

**TERAPLAST SA**

**SITUATII FINANCIARE  
CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA DE SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI  
INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2021**

Intocmite in conformitate cu standardele internationale de  
raportare financiara, adoptate de Uniunea Europeana

<b>CUPRINS</b>	<b>PAGINA</b>
Situatia consolidata a rezultatului global	3
Situatia consolidata a pozitiei financiare	4
Situatia consolidata a modificarilor capitalului propriu	5
Situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie	6
Note explicative la situatiile financiare consolidate simplificate	7 – 27
Anexa 13A	28

**TERAPLAST SA**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL**  
**Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

	Note	Perioada incheiata la 30 sept 2021	Perioada incheiata la 30 sept 2020 <i>*retrat</i>
<b>Venituri din contractele cu clientii, din care:</b>	<b>4</b>	<b>451.044.553</b>	<b>309.990.141</b>
Venituri din vanzarea de produse finite		406.955.938	273.052.687
Venituri din vanzarea de marfuri		42.517.638	36.059.502
Venituri din prestarea de servicii		1.570.977	877.952
Alte venituri din exploatare		483.655	373.423
Venituri din subventii pentru investitii		1.758.987	1.543.440
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		16.575.895	(5.794.831)
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	5	(310.229.379)	(184.115.083)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	6	(48.043.385)	(35.546.209)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(15.695.990)	(13.652.426)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net		92.976	(1.162.687)
Venit/cheltuiala din reversarea de provizioane, net		(147.333)	213.347
Pierderi din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale, a activelor detinute in vederea vanzarii si a investitiilor imobiliare		98.054	(378.586)
Alte cheltuieli de exploatare	7	(44.866.962)	(34.607.812)
Sponsorizari		(529.006)	(89.518)
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>50.542.065</b>	<b>36.773.198</b>
Diferente de curs valutar, net		(880.030)	936.120
Cheltuieli privind dobanzile, net		(755.774)	(3.904.621)
Alte venituri financiare		352.880	48.728
Venituri din dividende		49.875	21.375
<b>Rezultat financiar, net</b>		<b>(1.233.049)</b>	<b>(2.898.398)</b>
<b>Profitul inainte de impozitare</b>		<b>49.309.016</b>	<b>33.874.800</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(6.053.026)	(3.304.170)
<b>Profitul business-urilor care-si continua activitatea in Grup</b>		<b>43.255.990</b>	<b>30.570.630</b>
<b>Rezultatul business-ului Profile tâmplărie</b>		<b>(856.089)</b>	<b>2.716.421</b>
<b>Rezultatul business-urilor Steel si TeraPlast Ungaria</b>		<b>189.231.375</b>	<b>26.997.302</b>
<b>Rezultatul exercitiului financiar</b>		<b>231.631.276</b>	<b>60.284.353</b>

Aceste situatii financiare consolidate simplificate au fost aprobate in 22 octombrie 2021.

**Alexandru Stanean**  
 Director General

**Ioana Birta**  
 Director Financiar

**TERAPLAST SA**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE**  
**la 30 septembrie 2021**

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

	<b>Nota</b>	<b>30 Sept 2021</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	8	217.199.535	164.230.946
Investiții imobiliare	12	4.966.367	3.686.767
Dreptul de utilizare a activelor închiriate	10	8.189.954	5.157.915
Imobilizări necorporale	9	1.880.111	1.112.186
Creanțe pe termen lung		431.267	304.521
Alte investiții în capitalurile proprii pe termen lung		15.500	15.400
<b>Total active imobilizate</b>		<b>232.682.734</b>	<b>174.507.735</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	13	115.343.947	65.049.188
Creanțe comerciale	14	174.020.687	81.181.079
Creante reprezentand dividendele platite si majorare de capital din profitul anului	14	270.195.925	30.682.530
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizari	14	28.522.568	3.995.667
Cheltuieli înregistrate in avans		1.201.990	572.570
Numerar si depozite pe termen scurt	20	15.821.761	16.620.936
<b>Total active circulante</b>		<b>605.106.878</b>	<b>198.101.970</b>
Active deținute in vederea vânzării – Profile tâmplărie		-	25.399.520
Active deținute in vederea vânzării – Divizia Steel	1	-	333.788.087
<b>Total active</b>		<b>837.789.612</b>	<b>731.797.312</b>
<b>CAPITAL PROPRIU SI DATORII</b>			
<b>Capital propriu</b>			
Capital social		<b>217.900.036</b>	<b>174.320.048</b>
Rezerve din reevaluare		13.394.410	13.394.410
Rezerve legale		16.627.688	16.627.688
Rezultat reportat		334.860.162	129.200.928
<b>Capital atribuibil intereselor care controlează</b>		<b>582.782.296</b>	<b>333.543.074</b>
Interese care nu controlează	15	3.080.241	655.430
<b>Total capital propriu</b>		<b>585.862.537</b>	<b>334.198.504</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Împrumuturi bancare	16	38.269.825	27.234.942
Datorii pentru contracte de leasing financiar		5.931.722	2.829.732
Alte datorii pe termen lung	17	8.557.374	9.376.689

**TERAPLAST SA**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE**  
**la 30 septembrie 2021**

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

	<u>Nota</u>	<u>30 Sept 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Datorii privind beneficiile angajaților		1.568.516	1.321.041
Subvenții pentru investii - porțiuni pe termen lung		16.297.471	17.836.056
Datorii privind impozitele amânate		1.311.043	1.313.416
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b><u>71.935.951</u></b>	<b><u>59.911.876</u></b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale si similare	17	127.990.609	66.337.280
Împrumuturi bancare	16	44.072.185	100.408.930
Datorii pentru contracte de leasing financiar		2.212.567	1.261.591
Impozit pe profit de plata		2.596.276	1.335.867
Subvenții pentru investiții -porțiuni curenta		2.051.447	2.051.447
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		1.068.040	563.170
<b>Total datorii curente</b>		<b><u>179.991.124</u></b>	<b><u>171.958.285</u></b>
Datorii asociate activelor deținute in scopul vânzării si activităților întrerupte	1		165.728.647
<b>Total datorii</b>		<b><u>251.927.074</u></b>	<b><u>397.598.808</u></b>
<b>Total capital propriu si datorii</b>		<b><u>837.789.612</u></b>	<b><u>731.797.312</u></b>

Aceste situatii financiare consolidate simplificate au fost aprobate in 22 octombrie 2021.

**Alexandru Stanean**  
 Director General

**Ioana Birta**  
 Director Financiar

**TERAPLAST SA**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 sept 2021**

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

	Capital social	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Rezultat reportat cumulat	Atribuibilul deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mama	Interese care nu controlează	Total capital propriu
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>174.320.048</b>	<b>16.627.688</b>	<b>13.394.410</b>	<b>129.200.928</b>	<b>333.543.074</b>	<b>655.430</b>	<b>334.198.505</b>
Rezultatul anului	-	-	-	231.930.620	231.930.620	(299.344)	231.631.276
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>231.930.620</b>	<b>231.930.620</b>	<b>(299.344)</b>	<b>231.631.276</b>
Majorare capital social din rezerve	43.579.988				43.579.988		43.579.988
Dividende acordate trim. III 2020	-	-	-	(30.682.530)	(30.682.530)		(30.682.530)
Achizitie Somplast (31.03.2021)				4.392.633	4.392.633	2.724.153	7.116.786
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)				18.512	18.512		18.512
<b>Sold la 30 sept 2021</b>	<b>217.900.036</b>	<b>16.627.688</b>	<b>13.394.410</b>	<b>334.860.163</b>	<b>582.782.297</b>	<b>3.080.239</b>	<b>585.862.537</b>

  

