

TERAPLAST S.A.

Situații financiare interimare consolidate simplificate

Întocmite în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară, adoptate de Uniunea Europeană

31 martie 2022

TERAPLAST S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE

Întocmite în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară, adoptate de
Uniunea Europeană

**LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI
INCHEIATA LA 31 MARTIE 202**

TERAPLAST S.A.**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL****Pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2022***(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

	Nota	Perioada încheiată la 31 martie 2022	Perioada încheiată la 31 martie 2021
Venituri din contractele cu clienții, din care:	4	170.560.134	107.897.740
<i>Venituri din vânzarea de produse finite</i>		159.021.530	97.877.999
<i>Venituri din vânzarea de mărfuri</i>		10.723.940	9.714.261
<i>Venituri din prestarea de servicii</i>		814.664	305.480
Alte venituri din exploatare	5	122.806	234.458
Venituri din subvenții pentru investiții		793.293	516.056
Modificări în cadrul stocurilor de produse finite și producție în curs		12.232.178	7.673.946
Materiile prime, consumabile folosite și mărfuri	6	(126.769.346)	(74.530.911)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	9	(19.400.872)	(13.177.799)
Cheltuieli de transport		(6.657.071)	(4.276.892)
Cheltuieli cu utilitățile		(6.179.570)	(3.120.786)
Amortizare și ajustările pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(7.253.900)	(4.806.639)
Ajustările pentru deprecierea activelor circulante, net	8	(1.734.480)	958.467
Provizioane, net		180.822	
Castiguri/ (Pierderi) din ieșirea imobilizărilor	7	127.645	(41.317)
Alte cheltuieli	10	(6.307.514)	(4.049.921)
Sponsorizări		(248.274)	(77.566)
Rezultat din exploatare		9.465.851	13.198.836
Costuri financiare	5	(128.524)	(934.738)
Cheltuieli privind dobânzile, net	5	(1.043.435)	(953.878)
Venituri financiare	5	22.583	458.890
Rezultat financiar, net		(1.149.376)	(1.429.726)
Profitul înainte de impozitare		8.316.475	11.769.110
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(1.451.393)	(112.229)
Profitul business-urilor care-și continuă activitatea în Grup		6.865.082	11.656.881
Rezultatul business-ului Profile tâmplărie		-	(410.400)
Profit din vânzarea business-ului Steel	1	-	189.398.108
Profitul exercițiului financiar		6.865.082	200.644.589

Semnat și aprobat:

26 aprilie 2022

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
31 martie 2022

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

	<u>Nota</u>	<u>31 martie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	11	291.145.408	278.313.714
Investiții imobiliare	17	4.355.802	4.355.802
Dreptul de utilizare a activelor închiriate	13	9.304.282	9.618.149
Imobilizari necorporale	12	2.648.403	2.362.252
Creanțe pe termen lung		1.559.610	1.593.212
Alte investitii în capitalurile proprii pe termen lung	14	15.500	15.500
Total active imobilizate		<u>309.029.005</u>	<u>296.258.629</u>
Active circulante			
Stocuri	15	147.319.087	118.075.643
Creante comerciale	16	194.593.459	171.569.289
Creante reprezentand dividende platite si majorare de capital social din profitul anului		270.195.925	270.195.925
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizari		12.460.824	15.265.483
Cheltuieli înregistrate in avans		1.199.038	615.133
Numerar	24	8.607.703	7.712.109
Total active circulante		<u>634.376.036</u>	<u>583.433.582</u>
Total active		<u>943.405.041</u>	<u>879.692.211</u>
CAPITAL PROPRIU SI DATORII			
Capital propriu			
Capital social	18	217.900.036	217.900.036
Actiuni de trezorerie		-	(4.935.035)
Rezerve din reevaluare		15.877.973	15.877.973
Rezerve legale		33.296.210	33.296.210
Rezultat reportat		332.239.826	325.740.259
Capital atribuibil intereselor care controlează		<u>599.314.045</u>	<u>587.879.443</u>
Interese care nu controleaza		3.616.996	3.651.481
Total capital propriu		<u>602.931.041</u>	<u>591.530.924</u>

