reflecte cu exactitate in evidente si inregistrari contabile.

Selectarea si acceptarea furnizorilor se bazeaza atat pe evaluarea capacitatii acestora de a furniza produse conform cerintelor noastre, cat si din punct de vedere: raport calitate/pret, sisteme de management certificate, modalitati de plata, disponibilitate la livrare, solutionarea reclamatilor. Procesul de evaluare consta si in auditarea si vizita la furnizori, in ceea ce priveste respectarea cerintelor de mediu, sanatate si securitate ocupationala, responsabilitate sociala.

Societateul Teraplast considera ca stabilirea unor parteneriate puternice impreuna cu furnizorii, asigura un rezultat pozitiv pentru ambele parti.

Politica de achizitii a Societatii este corelata cu standardele de calitate ( SR EN ISO 9001), mediu ( SR EN ISO 14001) si sanatate si securitate ocupationala ( SR OHSAS 18001), dar contine si cerinte specifice bazate pe Codul de Conduita al societatii.

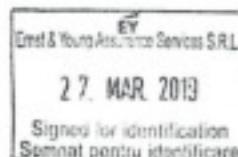
Prin aceasta se asigura conditiile generale privind:

- calitatea produselor si serviciilor achizitionate
- siguranta produsului / gestiunea substanelor chimice
- protejarea mediului inconjurator
- codul de conduită in activitatea de achizitii

Selectia si evaluarea furnizorilor urmaresc capacitatea acestora de inovare, de imbunatatire continua a proceselor si de adaptare a coditilor de mediu.

Politica de achizitii se aplica tuturor furnizorilor de materii prime, materiale si servicii din Societate.

Lista furnizorilor aprobatii cuprinde toti furnizorii de la care se fac achizitii si ne-am asigurat ca acestia respecta cerintele legale si de reglementare atat in Europa cat si in zonele in care activeaza, cu privire la: munca forzata, exploatarea copiilor, discriminare, mediu, mita si coruptie, concurenta neloiala etc. Furnizorii sunt vizitati inainte de a incepe o colaborare, iar periodic sunt reevaluati pentru a stabili daca pot indeplini in continuare cerintele stabilite.





## Conducerea Societății

### Prezentarea administratorilor

Societatea Teraplast este administrată în sistem unitar de către un Consiliu de Administrație format din cinci membri aleși de către Adunarea Generală a Actionarilor prin vot secret. Durata mandatului membrilor Consiliului de Administrație este de un an și pot fi realesi. La data prezentului raport structura Consiliului de Administrație este următoarea:

#### DOREL GOIA - Președinte

Domnul Dorel Goia este acționarul principal al TeraPlast și a fost ales în Consiliul de Administrație al companiei în 2008.

#### SORIN OLARU

- Poziție: Administrator Neexecutiv Independent
- Profesie: economist
- Ales în Consiliul de Administrație: 2017
- Activitate: ING Bank (Trezorerie), Millennium Bank (Trezorerie & Piețe de capital), Cetus Capital

#### RĂZVAN LEFTER (RSL Capital Advisors SRL)

- Poziție: Administrator Neexecutiv
- Profesie: economist
- Ales în Consiliul de Administrație: 2014
- Activitate: RSL Capital Advisors, Conpet Ploiești (Consiliul de Administrație), Mundus Services AD Bulgaria (Consiliul de Administrație)

#### MAGDA PALFI

- Poziție: Administrator Neexecutiv Independent
- Profesie: economist
- Aleasă în Consiliul de Administrație: 2007
- Activitate: Raiffeisen Bank (Director Regional Corporate – Cluj Corporate Center), TeraSteel SA (Consiliul de Administrație)

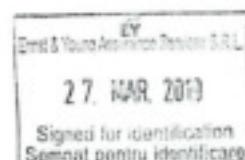
#### ALEXANDRU STÂNEAN

- Poziție: Administrator Executiv
- Profesie: economist
- Ales în Consiliul de Administrație: 2018
- Activitate: TeraPlast SA (Director General)

Membrii Consiliului de Administrație sunt alesi în cadrul Adunării Generale a Actionarilor pe baza votului actionarilor în conformitate cu cerințele legale. Prin urmare, nu există acorduri sau intenții de raportat în acest document.

### Membrii conducerii executive

Conducerea executivă a Teraplast este aleasă de către Consiliul de Administrație, iar la data prezentului raport este delegată Directorului General și Directorului Finanțier. Directorii conduc activitatea zilnică a companiei.





### **Guvernanta corporativa**

Teraplast a implementat recomandarile cuprinse in Codul de Guvernanta Corporativa a Bursei de Valori Bucuresti, care stabileste principiile si structurile de guvernanta, avand ca scop principal respectarea drepturilor actionarilor precum si asigurarea unui tratament echitabil al acestora. In acest sens, Consiliul de Administratie a elaborat un Regulament de Organizare si Functionare, care este in concordanta cu principiile CGC, asigurand astfel transparenta precum si dezvoltarea sustenabila a companiei. Regulamentul de Organizare si Functionare stabileste in acelasi timp functiile corespunzatoare Consiliului de Administratie, competentele si responsabilitatile sale, astfel incat sa se asigure respectarea intereselor tuturor actionarilor companiei si, nu in ultimul rand, accesul egal al acestora, dar si al potentialilor investitori, la informatiile relevante despre societate.