	Total capital social	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Prime de capital	Actiuni de trezorerie	Rezerva din diferente de curs la consolidare	Rezultat reportat cumulat	Atribuibilul deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mama	Interese care nu controlează	Total capital propriu
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>133.780.651</b>	<b>16.096.574</b>	<b>17.871.014</b>	<b>27.384.726</b>	<b>(139)</b>	<b>(436.298)</b>	<b>79.198.291</b>	<b>273.894.816</b>	<b>2.253.580</b>	<b>276.148.399</b>
Rezultatul anului	-	-	-	-	-	-	77.299.408	77.299.408	201.390	77.500.798
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>77.299.408</b>	<b>77.299.408</b>	<b>201.390</b>	<b>77.500.798</b>
Majorare capital social din rezerve	40.539.537	-	-	(27.384.726)	-	-	(13.154.820)	(9)	-	(9)
Constituire rezerva legala	-	531.114	-	-	-	-	(531.114)	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare	-	-	(4.476.605)	-	-	-	820.641	(3.655.964)	(820.641)	(4.476.605)
Anulare 1.490 actiuni proprii rascumparate	(139)	-	-	-	139	-	-	-	-	-
Dividende acordate trim. III 2020	-	-	-	-	-	-	(14.640.657)	(14.640.657)	-	(14.640.657)
Alte elemente de capital creșteri/(reduceri)	-	-	-	-	-	436.298	209.185	645.483	(978.900)	(333.417)
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>174.320.048</b>	<b>16.627.688</b>	<b>13.394.410</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>129.200.928</b>	<b>333.543.074</b>	<b>655.430</b>	<b>334.198.504</b>

Din profitul înregistrat la martie 2021, AGA TeraPlast SA a aprobat distribuirea unui dividend special în valoare totală de 226,6 milioane de lei și acordarea unei acțiuni gratuite la 4 acțiuni deținute. Dividendele au fost platite în iulie 2021. Majorarea capitalului social cu suma de 43.579.988 lei, reprezentând acțiunile gratuite alocate, a fost operată în septembrie 2021.

TeraPlast SA a distribuit dividende în valoare de 45.323.187 lei, în baza rezultatelor la 30 septembrie 2020, din care 14.640.657 lei din rezerve și restul din profitul perioadei ianuarie – septembrie 2020. Dividendele au fost platite în decembrie 2020.

Rezerva de 4,4 mil lei este diferența între costul deținut de 70% în Somplast și activul net, mai mare, cumpărat. Până la 31 decembrie 2021, Grupul va face exercitiul de alocare a pretului tranzacției (Purchase Price Allocation conform IFRS 3) și va reclasifica această rezerva, dacă acest lucru se va impune.

**TERAPLAST SA**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

	<b>Perioada incheiata la 30 sept 2021</b>	<b>Perioada incheiata la 30 sept 2020</b>
<b>Numerar din exploatare:</b>		
<b>Profit inainte de impozitare (pentru 9 luni 2021, profitul business-urilor care isi continua activitatea in Grup)</b>	<b>49.309.016</b>	<b>69.937.064</b>
(Profit)/ Pierderi din vanzarea si casarea de mijloace fixe	(98.054)	716.144
Depreciere si amortizare active imobilizate	15.695.990	26.368.619
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	147.333	181.645
Ajustari pentru clienti incerti	(637.091)	1.863.772
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	544.115	139.709
Venituri din dividende	(49.875)	(21.375)
Pierdere din vanzarea investitiilor imobiliare	-	166.632
Cheltuiala cu dobanzile	755.774	5.647.794
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>65.667.208</b>	<b>105.000.004</b>
Crestere a creantelor comerciale si de alta natura	(87.366.590)	(41.082.443)
Crestere a stocurilor	(43.118.379)	(21.143.689)
Crestere a datoriilor comerciale si a altor datorii	53.547.513	57.668.118
Activ net Somplast la 30 martie 2021 (data consolidarii), inclusiv castigul la cumparare (bargain purchase)	(18.972.284)	-
Impozit pe profit platit	(4.792.617)	(5.047.919)
Dobanzi platite, net	(755.774)	(5.647.794)
Venituri din subventii	(1.758.987)	(2.589.651)
<b>Numerar (utilizat)/ generat din activitatea de exploatare</b>	<b>(37.549.910)</b>	<b>87.156.626</b>
<b>Numerar din/ utilizat pentru investitii:</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(82.925.548)	(42.044.873)
Plati pentru achizitionarea de participatii in Wetterbest	-	(19.034.400)
Plati pentru achizitionarea de participatii in Cortina	-	(1.397.223)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	(402.428)	13.338.251
Incasari din vanzarea diviziei Steel si a business-ului Profile Tamplarie	396.680.735	-
Incasari din subventii Ajutor de Stat	-	15.859.039
<b>Numerar din/ (utilizat pentru) investitii</b>	<b>313.352.759</b>	<b>(33.279.206)</b>
<b>Numerar din activitati de finantare:</b>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(1.125.988)	(551.161)
Dividende incasate	49.875	21.375
Dividende platite	(226.615.937)	-
Rambursari nete de imprumuturi bancare	(48.909.976)	(56.498.512)
<b>Numerar utilizat in activitati de finantare</b>	<b>(276.602.026)</b>	<b>(57.028.298)</b>
Scaderea neta a numerarului	(799.175)	(3.150.878)
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>16.620.936</b>	<b>29.472.744</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>15.821.761</b>	<b>26.321.866</b>

Situatia comparativa a fluxurilor de trezorerie pentru perioada incheiata la 30 sept 2020 nu a fost retratata.

Aceste situatii financiare consolidate simplificate au fost aprobate in 22 octombrie 2021.

**Alexandru Stanean**  
 Director General

**Ioana Birta**  
 Director Financiar

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

## 1. INFORMATII GENERALE

### 1. INFORMAȚII GENERALE

Acestea sunt situațiile financiare consolidate simplificate ale Grupului TeraPlast SA („Grupul”). Aceste situații financiare nu au fost auditate.

TeraPlast SA (sau „Societatea”) este o societate pe acțiuni înființată în 1992. Sediul societății se află în „Parcul industrial TeraPlast”, DN 15A (Reghin-Bistrița), km 45 + 500, județul Bistrița-Năsăud, România.

Începând cu 2 iulie 2008, Compania TeraPlast este listată la Bursa de Valori București sub simbolul TRP.

Grupul TeraPlast include societatea TeraPlast (producător de țevi, granule și profile din PVC) și filialele:

- Teraglass Bistrita SRL - producător de ferestre și uși din PVC,
- TeraPlast Recycling SA - companie specializată în reciclare în urma desprinderii din TeraPlast a liniei de business reciclare (în mai 2020, urmare a îndeplinirii cerințelor legale, Politub SA a fost radiată ca efect al fuziunii prin absorbție cu TeraPlast Recycling SA),
- TeraBio Pack SRL - producător de ambalaje biodegradabile, respectiv pungă și saci de gunoi biodegradabili. Societatea va începe producția în noua fabrică în T4 2021, este o investiție greenfield de 12 milioane euro, cofinanțată prin ajutor de stat.
- Somplast – producător de ambalaje flexibile; TeraPlast exercită controlul asupra societății și consolidează situațiile financiare ale Somplast începând cu data de 1 Aprilie 2021

Activitatea Somplast este în curs de integrare în cadrul Grupului:

- Businessul de țevi din polietilena a fost transferat la TeraPlast SA din 1 iunie 2021 (echipamentele au fost relocalate în secția țevi de polietilena a TeraPlast)
- Business-ul de ambalaje flexibile din polietilena a fost transferat la TeraBio Pack în septembrie 2021; producția continuă în aceeași locație, pe care TeraBio Pack o închiriaza de la Somplast
- Construcțiile neutilizate au fost închiriate de TeraPlast Recycling, care se va reloca din parcul industrial TeraPlast în prima parte a anului 2022.

#### Business-ul Steel:

- TeraSteel SA (Romania) și TeraSteel D.o.o. (Serbia) (producători de panouri Sandwich și structuri de oțel zincate),
- Wetterbest SA (producător de țiglă metalică),

TeraPlast SA a vândut grupului Kingspan, acțiunile pe care le deține în TeraSteel Romania și Serbia și Wetterbest, în baza contractului încheiat în 24 iulie 2020. Tranzacția a fost finalizată în 26 februarie 2021, când TeraPlast a încasat prețul de 375 milioane lei.