TERAPLAST S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
31 martie 2022

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

	Nota	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare	21	36.753.831	39.477.363
Datorii pentru contracte de leasing financiar		427.143	530.210
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	22	6.517.776	6.517.775
Datorii pe termen lung pentru imobilizari	20	9.714.625	9.012.910
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	1.915.984	1.915.984
Subventii pentru investii - portiune pe termen lung	25	30.343.203	31.829.530
Datorii privind impozitele amanate		991.582	991.582
Total datorii pe termen lung		86.664.144	90.275.354
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	20	144.387.991	103.854.967
Imprumuturi bancare	21	100.980.221	86.512.393
Datorii pentru contracte de leasing financiar		442.102	465.906
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	22	1.870.043	2.031.337
Impozit pe profit de plata		1.749.804	278.444
Subvenții pentru investiții -porțiune curenta	25	3.251.950	2.554.125
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	19	1.127.745	2.188.761
Total datorii curente		253.809.856	197.885.933
Total datorii		340.474.000	288.161.287
Total capital propriu si datorii		943.405.041	879.692.211

Semnat si Aprobato:

26 aprilie 2022
 Consiliul de Administrație

 ALEXANDRU STANEAN
 DIRECTOR GENERAL

 IOANA BIRTA
 DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

	Capital social	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Actiuni de trezorerie	Rezultat reportat cumulat	Atribuibil detinatorilor de capitaluri proprii ai societatii mama	Interese care nu controleaza	Total capital propriu
Sold la 1 ianuarie 2021	174.320.048	16.627.688	13.394.410	-	129.200.928	333.543.074	655.430	334.198.504
Rezultatul anului	-	-	-	-	231.899.050	231.899.050	(358.938)	231.540.112
Alte elemente ale rezultatului global					5.481.682	5.481.682		5.481.682
Total rezultat global	-	-	-	-	237.380.732	237.380.732	(358.938)	237.021.794
Majorare capital social din rezerve (Nota 19)	43.579.988	-	-	-		43.579.988	-	43.579.988
Constituire rezerva legala		16.668.522			(16.668.522)	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare	-	-	2.483.563	-	7.089.563	9.573.126	-	9.573.126
Rascumparare actiuni proprii	-	-	-	(4.935.035)		(4.935.035)	-	(4.935.035)
Dividende acordate trim. I 2021	-	-	-	-	(30.682.530)	(30.682.530)	-	(30.682.530)
Achizitie Somplast 31 martie 2021					(579.912)	(579.912)	3.354.989	2.775.077
Sold la 31 decembrie 2021	217.900.036	33.296.210	15.877.973	(4.935.035)	325.740.259	587.879.443	3.651.481	591.530.924
	Capital social	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Actiuni de trezorerie	Rezultat reportat cumulat	Atribuibil detinatorilor de capitaluri proprii ai societatii mama	Interese care nu controleaza	Total capital propriu
Sold la 1 ianuarie 2022	217.900.036	33.296.210	15.877.973	(4.935.035)	325.740.259	587.879.443	3.651.481	591.530.924
Rezultatul anului					6.899.567	6.899.567	(34.485)	6.865.082
Total rezultat global	-	-	-	-	6.899.567	6.899.567	(34.485)	6.865.082
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare				4.935.035		4.935.035		4.935.035
Pierderi legate de vanzarea de actiuni proprii					(372.441)	(372.441)		(372.441)
Alte elemente de cresteri/(reduceri)					(27.559)	(27.559)		(27.559)
Sold la 31 martie 2022	217.900.036	33.296.210	15.877.973	-	332.239.826	599.314.045	3.616.996	602.931.041

Semnat si aprobat:

26 aprilie 2022
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN, DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA, DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

METODA INDIRECTĂ	Perioada încheiată la 31 martie 2022	Perioada încheiată la 31 martie 2021
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Profit înainte de impozitare*	8.316.475	200.756.818
Castig din vanzarea diviziei Steel	-	(189.626.383)
Castig din vânzarea de mijloace fixe	(127.645)	(56.123)
Depreciere si amortizare active imobilizate	7.253.900	4.806.639
Provizioane, net	(180.822)	
Ajustări pentru clienți incerti	953.719	(111.896)
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	780.760	(846.571)
Cheltuiala cu dobânzile	<u>1.043.435</u>	<u>953.878</u>
Profitul din exploatare înainte de schimbări in capitalul circulant	18.039.822	15.876.362
Creștere a creanțelor comerciale	(24.561.794)	(40.521.756)
Crescere a stocurilor	(30.024.204)	(20.186.244)
Creștere a datoriilor comerciale si a altor datorii	44.012.270	34.158.712
Impozit pe profit plătit	1.491.327	(1.541.010)
Dobânzi plătite, net	(1.043.435)	(953.878)
Venituri din subvenții	<u>(793.293)</u>	<u>(516.056)</u>
Numerar utilizat in activitatea de exploatare	7.120.693	(13.683.870)
Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investiții:		
Plăți pentru cumpărarea de active imobilizate	(17.958.451)	(13.623.237)
Incasare din vanzarea diviziei Steel	-	373.000.000
Incasare partiala din vanzare business-ului Profile Tamplarie	-	4.350.491
Incasari din subventii ajutor de stat	4.791	
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	<u>111.134</u>	<u>56.123</u>
Trezoreria neta din (pentru) activități de investiție	(17.842.526)	363.783.377
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
(Rambursări)/ Trageri nete din imprumuturi bancare	11.744.296	(77.298.517)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	(126.868)	
Creștere neta a trezoreriei	895.594	272.800.990
Trezorerie la începutul perioadei financiare	7.712.109	16.620.936
Trezorerie la sfârșitul perioadei financiare	8.607.703	289.421.926