### **Structurile de Guvernanta**

In vederea continuarii procesului de implementare a principiilor Codului de Guvernanta Corporativa, Adunarea Generala a Actionarilor, din octombrie 2014, a aprobat alegerea unui nou Consiliu de Administratie, alcătuit dintr-un numar de 5 administratori, dintre care unul independent de actionari semnificativi. In acest fel s-a asigurat un numar suficient de membri care garanteaza eficiența Consiliului de a supraveghea, analiza si evalua activitatea conducerii executive a Teraplast, scopul principal al Consiliului, in calitate de organism colectiv, fiind promovarea si respectarea intereselor actionarilor societatii.

O alta etapa a procesului de implementare o reprezinta modificarea substantuala a Actului Constitutiv al Societatii, aprobată de Adunarea Generala a Actionarilor din septembrie 2008, ocazie cu care prevederile documentului constitutiv au fost armonizate cu actele normative specifice pietei de capital din Romania, dar si cu recomandarile si principiile cuprinse in Codul de Guvernanta Corporativa al Bursei de Valori Bucuresti. Una din cele mai importante updatari ale statutului societatii o reprezinta modificarea capitolului VI – Directorii – in baza careia se creeaza premisele unei schimbari fundamentale a structurii de conducere a companiei, acordandu-se astfel Consiliului de Administratie posibilitatea de a-si delega competentele de conducere nu doar catre un director unic, ci catre un numar mai mare de directori, numindu-l pe unul dintre ei director general.

De asemenea, in concordanta cu recomandarile cuprinse in CGC, in cadrul companiei au fost stabilite reguli stricte privind circuitul intern si dezvaluirea catre terți a documentelor cu caracter confidential si a informatiilor privilegiate, acordandu-se o importanta speciala datelor si/sau informatiilor care pot influenta evolutia pretului de piata al valorilor mobiliare emise de Teraplast. In acest sens, din 2008 s-au incheiat contracte de confidentialitate specific, atat cu administratia, conducerea executiva a societatii, cat si cu angajatii care, in baza functiilor si/sau a atributiilor pe care le detin, au acces la astfel de informatii cu caracter confidential/privilegiat.

### **Declaratie Administratori**

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare individuale oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea privind poziția financiară a TeraPlast la 31 decembrie 2018, performanța financiară și a fluxurilor de numerar pentru anul încheiat la acea dată, în conformitate cu standardele de contabilitate aplicabile, și că raportul Consiliului de Administratie oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea privind dezvoltarea și performanța societatii, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini aferente dezvoltării așteptate a societatii.

Ernst & Young Assurance Services S.R.L.  
27. MAR. 2019  
Signed for identification  
Semnat pentru identificare



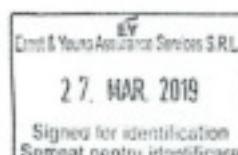
Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Guvernanta Corporativa al BVB la 31 decembrie 2018	Conformare DA / NU
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, principiile generale din aceasta Secțiune.	DA
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului.	DA
A.3. Consiliul de Administrație trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	DA
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categorie Standard. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegării sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza căror se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.	DA
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	DA
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care detine direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.	DA
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	DA
A.8. Declarația privind guvernanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.	NU – este în curs de implementare
A.9. Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.	DA
A.10. Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație.	DA
A.11. Consiliul societăților din Categorie Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din membri neexecutivi, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.	NU - TRP e la categoria standard



27 MAR. 2019  
Scrierea și identificarea  
Semnat pe pagina identificare



Stadiul conformarii cu prevederile noului Cod de Găvură corporativă al BVB la 31 decembrie 2016	Conformare DA / NU
B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, inclusiv președintele, trebuie să fie dovedit că au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.	DA
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	DA
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	DA
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adevarare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	DA
B.5. Comitetul de audit trebuie să evaluateze conflictele de interes în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acestora cu părțile afiliate.	DA
B.6. Comitetul de audit trebuie să evaluateze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	DA
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evaluateze rapoartele echipei de audit intern.	DA – auditul intern este externalizat
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	DA
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alii acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit.	DA
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	NU – auditul intern este externalizat
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declaratie privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenita în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.	DA





Stadiul conformării cu prevederile noului Cod de Guvernare Corporativă al BVB la 31 decembrie 2016	Conformare DA / NU
D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/persoanele responsabile sau unitatea organizatorica. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbi română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv: D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor; D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consiliu de administrație din societăți sau din instituții non-profit; D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod; D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate; D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții; D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante; D.1.7. Prezentările societății (de ex, prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	DA
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari va fi publicată pe pagina de internet a societății.	DA
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.	DA
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	DA
D.5. Auditorii externi vor fi prezenti la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	DA
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	DA
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist finanțier poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	DA
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori finanțieri relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	DA
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiști și investitori în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data sedințelor/teleconferințelor.	DA
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	DA

Administrator

Alexandru Stănean

Director Financiar

Ioana Birta