#### Business-ul Profile tâmplărie

- TeraPlast Hungaria Kft. (distribuitor) împreună cu business-ul de profile tâmplărie al TeraPlast SA au fost vândute la Dynamic Selling Group. Transferul s-a finalizat și prețul tranzacției a fost încasat în septembrie 2021.



**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

## **2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**

### **2.1. Declaratia de conformitate**

Situatiile financiare au fost pregatite in conformitate cu Standardul International de Contabilitate - Raportarea Financiara Interimara.

### **2.2. Bazele intocmirii**

Situatiile financiare consolidate incorporeaza situatiile financiare ale societatii mama si ale filialelor. Controlul este obtinut atunci cand Societatea are puterea de a governa politicile financiare si operationale ale unei entitati pentru a obtine beneficii din activitatile acesteia.

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

Toate tranzactiile in cadrul Grupului, soldurile intre companiile din cadrul Grupului, precum si veniturile si cheltuielile sunt eliminate integral din consolidare.

Interesele care nu controleaza in activele nete (exclusiv fondul comercial) ale filialelor consolidate sunt identificate separat de capitalul Grupului detinut in aceasta. Interesele care nu controleaza constau in suma acestor interese la data consolidarii initiale si in partea detinuta in modificarile in capitalurile proprii dupa aceasta data.

Politicile contabile si metodele de evaluare adoptate in vederea intocmirii situatiilor financiare consolidate interimare simplificate sunt consecvente cu cele folosite la intocmirea situatiilor financiare anuale consolidate ale Teraplast SA la 31 decembrie 2020

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

### **Retratarea situatiei consolidate a rezultatului global**

Situatia rezultatului global pentru ianuarie – septembrie 2020 a fost retratata pentru a reflecta business-urile care isi continua activitatea in Grup.

La 30 Septembrie 2021, Grupul aplica IFRS 5 Activele pe termen lung detinute pentru vanzare si activitatile intrerupte.

#### **4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE**

Informațiile raportate către conducere asupra politicii operaționale în privința alocării resurselor și analiza performanțelor segmentelor sunt orientate pe tipul de produse livrate. Segmentele de raportare ale Grupului au fost stabilite în funcție de:

- natura produselor și serviciilor;
- natura proceselor de producție;
- tipul sau categoria de clienți pentru produse și servicii;
- metodele utilizate pentru distribuirea produselor sau prestarea serviciilor.

Business-urile care își continua activitatea în Grup, au un portofoliul de produse al grupului structurat pe patru linii de afaceri: **instalații si reciclare, granule, ferestre și uși si ambalaje flexibile.**

Pe piața materialelor de construcții, sezonalitatea influențează evoluția lunară a vânzărilor. Prin urmare, vârful activității noastre constă în aproximativ 6 luni (mai - octombrie).

Politica de distribuție a Grupului vizează clienți specializați în sectorul construcțiilor prin următoarele canale:

- Distribuitori și comercianți (intern și export)
- Rețele specializate (magazine de bricolaj - intern și export)
- Contractanți și constructori (licitații pentru proiecte de infrastructură)
- Producători (intern și export)

#### **LINII DE AFACERI**

##### **Instalații**

Linia de afaceri Instalații include sisteme de canalizare interioare și exterioare, sisteme de distribuție a apei și gazelor, sisteme de gestionare a apelor pluviale și a apelor uzate, telecomunicații, rețele electrice, rețele de utilități individuale.

TeraPlast este liderul pieței de țevi din PVC și al doilea jucător pe piața instalațiilor din România.

Din poziția sa de producător local de top, societatea are un avantaj în contractarea lucrărilor de infrastructură din România spre deosebire de concurenții străini.

Conform strategiei de dezvoltare durabilă „România 2025”, valoarea totală a investițiilor necesare pentru reabilitarea serviciilor publice de infrastructură de apă și canalizare este de 12,5 miliarde EUR, iar media anuală a investițiilor necesare este de 625 milioane EUR. În ceea ce privește populația conectată la sistemele de apă și canalizare, în 2017, în România doar 50,8% din populație era conectată la un sistem de canalizare, iar 49,4% la sisteme de canalizare cu stații de tratare. S-au alocat 11 miliarde EUR pentru programul operațional de infrastructură mare între 2014 și 2020. Până în prezent, s-au utilizat 2,3 miliarde EUR în plăți și 9,7 miliarde EUR în contracte semnate.

Având în vedere acest aspect, se estimează o creștere a cererii în următorii 2 ani, dată fiind faza de execuție a acestor proiecte.

Segmentul Instalatiilor include rezultatele realizate de TeraPlast Recycling din vanzarea de PVC reciclat micronizat, care este materie prima pentru tevile PVC coextrudate.

##### **Granule**

Cu o cotă de piață de peste 34%, TeraPlast este liderul pieței de granule din România și principalul furnizor de granule din PVC pentru industria cablurilor din România. Portofoliul de granule include granule flexibile și rigide, cu aplicație în procesele de extrudare și injecție în industria producătoare.

În S1 2021, TeraPlast Recycling a vandut granule din PVC reciclat catre terti. Rezultatele din vanzarea acestui produs utilizat in productia de profile de tamplarie sunt incluse in segmentul Granule, impreuna cu rezultatele business-ului de granule al TeraPlast SA.

#### **4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE**

##### **Ferestre și uși**

Prin linia de afaceri ferestre și uși, TeraGlass produce ferestre și uși.

Peste 70% din producție este destinată exportului, principalele piețe fiind Germania, Ungaria și Slovacia. Produsele TeraGlass sunt prezente mai ales în rețelele de bricolaj.

##### **Ambalaje flexibile**

Include rezultatele societăților Somplast și TeraBio Pack

TeraPlast a achiziționat, în decembrie 2020, 70% din acțiunile Somplast – producător de ambalaje flexibile din Năsăud. Producția de Tevi PE a Somplast a fost întreruptă din 1 iunie 2021 în urma transferului liniei de business companiei Teraplast SA.

Investiția de 12 mil euro realizată de TeraBio Pack presupune construirea și dotarea unei fabrici de ultimă generație pentru producția de saci și pungi biodegradabile, precum și de granule biodegradabile. Procesul de producție este integrat pe verticală, iar produsele companiei vor disloca importuri de pe piața de profil din România. Producția va începe în T4 2021.

##### **Dezvoltare continuă**

În 2020, Grupul TeraPlast a primit acordurile de finanțare pentru trei proiecte cofinanțate prin schema de ajutor de stat:

- *Extinderea capacității de producție pentru țevi și fittinguri din PVC*  
Proiectul, în valoare de 7,9 milioane de euro, presupune creșterea capacității de producție prin achiziționarea de echipamente performante, cu grad ridicat de productivitate. Astfel, vom răspunde mai bine cererii din piață aflată pe un trend ascendent.
- *Extinderea capacității de producție pentru sisteme din PE*  
Proiectul presupune construirea și echiparea unei noi fabrici pentru sisteme din polietilenă pentru apă, gaze naturale și irigații. Fabrica va fi construită în Parcul Industrial TeraPlast din Sărățel, iar valoarea totală a investiției este de 9,8 milioane de euro. Împreună cu proiectul de extindere a capacității de producție pentru țevi și fittinguri din PVC, capacitatea totală de producție a liniei de business Instalații va crește cu 50%.
- *Înființarea unei unități de producție pentru ambalaje biodegradabile – TeraBio Pack SRL*  
Investiția în fabrica de ambalaje biodegradabile se ridică la 12 milioane de euro și va beneficia de tehnologie modernă, superioară majorității echipamentelor deținute în prezent de producătorii europeni. Prin această investiție vom intra cu produse românești certificate OK Compost conform SR EN 1243 pe o piață cu un ritm accelerat de creștere, în care jumătate din consumul local (România) este acoperit de produse din import.