Aprobat, 26 aprilie 2022, Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERALIOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2022

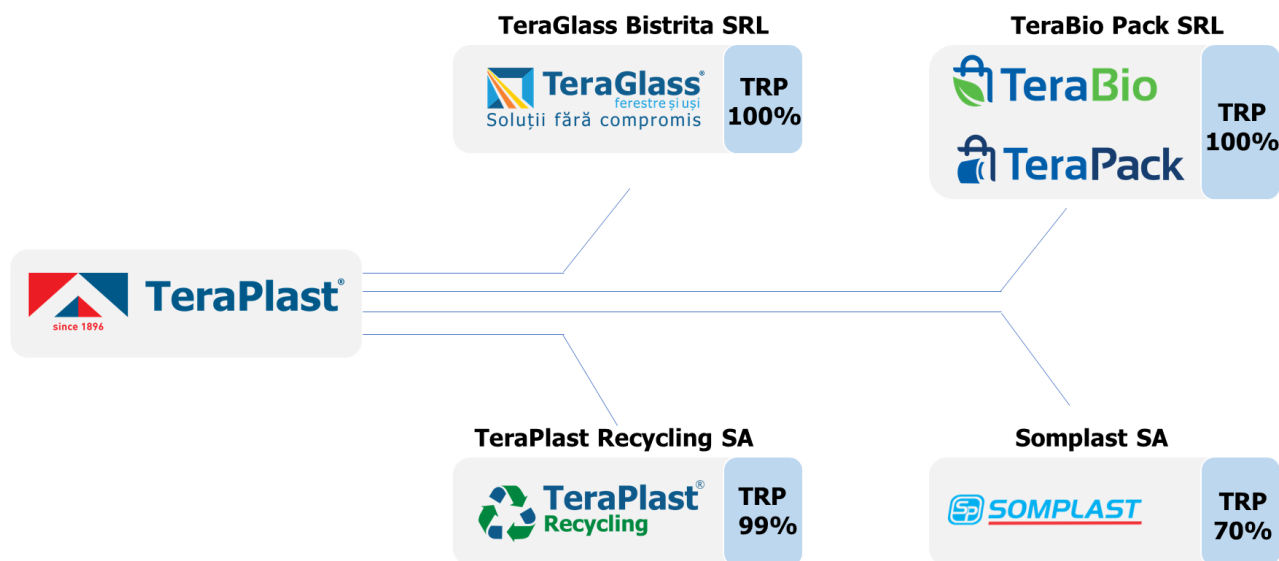
(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE

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

Cu o tradiție de 125 de ani, TeraPlast SA este compania-mamă a Grupului TeraPlast, unul dintre cei mai importanți producători pentru piața materialelor de construcții și granule PVC.

Structura Grupului TeraPlast



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 – reciclator de PVC,
- TeraBio Pack SRL - producător de ambalaje biodegradabile și din polietilena, cu o participare de 100% a TeraPlast SA, înființată în august 2020
- Somplast SA – Societatea detine hale de producție pe care le închiriaza la TeraBioPack și TeraPlast Recycling. La 31 decembrie 2021 societatea nu mai are activitate de producție, producția de instalații fiind integrată în TeraPlast și cea de ambalaje flexibile din polietilena fiind integrată în TeraBio Pack. TeraPlast exercită controlul asupra societii și consolidează situațiile financiare ale Somplast începând cu data de 1 Aprilie 2021

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. TeraPlast a folosit banii pentru plata dividendului special și pentru investiții.