Valoarea totală a ajutorului de stat de care va beneficia Grupul TeraPlast este de 14,6 milioane de euro. Această sumă reprezintă contribuțiile prin taxe și impozite la bugetul de stat pe care cele 3 proiecte le vor avea în decurs de 5 ani de la finalizarea investițiilor. Implementarea proiectelor a început în noiembrie 2020.

Dezvoltarea sustenabilă a produselor Grupului TeraPlast se concretizează și prin investițiile în TeraPlast Recycling. În 2021, compania investește în dublarea capacității de procesare, urmând să ajungă la o capacitate de 31.000 tone anual. Ca urmare a acestei investiții, TeraPlast Recycling va fi cel mai mare producător de PVC reciclat micronizat din Europa și în top 5 reciclatori europeni de PVC rigid.

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**
**pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2021**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

<b>Ianuarie – sept 2021</b>	<b>Instalatii si reciclare</b>	<b>Granule, inclusiv reciclate</b>	<b>Confectii tamplarie</b>	<b>Ambalaje flexibile</b>	<b>Total</b>
Cifra de afaceri	300.839.421	108.051.460	31.378.936	10.774.736	451.044.553
Alte venituri din exploatare	439.072	6.628	9.105	28.850	483.655
Venituri din subventii	1.154.041	-	604.946	-	1.758.987
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	(195.025.022)	(72.502.989)	(18.082.202)	(8.043.271)	(293.653.484)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(31.551.393)	(7.582.092)	(6.664.778)	(2.245.122)	(48.043.385)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane	(11.326.173)	(2.320.244)	(1.738.930)	(359.922)	(15.745.269)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	42.081	-	217.978	(167.083)	92.976
Alte cheltuieli	(32.798.642)	(6.776.464)	(4.555.745)	(1.265.117)	(45.395.968)
<b>Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative</b>	<b>(270.659.149)</b>	<b>(89.181.789)</b>	<b>(30.823.677)</b>	<b>(12.080.516)</b>	<b>(402.745.130)</b>
<b>Rezultat operational</b>	<b>31.773.385</b>	<b>18.876.299</b>	<b>1.169.310</b>	<b>(1.276.930)</b>	<b>50.542.065</b>
<b>EBITDA</b>	<b>41.945.517</b>	<b>21.196.543</b>	<b>2.303.294</b>	<b>(917.008)</b>	<b>64.528.347</b>
<b>EBITDA %</b>	<b>13,9%</b>	<b>19,6%</b>	<b>7,3%</b>	<b>-8,5%</b>	<b>14,3%</b>

<b>30 sept 2021</b>	<b>Instalații și reciclare</b>	<b>Granule</b>	<b>Confecții tâmplărie</b>	<b>Ambalaje flexibile</b>	<b>Sume nealocate</b>	<b>Total</b>
<b>Active</b>						
<b>Total active, din care</b>	<b>392.331.520</b>	<b>65.484.134</b>	<b>42.981.082</b>	<b>57.095.638</b>	<b>279.897.238</b>	<b>837.789.612</b>
Active imobilizate	140.894.300	24.113.470	22.647.510	35.326.141	9.701.313	232.682.734
Active curente	251.437.219	41.370.665	20.333.572	21.769.497	270.195.925	605.106.878
<b>Datorii</b>						
<b>Total datorii, din care:</b>	<b>153.692.344</b>	<b>38.305.621</b>	<b>28.966.991</b>	<b>30.962.119</b>	<b>-</b>	<b>251.927.075</b>
Datorii pe termen lung	40.034.553	8.849.577	8.566.075	14.485.746	-	71.935.951
Datorii pe termen scurt	113.657.791	29.456.044	20.400.916	16.476.373	-	179.991.124

EBITDA = rezultat din exploatare + amortizarea și ajustările pentru deprecierea activelor imobilizate și provizioane – venituri din subvenții – deprecierea fondului comercial și anularea datoriilor, net.

Sumele prezentate mai sus sunt nete de eliminarea tranzacțiilor între segmente.

Activele imobilizate nealocate reprezinta constructii inchiriate cumparatorului business-ului Profile Tamplarie pe o perioada de un an si investitii imobiliare.

Activele curente nealocate reprezinta creanta TeraPlast asupra actionarilor societatii ca urmare a platii dividendelor (iulie 2021) si a acordarii actiunilor gratuite (septembrie 2021). Creanta se va stinge cu rezultatul reportat dupa ce AGA va aproba situatiile financiare anuale (in aprilie 2022), conform reglementarilor privitoare la dividendele trimestriale.

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**
**pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2021**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

<b>Ianuarie – sept 2020</b> <b>retrat</b>	<b>Instalatii si</b> <b>reciclare</b>	<b>Granule</b>	<b>Confectii</b> <b>tamplarie</b>	<b>Total</b>
Cifra de afaceri	231.038.811	53.023.168	25.928.162	309.990.141
Alte venituri din exploatare	364.422	-	9.001	373.423
Venituri din subventii	729.968	208.526	604.946	1.543.440
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	(139.463.868)	(36.204.656)	(14.241.390)	(189.909.915)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(26.942.369)	(2.494.881)	(6.108.959)	(35.546.209)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane	(11.721.573)	(721.740)	(1.374.353)	(13.817.665)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(1.296.706)	25.400	108.619	(1.162.687)
Alte cheltuieli	(27.836.738)	(2.237.209)	(4.623.382)	(34.697.329)
<b>Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative</b>	<b>(207.261.254)</b>	<b>(41.633.086)</b>	<b>(26.239.466)</b>	<b>(275.133.805)</b>
<b>Rezultat operational</b>	<b>24.871.947</b>	<b>11.598.608</b>	<b>302.644</b>	<b>36.773.198</b>
<b>EBITDA</b>	<b>35.863.551</b>	<b>12.111.822</b>	<b>1.072.051</b>	<b>49.047.424</b>
<b>EBITDA %</b>	<b>15,5%</b>	<b>22,8%</b>	<b>4,1%</b>	<b>15,8%</b>

<b>31 decembrie 2020</b>	<b>Instalații și</b> <b>reciclare</b>	<b>Granule</b>	<b>Confecții</b> <b>tâmplărie</b>	<b>Sume</b> <b>nealocate</b>	<b>Total</b>
<b>Active</b>					
<b>Total active, din care</b>	<b>259.199.090</b>	<b>42.820.105</b>	<b>39.907.981</b>	<b>30.682.530</b>	<b>372.609.705</b>
Active imobilizate	127.844.037	21.038.771	25.624.927	-	174.507.735
Active curente	131.355.053	21.781.333	14.283.054	30.682.530	198.101.970
<b>Datorii</b>					
<b>Total datorii, din care:</b>	<b>142.532.102</b>	<b>32.767.971</b>	<b>24.036.959</b>	<b>32.533.129</b>	<b>231.870.161</b>
Datorii pe termen lung	45.424.967	4.655.526	9.831.383	-	59.911.876
Datorii pe termen scurt	97.107.135	28.112.445	14.205.576	32.533.129	171.958.285
Intrari de mijloace fixe	26.123.358	2.963.233	726.817	-	29.813.408

**TERAPLAST S.A.****NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***5. MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE SI MARFURI**

	<b>Perioada incheiata la 30 sept 2021</b>	<b>Perioada incheiata la 30 sept 2020 <i>*retratat</i></b>
Cheltuieli cu materiile prime	260.193.136	144.205.946
Cheltuieli cu consumabilele	16.516.647	13.156.407
Cheltuieli cu marfurile	31.790.959	25.836.860
Ambalaje consumate	1.728.637	915.870
<b>Total</b>	<b>310.229.379</b>	<b>184.115.083</b>

**6. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR**

	<b>Perioada incheiata la 30 sept 2021</b>	<b>Perioada incheiata la 30 sept 2020 <i>*retratat</i></b>
Salarii	43.816.583	32.776.197
Contributii la fondul de asigurari sociale de stat	1.634.152	746.772
Tichete de masa	2.592.650	2.023.240
<b>Total</b>	<b>48.043.385</b>	<b>35.546.209</b>

**7. ALTE CHELTUIELI**

	<b>Perioada incheiata la 30 sept 2021</b>	<b>Perioada incheiata la 30 sept 2020 <i>*retratat</i></b>
Cheltuieli de transport	16.432.351	14.095.124
Cheltuieli cu utilitatile si certificate verzi	11.896.376	8.640.539
Cheltuieli cu servicii executate de terti	8.523.905	5.499.161
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	35.862	148.258
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	981.307	1.017.473
Alte cheltuieli generale	638.103	631.006
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.289.276	1.148.063
Cheltuieli cu reparatiile	2.336.115	1.923.460
Cheltuieli cu deplasarile	471.125	313.146
Cheltuieli cu chirile	787.492	70.342
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	296.159	244.651
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.178.891	876.589
<b>Total</b>	<b>44.866.962</b>	<b>34.607.812</b>

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**8. IMOBILIZARI CORPORALE**

	<u>Terenuri</u>	<u>Clădiri</u>	<u>Utilaje si echipamente vehicule</u>	<u>Instalații si obiecte de mobilier</u>	<u>Imobilizări corporale in curs</u>	<u>Total</u>
<b>COST</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>14.127.564</b>	<b>123.158.231</b>	<b>310.466.655</b>	<b>3.263.853</b>	<b>11.960.673</b>	<b>462.976.976</b>
Creșteri:	827.753	20.281.221	5.823.301	1.037.969	41.122.389	69.092.634
din care:						
Transferuri in / din imobilizări in curs	-	838.559	20.821.416	414.498	(22.074.473)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare	-	-	259.096	-	-	259.096
Cedări si alte reduceri	(5.531.500)	(14.934.252)	(6.461.538)	(256.709)	(18.827.235)	(46.011.234)
Imobilizări aferente business-urilor Steel si Profile tâmplărie	(2.327.749)	(68.014.038)	(123.111.604)	(2.479.721)	(2.060.212)	(197.993.324)
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>7.096.069</b>	<b>61.329.721</b>	<b>207.797.326</b>	<b>1.979.890</b>	<b>10.121.142</b>	<b>288.324.148</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>7.096.069</b>	<b>61.329.721</b>	<b>207.797.326</b>	<b>1.979.890</b>	<b>10.121.142</b>	<b>288.324.148</b>
Creșteri:	375.384	978.361	2.850.066	27.556	55.099.382	59.330.749
din care:						
Intrari din achizitie Somplast	2.139.000	5.573.531	13.119.436	207.720	7.154	21.046.841
Transferuri in / din imobilizări in curs	978.361	1.571.036	21.281.260	164.338	(23.994.995)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare			184.003			184.003
Transfer linie de business Somplast			1.161.530			1.161.530
Cedări si alte reduceri	(1.003.509)	(184.162)	(3.416.990)	(40.380)	(1.172.232)	(5.817.274)
<b>Sold la 30 septembrie 2021</b>	<b>9.585.305</b>	<b>69.268.487</b>	<b>242.976.631</b>	<b>2.339.124</b>	<b>40.060.451</b>	<b>364.229.997</b>

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**8. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

	<b>Terenuri</b>	<b>Clădiri</b>	<b>Utilaje si echipamente vehicule</b>	<b>Instalatii si obiecte de mobilier</b>	<b>Imobilizari corporale in curs</b>	<b>Total</b>
<b>AMORTIZARE CUMULATA</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>24.652</b>	<b>11.957.050</b>	<b>167.246.327</b>	<b>1.629.817</b>	<b>1.303.978</b>	<b>182.161.824</b>
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului – business-urile care rămân în Grup	346	2.650.286	14.507.836	190.026	-	17.348.492
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului – Steel si Profile	5.904	1.982.845	15.335.225	340.384	-	17.664.358
Cedări si reduceri	(29.518)	(2.628.590)	(5.118.946)	(187.642)	-	(7.964.696)
Depreciere	-	321.648	(1.922.399)	-	(48.803)	(1.649.554)
Transferuri active aferente dreptului de utilizare	-	-	142.502	-	-	142.502
Amortizarea cumulata a imobilizărilor aferente business-urilor Steel si Profile tamplarie	-	(4.284.486)	(78.381.804)	(943.435)	-	(83.609.725)
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>1.382</b>	<b>9.998.752</b>	<b>111.808.743</b>	<b>1.029.150</b>	<b>1.255.176</b>	<b>124.093.203</b>
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului – business-urile care rămân în Grup (Nota 8)	259	2.239.768	11.762.537	179.251	-	14.181.815
Cedări si reduceri	-	(11.800)	(3.083.420)	(39.470)	-	(3.134.690)
Depreciere	-	(189.821)	(155.930)	-	-	(345.751)
Intrari din achizitie SOPL	-	1.410.543	10.881.255	207.144	-	12.498.942
Transferuri din drepturi de utilizare din cadrul contractelor de leasing	-	-	(263.058)	-	-	(152.882)
<b>Sold la 30 septembrie 2021</b>	<b>1.641</b>	<b>13.447.442</b>	<b>130.950.127</b>	<b>1.376.076</b>	<b>1.255.176</b>	<b>147.030.462</b>
<b>VALOAREA NETA CONTABILA</b>						
<b>Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2021</b>	<b>7.094.687</b>	<b>51.330.969</b>	<b>95.988.583</b>	<b>950.740</b>	<b>8.865.966</b>	<b>164.230.946</b>
<b>Valoarea contabila neta la 30 septembrie 2021</b>	<b>9.583.663</b>	<b>55.821.045</b>	<b>112.026.503</b>	<b>963.048</b>	<b>38.805.275</b>	<b>217.199.535</b>



**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**9. IMOBILIZARI NECORPORALE**

	<b>Fond comercial</b>	<b>Licențe si alte imobilizări necorporale</b>	<b>Imobilizări necorporale in curs</b>	<b>Total</b>
<b>Cost</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>35.230.839</b>	<b>45.102.769</b>	<b>165.649</b>	<b>80.499.257</b>
Creșteri	291.876	600.701	43.110	935.687
Transferuri in / din imobilizări in curs	-	5.868	(5.868)	-
Cedări si reduceri	-	(84.250)	(3.320)	(87.570)
Imobilizări aferente business-urilor Steel si Profile tâmplărie	(35.522.715)	(38.446.171)	-	(73.968.885)
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>-</b>	<b>7.178.916</b>	<b>199.572</b>	<b>7.378.488</b>
Creșteri		427.259	972.522	1.399.781
Transferuri in / din imobilizări in curs		33.387	(33.387)	-
Cedări si reduceri			(140.735)	(140.735)
Intrari din achizitia SOPL		155.392		155.392
<b>Sold la 30 septembrie 2021</b>	<b>-</b>	<b>7.794.955</b>	<b>997.972</b>	<b>8.792.927</b>
<b>Amortizarea cumulata</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>25.204.000</b>	<b>11.341.747</b>	<b>-</b>	<b>36.545.747</b>
Cheltuiala cu amortizarea (Nota 8)	-	1.292.644	-	1.292.644
Depreciere	-	(39.051)	-	(39.051)
Reduceri	-	(58.270)	-	(58.270)
Amortizarea imobilizărilor aferente business-urilor Steel si Profile tamplarie (Nota 28)	(25.204.000)	(6.270.768)	-	(31.474.768)
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>-</b>	<b>6.266.302</b>	<b>-</b>	<b>6.266.302</b>
Cheltuiala cu amortizarea (Nota 8)		520.412		520.412
Depreciere		(29.290)		(29.290)
Reduceri				
Intrari din achizitia SOPL		155.392		155.392
<b>Sold la 30 septembrie 2021</b>	<b>-</b>	<b>6.912.816</b>	<b>-</b>	<b>6.912.817</b>
<b>Valoare contabila neta</b>				
<b>La 31 decembrie 2020</b>	<b>-</b>	<b>912.615</b>	<b>199.572</b>	<b>1.112.186</b>
<b>La 30 septembrie 2021</b>	<b>-</b>	<b>882.139</b>	<b>997.972</b>	<b>1.880.111</b>

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni încheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**10. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE**

Grupul are drept de utilizare asupra bunurilor din clădirile închiriate, depozite și spații de expoziție. Grupul finanțează vehicule prin intermediul contractelor de închiriere.