TeraPlast Hungaria Kft. (distribuitor) împreună cu business-ul de profile tâmplărie al TeraPlast SA au fost vândute la Dynamic Selling Group.

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

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

Politicele 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 2021.

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Achizitia Somplast

Teraplast SA a achizitionat detinerea de 70.8% in Somplast SA de pe AeRo, in luna decembrie 2020, pentru suma de 4.897.400 lei. Grupul a achizitionat aceasta participatie si a integrat activitatea de productie si comercializare a ambalajelor flexibile din polietilena in societatea BioPack, pentru a putea oferi clientilor o gama completa de ambalaje flexibile. Activitatea de productie de tevi din polietilena a fost integrata in TeraPlast SA si productia de bunuri de larg consum a fost intrerupta.

Valoarea justa a Somplast la 1 ianuarie 2021 a fost de 13.734 mii lei determinata in urma efecturarii unui raport de reevaluare de catre un evaluator extern. Teraplast SA consolideaza Somplast incepand cu 1 aprilie 2021, odata cu avizul favorabil a Consiliului Concurentei.

Valoarea justa a activelor si datoriilor Somplast SA la data primei consolidari era:

	31 martie 2021 (lei)
Active imobilizate	10.207.999
Stocuri	7.514.132
Creante comerciale si alte creante	5.444.733
Numerar si echivalente de numerar	2.749.827
Active, total	25.916.691
Datorii comerciale si similare	6.000.460
Datorii bancare	6.076.981
Provizioane	90.280
Datorii, total	12.167.721
Total activ net la valoarea justa	13.748.971
Valoarea justa a 70,8% din activele nete achizitionate	9.738.551
Costul achizitiei	4.897.400
Fond comercial negativ	4.841.151

4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului:

	<u>Perioada încheiată la 31 martie 2022</u>	<u>Perioada încheiată la 31 martie 2021</u>
Vânzări de produse finite	161.360.737	99.364.477
Vânzări de mărfuri	10.723.940	9.714.261
Venituri din alte activități	814.664	305.480
Reduceri comerciale acordate	<u>(2.339.207)</u>	<u>(1.486.478)</u>
TOTAL	<u>170.560.134</u>	<u>107.897.740</u>

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.

Canalele de distribuție ale produselor Grupului TeraPlast sunt:

- 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

Sistemele complete pentru instalații sunt realizate din PVC, PP (polipropilenă) și PE (polietilenă) și fac parte din portofoliul TeraPlast SA. Acestea cuprind sisteme pentru: canalizări interioare, canalizări exterioare, transport și distribuție apă și gaze naturale, management-ul apelor pluviale, protecție cabluri și încălzire prin pardoseală.

Produsele din portofoliul de Instalații se adresează în principal pieței de infrastructură, dar și pieței de construcții rezidențiale și nerezidențiale. TeraPlast este liderul pieței de canalizări exterioare din PVC și ocupă una dintre primele 3 poziții pe restul segmentelor de pe piața de instalații din România.

Societatea are un istoric îndelungat de inițiativă în piață:

- Am fost primul producător de tubulatură agrementată din polietilenă din România
- Am fost primul producător de țevi PVC multistrat pentru canalizări exterioare
- Suntem singurul producător din România care deține brevet pentru producția de țevi PVC multistrat (cu miez reciclat) pentru canalizări exterioare

Dezvoltarea gamei de produse integrează și obiective privind sustenabilitatea acestora. De aceea, am dezvoltat de-a lungul timpului soluții precum țevile din PVC multistrat sau țeava PE 100-RC rezistentă la propagarea fisurilor și cu o durată de viață de până la 100 de ani conform PAS 1075.

PNRR implică un buget de 5 miliarde de euro destinat proiectelor de investiții care influențează direct cererea pentru produsele TeraPlast și aduce oportunități de dezvoltare a business-urilor Grupului.

4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Granule

Linia de business Granule PVC face parte din portofoliul TeraPlast SA și cuprinde granule plastificate și granule rigide. Acestea au aplicații în procesele de extrudare și injecție din industria prelucrătoare. În urma unui proiect de investiții cofinanțat prin schema de ajutor de stat, compania noastră aduce o inovație pe piața granulelor din România: granule fără halogen, rezistente la foc (HFFR). Acestea sunt în curs de omologare cu clienții.