<b>Cost</b>	<b>Construcții</b>	<b>Mașini și echipamente din contractele de leasing operațional financiar anterioare</b>	<b>Echipamente</b>	<b>Total</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>5.462.186</b>	<b>2.848.732</b>	<b>2.848.732</b>	<b>8.310.918</b>
Intrări	6.639.893	2.719	2.719	6.642.612
Ieșiri	(3.777.471)	(238.228)	(238.228)	(4.015.699)
<b>Sold la 30 septembrie 2021</b>	<b>8.324.607</b>	<b>2.613.223</b>	<b>2.613.223</b>	<b>10.937.830</b>
<b>Amortizarea</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>2.144.918</b>	<b>1.008.085</b>	<b>1.008.085</b>	<b>3.153.003</b>
Cheltuieli cu amortizarea	1.322.646	388.951	388.951	1.711.597
Amortizarea echipamentelor transferate active deținute in scop de vânzare si activități întrerupte	(1.982.764)	(133.960)	(133.960)	(2.116.724)
<b>Sold la 30 septembrie 2021</b>	<b>1.484.801</b>	<b>1.263.076</b>	<b>1.263.076</b>	<b>2.747.876</b>
<b>Valoare contabilă la 1 ianuarie 2021</b>	<b>3.317.268</b>	<b>1.840.647</b>	<b>1.840.647</b>	<b>5.157.915</b>
<b>Valoare contabilă la 30 septembrie 2021</b>	<b>6.839.807</b>	<b>1.350.147</b>	<b>1.350.147</b>	<b>8.189.954</b>

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**11. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

La 30 septembrie 2021 și 31 decembrie 2020, Societatea-mama deține investiții după cum urmează:

<b>Filiala</b>	<b>Tara</b>	<b>Cota de participare</b>	<b>30 septembrie 2021</b>	<b>Cota de participare</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
		<b>%</b>	<b>LEI</b>	<b>%</b>	<b>LEI</b>
TeraSteel S.A. Bistrița	Romania		Vanduta		Detinuta in vederea vanzarii
Teraglass Bistrița SRL	Romania	100	50.000	100	50.000
TeraPlast Recycling SA	Romania	99	11.766.350	99	11.766.350
TeraPlast Ungaria	Ungaria		Vanduta		Detinuta in vederea vanzarii
Wetterbest SA	Romania		Vanduta		Detinuta in vederea vanzarii
TeraSteel DOO Serbia	Serbia		Vanduta		Detinuta in vederea vanzarii
TeraBio Pack SRL	Romania	100	100.000	-	-
Somplast	Romania	70,75	4.897.400		
		<b>-</b>	<b>16.813.750</b>	<b>-</b>	<b>11.816.350</b>

În 2020, Societatea a vândut divizia Steel grupului Kingspan, rezultând o scădere a investițiilor deținute cu 101.377.430 RON provenite de la TeraSteel România, Wetterbest, TeraSteel Serbia și TeraPlast Ungaria.

La 31 decembrie 2020, Investițiile in diviza Steel si in TeraPlast Ungaria erau reclassificate ca deținute in vederea vânzării.

Pana la 30 septembrie 2021, transferul catre cumparatori, a fost finalizat.

In 29 decembrie 2020, TeraPlast a executat pe piața spot ordinul de vanzare a 70,7511% din actiunile Somplast SA la prețul de 4,897,400 lei. La 31 decembrie 2020, TeraPlast SA nu exercita controlul Somplast, din acest motiv investiția a fost prezentată ca o investiție în active financiare la 31 decembrie 2020, iar Somplast SA nu a fost inclusă în scopul consolidării. Consiliul Concurenței a aprobat cumpărarea Somplast la data de 14 aprilie 2021. Ca urmare Grupul consolideaza situatiile Somplast începând cu data de 1 aprilie 2021.

*Alte investiții pe termen lung în capitalurile proprii*

Detaliile privind investițiile în capitalurile proprii ale TeraPlast SA sunt următoarele:

<b>Numele investiției</b>	<b>Tara</b>	<b>Cota de participare</b>	<b>30 septembrie 2021</b>	<b>Cota de participare</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
		<b>%</b>	<b>RON</b>	<b>%</b>	<b>RON</b>
CERTIND SA	România	7.50	14,400	7.5	14,400
Parteneriat pentru dezvoltarea durabila	România	7.14	1,000	7.14	1,000
ECOREP GROUP S.A Adjud	România	0.1	100	-	-
		<b>-</b>	<b>15.500</b>	<b>-</b>	<b>15.400</b>

Celelalte societăți din Grup nu dețin alte investiții în capitaluri proprii.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**12. INVESTITII IMOBILIARE**

La 31 decembrie 2020, respectiv 30 septembrie 2021, TeraPlast deține 36 de mii de mp de teren în Bistrița pentru aprecierea valorii, clasificat drept investiție imobiliară. Unitatea de producție a TeraPlast se afla pe acest teren, înainte ca Societatea să se mute în Parcul Industrial TeraPlast. Terenul are o valoare justă de 3.687 mii lei.

Grupul își evaluează investițiile imobiliare la valoarea justă, modificările valorii juste fiind recunoscute în situația individuală a rezultatului global. Investițiile imobiliare au fost reevaluate la 31 decembrie 2020 de către un evaluator extern independent. Metoda de evaluare folosită a fost comparația de piață.

**13. STOCURI**

	<u>30 septembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Produse finite	45.429.340	23.248.828
Materii prime	55.160.002	29.437.932
Mărfuri	9.229.771	8.423.038
Consumabile	5.065.539	3.313.139
Obiecte de inventar	301.576	316.062
Produse semifabricate	1.984.604	2.390.562
Produse reziduale	589.789	460.074
Produse in curs de aprovizionare	3.480.551	728.921
Ambalaje	482.035	235.468
<b>Stocuri – valoare bruta</b>	<b><u>121.723.207</u></b>	<b><u>68.554.024</u></b>

	<u>30 septembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Ajustări de valoare pentru materii prime si materiale	(2.151.733)	(1.460.849)
Ajustări de valoare pentru produse finite	(2.451.522)	(849.869)
Ajustări de valoare pentru mărfuri	(1.776.005)	(1.194.118)
<b>Total ajustări de valoare</b>	<b><u>(6.379.260)</u></b>	<b><u>(3.504.836)</u></b>
<b>Total stocuri – valoare neta</b>	<b><u>115.343.947</u></b>	<b><u>65.049.188</u></b>

Ajustările de valoare sunt facute pentru toate categoriile de stocuri (a se vedea mai sus), utilizand atat metode generale cat si specifice in functie de vechimea acestor si de analizele privind sansele de utilizare a acestora in viitor. Categoriile de stocuri cu vechime mai mare sau egala de un an, care nu au avut miscari in ultimul an, precum si cele constatate neconforme sunt ajustate 100%.

Stocurile Grupului sunt gajate in favoarea bancilor finantatoare.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**14. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE**

**Creante pe termen scurt**

	<u>30 septembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
<b>Creanțe pe termen scurt</b>		
Creanțe comerciale	129.786.248	66.079.006
Efecte de comerț neeligibile	48.829.584	28.865.223
Avansuri plătite furnizorilor de imobilizări	28.522.568	3.959.699
Avansuri plătite furnizorilor de stocuri si servicii	7.963.615	475.504
Avansuri plătite către angajați	(4.253)	128
Alte creanțe	276.006.643	34.686.689
Provizion pentru depreciere	<u>(18.365.225)</u>	<u>(18.206.973)</u>
- Din care, aferent clientilor SOPL	<u>(1.021.790)</u>	
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b><u>472.739.180</u></b>	<b><u>115.859.276</u></b>

**Modificările ajustarilor de depreciere pentru creante incerte**

	<u>30 septembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
	RON	RON
<b>Sold la începutul perioadei</b>	<b><u>(18.206.974)</u></b>	<b><u>(26.038.861)</u></b>
Creanțe scoase din evidență in timpul perioadei	226.447	936.608
Ajustare de depreciere înregistrată în contul de profit și pierdere în legătură cu creanțele comerciale	637.092	(2.301.664)
Ajustare de depreciere pentru activele deținute in scop de vânzare si activități întrerupte		<u>9.196.944</u>
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b><u>(17.343.435)</u></b>	<b><u>(18.206.974)</u></b>

In determinarea recuperabilității unei creanțe, Grupul ia in considerare orice modificare in calitatea de creditare a creanței începând cu data acordării creditului, pana la data de raportare. Concentrația riscului de credit este limitata având in vedere ca baza de clienți este mare, iar clienții nu au legătură unii cu alții.

Grupul a înregistrat un provizion de depreciere pentru valoarea totală a creanțelor comerciale restante o perioadă mai mare de 90 de zile.

Evaluarea pierderilor de credit preconizate este o funcție a probabilității de nerambursare, a pierderii datorate nerambursării (adică a magnitudinii pierderii în caz de nerambursare) și a expunerii la riscul de nerambursare. Evaluarea probabilității de nerambursare se bazează pe ratingul de risc al fiecărui client obținut de la părți independente, ajustat, dacă este cazul, cu informații prospective, așa cum este descris mai sus.

În ceea ce privește expunerea la riscul de nerambursare, pentru activele financiare, aceasta este reprezentată de valoarea contabilă brută a activelor la data raportării.

Creanțele Grupului sunt integral gajate in favoarea băncilor finanțatoare.

**15. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA**

	<u>30 septembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>655.430</b>	<b>2.253.380</b>
Rezultatul anului	(299.343)	201.391
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare		(820.641)
Achizitie SOPL	2.724.154	
Alte elemente	-	(978.900)
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>3.080.241</b>	<b>655.430</b>

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**16. IMPRUMUTURI**

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Teraplast SA	25.527.990	89.608.176	20.805.282	23.631.466
Somplast SA	43.882			
Teraglass Bistrita SRL	10.808.207	10.800.754	2.978.797	3.603.476
Tera Bio Pack SRL	7.692.106		14.485.746	
<b>Total</b>	<b>44.072.185</b>	<b>100.408.930</b>	<b>38.269.825</b>	<b>27.234.942</b>

Clasificarea pe valute a imprumuturilor bancare si a contractelor de leasing financiar este urmatoarea:

Valuta	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
EUR	25.890.936	7.747.063
RON	64.595.363	123.988.132
<b>Total</b>	<b>90.486.299</b>	<b>131.735.195</b>

La 30 septembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020 situatia datoriilor din contractele de leasing financiar erau:

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Teraplast SA	2.172.777	1.095.826	5.844.042	2.712.004
Teraglass Bistrita SRL	39.790	165.765	87.680	117.728
<b>Total</b>	<b>2.212.567</b>	<b>1.261.591</b>	<b>5.931.722</b>	<b>2.829.732</b>

Stocurile Grupului sunt gajate in favoarea bancilor finantatoare.

Creantele Grupului sunt integral gajate in favoarea bancilor finantatoare.

Disponibilitati banesti ale Grupului sunt integral gajate in favoarea bancilor finantatoare.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**17. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

	<b>30 septembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
Datorii comerciale	95.561.795	48.506.108
Efecte de plătit	4.698.938	535.957
Datorii din achiziția de imobilizări	17.734.863	11.534.913
Alte datorii curente	17.030.990	13.572.034
Avansuri încasate in baza comenzilor	1.521.397	1.564.957
<b>Total</b>	<b>136.547.983</b>	<b>75.713.969</b>

Datoriile contractuale reflectă obligația Societății de a transfera bunuri sau servicii către un client de la care a primit contravaloarea bunului/ serviciului sau de la care suma de încasat este scadentă.

Datoriile pentru achiziția de imobilizări includ Alte datorii pe termen lung de 9.376.689 lei, care reprezintă datoria față de E.On aferenta panourilor fotovoltaice.

**ALTE DATORII CURENTE**

	<b>30 septembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
Datorii salariale către angajați si datorii privind asigurările sociale	9.494.065	6.566.338
TVA de plata	6.060.074	1.398.995
Drepturi ale angajaților nerevendicate	88.293	72.778
Alți creditor	86.351	1.297.178
Garanții comerciale primite	219.980	978.978
Alte impozite de plata	470.003	2.125.656
Dividende de plata	612.224	1.132.111
<b>Total</b>	<b>17.030.990</b>	<b>13.572.034</b>

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

## 18. INSTRUMENTE FINANCIARE

Activitatea de gestionare a riscurilor in cadrul Grupului se desfasoara 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. Activitatile de gestiune a riscurilor operationale si juridice sunt destinate sa garanteze buna functionare a politicilor si procedurilor interne pentru a minimiza riscurile operationale si juridice.

### (a) Gestionarea riscurilor privind capitalul

Grupul isi gestioneaza capitalul pentru a se asigura ca entitatile din cadrul Grupului isi vor putea continua activitatea concomitent cu maximizarea veniturilor pentru actionari, prin optimizarea soldului de datorii si de capital propriu.

Structura capitalului Grupului consta in datorii, care includ imprumuturile prezentate in nota 20, numerarul si echivalentele de numerar si capitalul propriu atribuibil detinatorilor de capital propriu ai Grupului mama, Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele si rezultatul raportat.

Gestionarea riscurilor Grupului include si o analiza regulata a structurii de capital. Ca parte a acestei analize, conducerea ia in considerare costul capitalului si riscurile asociate cu fiecare clasa de capital. Pe baza recomandarilor conducerii, Grupul 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 datoriilor existente.

La fel ca si alti reprezentanti ai industriei, Grupul 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 de numerarul si echivalentele de numerar. Total capitalul reprezinta "capitaluri proprii" asa cum sunt prezentate acestea in bilantul consolidat plus datoria neta.

Gradul de indatorare la 30 septembrie 2021 si 31 decembrie 2020 a fost, dupa cum urmeaza:

	<b>30 septembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
Împrumuturi bancare si datorii aferente leasingului financiar (notele 22 si 23)	90.486.299	131.735.195
Mai puțin numerarul si echivalentele de numerar	(15.821.761)	(16.620.936)
<b>Datoria neta</b>	<b>74.664.538</b>	<b>115.114.259</b>
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>585.862.537</b>	<b>334.198.504</b>
<b>Total capitaluri si datorie neta</b>	<b>660.527.075</b>	<b>449.312.763</b>
<b>Gradul de îndatorare</b>	<b>11%</b>	<b>26%</b>

### (b) Principalele politici contabile

Detaliile privind principalele politici contabile si metodele adoptate, inclusiv criteriile de recunoastere, baza masurarii si baza recunoasterii veniturilor si a cheltuielilor, cu privire la fiecare clasa de active financiare, datorii financiare si instrumente de capital sunt prezentate in nota 2 la situatiile financiare.

### (c) Obiectivele gestionarii riscurilor financiare

Functia de trezorerie a Grupului furnizeaza servicii necesare activitatii, coordoneaza accesul la piata financiara nationala, monitorizeaza si gestioneaza riscurile financiare legate de operatiunile Grupului prin rapoarte privind riscurile interne, care analizeaza expunerea prin gradul si marimea riscurilor.

Aceste riscuri 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.



**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**18. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**(d) Riscul de piata**

Activitatile Grupului il expun in primul rand la riscuri financiare privind fluctuatia ratei de schimb valutar si a ratei dobanzii.

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

**(e) Gestionarea riscurilor valutare**

Grupul 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 aprobate.

**(f) Gestionarea riscurilor ratei dobanzii**

Actiunile purtatoare de dobanzi ale Grupului, veniturile, precum si fluxurile de numerar din activitati operationale sunt expuse fluctuatiei ratelor dobanzii de piata. Riscul de dobanda al Grupului apare din imprumuturile sale bancare. Imprumuturile cu rata dobanzii variabila expune Grupul la riscul de fluxuri de numerar din dobanzi. Grupul nu a recurs la nici o operatiune de hedging, in vederea diminuarii expunerii sale la riscul de rata a dobanzii.

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

Grupul este expus la riscul ratei dobanzii, avand in vedere ca entitatile din cadrul Grupului imprumuta fonduri atat la dobanzi fixe, cat si la dobanzi variabile. Riscul este gestionat de grup prin mentinerea unui echilibru favorabil intre imprumuturile cu rata fixa si cele cu rata variabila.

**(g) Alte riscuri privind preturile**

Grupul nu este expus riscurilor privind pretul capitalului propriu, provenite din investitiile de capital propriu. Investitiile financiare sunt detinute pentru scopuri strategice, mai degraba decat comerciale si nu sunt semnificative. Grupul nu comercializeaza in mod activ aceste investitii.

**(h) Gestionarea riscului de credit**

Riscul de credit se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare Grupului. Grupul a adoptat o politica de a face tranzactii doar cu parti de incredere si de a obtine suficiente garantii, cand este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Grupului si ratingurile de credit ale tertelor parti contractuale sunt monitorizate de catre conducere.

Creantele comerciale constau dintr-un numar mare de clienti, din diverse industrii si arii geografice. Evaluarea permanenta a creditelor este efectuata asupra conditiei financiare a clientilor si, cand este cazul, se face asigurare de credit.

Numerarul este detinut in institutii financiare care, la momentul depunerii, sunt considerate a avea cel mai mic risc de nerambursare. Grupul are politici care limiteaza valoarea expunerii pentru orice institutie financiara.

Valoarea contabila a creantelor, neta de provizionul pentru creante, plus numerarul si echivalentele de numerar, reprezinta suma maxima expusa riscului de credit. Desi colectarea creantelor ar putea fi influentata de factori economici, conducerea considera ca nu exista niciun risc semnificativ de pierderi pentru Grup, dincolo de provizioanele deja inregistrate.

Grupul considera expunerea la riscul de credit fata de contraparte sau grup de contraparti cu caracteristici similare, analizand creantele in mod individual si efectuand ajustari de depreciere de valoare impreuna cu departamentul de gestionare a creditelor clienti.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**18. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**  
**(i) Gestionarea riscului de lichiditate**

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului de lichiditate apartine consiliului director, care a construit un cadru corespunzator de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Grupului pe termen scurt, mediu si lung si la cerintele privind gestionarea lichiditatilor. Grupul gestioneaza riscurile de lichiditati prin mentinerea unor rezerve adecvate, a unor facilitati bancare si a unor facilitati de imprumut de rezerva, prin monitorizarea continua a fluxurilor de numerar reale si prin punerea in corespondenta a profilurilor de scadenta a activelor si datoriilor financiare.

**19. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE**

Entitatile afiliate si legate Societatii sunt:

**30 septembrie 2021 si 31 decembrie 2020**

**Filiale**

Teraglass Bistrita SRL  
Terasteel SA  
Politub SA  
Teraplast Recycling SA  
Teraplast Hungaria Kft  
Wetterbest SA  
Terasteel Doo Serbia  
Cortina WTB SRL  
TERASTEEL SLOVAKIA S.R.O.

**Societati legate (prin actionariat /factor decizional comun)**

ACI Cluj SA Romania  
Ditovis Impex SRL Romania  
Eurohold AD Bulgaria  
Hermes SA Romania  
INFO SPORT SRL  
ISCHIA ACTIVHOLDING SRL  
ISCHIA INVEST SRL  
LA CASA RISTORANTE PIZZERIA PANE DOLCE SRL  
NEW CROCO PIZZERIE SRL  
Parc SA  
Primcom SA  
Sens Unic Imobiliare SRL  
Alpha Quest Tech SRL  
Banca Romaneasca SA  
Bittnet Systems SA

Tranzactiile dintre Societatea parinte si filialele acesteia, entitatile afiliate Grupului au fost eliminate din consolidare.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**20. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

Pentru situatia fluxurilor de numerar, numerarul si echivalentele de numerar includ numerarul de casa si conturile bancare. Numerarul si echivalentele de numerar la sfarsitul anului financiar, dupa cum sunt prezentate in situatia fluxurilor de numerar, pot fi reconciliate cu elemente aferente din bilantul contabil, dupa cum urmeaza:

	<b>30 septembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Numerar în bănci	15.448.727	16.446.405
Efecte de incasat	215.243	
Numerar în casă	72.852	111.019
Numerar în conturi bancare, restricționat	<u>84.939</u>	<u>63.512</u>
<b>Total</b>	<b><u>15.821.761</u></b>	<b><u>16.620.936</u></b>

Disponibilitati banesti ale Grupului sunt integral gajate in favoarea bancilor finantatoare.

Aceste situatii financiare consolidate simplificate au fost aprobate in 22 octombrie 2020.

**Alexandru Stanean**  
Director General

**Ioana Birta**  
Director Financiar

**Declarația conducerii**

Confirmăm că, din cunoștințele noastre, situațiile financiare, neauditare oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și a profitului și pierderii Grupului, conform standardelor de contabilitate aplicabile și că situațiile financiare consolidate ale Grupului TeraPlast oferă o imagine fidelă a dezvoltării și performanței afacerii și poziției Grupului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă Grupul.

22 octombrie 2021  
Consiliul de Administrație

---

**Alexandru Stanean**  
Director General

---

**Ioana Birta**  
Director Financiar

**TERAPLAST SA****Anexa 13A**

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

**Raportul aferent Semestrului I 2021 al TERAPLAST SA****conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 Anexa nr. 13A**

**Data raportului:** 24 octombrie 2021

**Denumirea societății comerciale:** TERAPLAST SA

**Sediul social:** Sieu-Magherus, sat Saratel, DN 15A, KM 45+500, Bistrita-Nasaud

**Numarul de telefon/fax:** 0263 238202; Fax: 0263 231221

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

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

**Piata reglementata pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** Bursa de Valori Bucuresti

**Capitalul social subscris și varsat:** 217.900.036,00 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:**

- ACTIUNI NOMINATIVE in numar de 2.179.000.360 cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune.

**B. Indicatori economico-financiari**

	30.09.2020	30.09.2021
<b>a) Lichiditatea curentă (generală)</b> = Active circulante / Datorii curente (valoarea recomandată este în jurul valorii de 2)	1,46	3,36

Lichiditatea curenta - generala inregistrata la 31.03.2021 este de 4,10 si reprezinta gradul de acoperire a datoriilor curente prin activele circulante detinute de societate.

	30.09.2020	30.09.2021
<b>a) Gradul de îndatorare</b> = Capital împrumutat / Capital angajat	0,21	0,11

Capital împrumutat - Credite peste 1 an,  
Capital angajat = Capital împrumutat + Capitaluri proprii

	30.09.2020	30.09.2021
<b>d) Durata de incasare a debitorilor-clienți</b> = soldul mediu clienți / CA x 270 zile	104,67	76,39
<b>a) Viteza de rotație a activelor imobilizate</b> = cifra de afaceri / active imobilizate	1,87	1,94

**Alexandru Stanean**

**Director General**

**Ioana Birta**

**Director Financiar**