TeraPlast este liderul pieței de Granule din PVC din România, cu o cotă de piață de peste 34%.

Reciclare

Prin activitatea de reciclare, TeraPlast Recycling este cel mai mare reciclator de PVC rigid din România și în top 10 în Europa. Fabrica procesează deșeuri din PVC rigid post-industrial și post-consum. Produsul finit rezultat din activitatea de reciclare, PVC regranulat sau PVC micronizat poate fi utilizat de către procesatorii de PVC în procesele de fabricare fără a modifica caracteristicile tehnice sau calitative ale produselor finite.

PVC micronizat produs de TeraPlast Recycling este folosit de TeraPlast in producția de tevi din PVC si de alti producari europeni de tevi. Data fiind utilizarea produsului, business-ul cu PVC micronizat este prezentat impreuna cu cel de Instalatii.

PVC regranulat substituie unele granule realizate din material virgin. Bussiness-ul TeraPlast Recycling cu granule este prezentat impreuna cu business-ul de granule al TeraPlast

Ferestre și uși

Linia de business ferestre și uși aparține de compania TeraGlass Bistrița SRL. Gama de produse include ferestre și uși din PVC și aluminiu, fațade și terase, uși de garaj. Peste 70% din producția anuală ajunge în străinătate în țări precum Germania, Ungaria, Slovacia sau Austria. Un canal important de distribuție a produselor TeraGlass este reprezentat de magazinele de bricolaj din străinătate.

Ambalaje flexibile

TeraBio Pack a inceput in decembrie 2021 productia de folie si ambalaje flexibile biodegradabile, in fabrica noua din Parcul industrial TeraPlast.

Incepand cu luna septembrie 2021, TeraBio Pack a preluat business-ul de ambalaje flexibile din polietilena de la Somplast. Linia de ambalaje flexibile include folii si filme din polietilena, huse din polietilena, saci (grosi, subtiri, menajeri), sacose si pungi.

Folii si filme din polietilena pentru utilizare in agricultura (folia de solar), in industria materialelor de constructii (folia film, folie de protectie) si ca semifabricat pentru industria ambalajelor.

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Perioada încheiată la 31 martie 2022	Instalații si reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	113.735.845	35.103.843	12.072.154	9.648.292	170.560.134
Alte venituri din exploatare	84.925	30.831	5.472	1.578	122.806
Venituri din subvenții	485.428	-	201.648	106.217	793.293
Venituri din exploatare, Total	114.306.198	35.134.674	12.279.274	9.756.087	171.476.233
Materiile prime, consumabile folosite si mărfuri	(73.234.371)	(25.756.428)	(7.604.572)	(7.941.797)	(114.537.168)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(11.783.515)	(2.106.333)	(2.676.878)	(2.834.146)	(19.400.872)
Cheltuieli de transport	(4.833.867)	(505.383)	(1.006.263)	(311.558)	(6.657.071)
Cheltuieli cu utilitatile	(4.661.788)	(515.121)	(361.594)	(641.067)	(6.179.570)
Amortizare si ajustările pentru deprecierea					
activelor si provizioane	(4.815.733)	(536.420)	(582.183)	(1.011.097)	(6.945.433)
Ajustări pentru deprecierea activelor circulante	(1.786.972)	-	40.194	12.298	(1.734.480)
Sponsorizări	(243.274)	-	(5.000)		(248.274)
Alte cheltuieli	(4.318.961)	(904.458)	(578.908)	(505.187)	(6.307.514)
Cheltuieli aferente vânzărilor, indirecte si administrative	(105.678.481)	(30.324.143)	(12.775.204)	(13.232.554)	(162.010.382)
Rezultat operațional	8.627.717	4.810.531	(495.930)	(3.476.467)	9.465.851
EBITDA	12.958.025	5.346.951	(115.396)	(2.571.580)	15.618.000
EBITDA %	11,4%	15,2%	-1,0%	-26,7%	9,2%

31 martie 2022	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Ambal aje flexibile	Sume nealocate	Total
Active						
Total active, din care	460.649.172	76.449.216	44.901.894	82.835.432	278.569.327	943.405.041
Active imobilizate	199.206.432	23.498.005	21.474.798	56.476.369	8.373.402	309.029.005
Active curente	261.442.740	52.951.211	23.427.097	26.359.063	270.195.925	634.376.036
Datorii						
Total datorii, din care:	204.037.733	44.640.863	34.253.526	57.541.876	-	340.473.999
Datorii pe termen lung	45.109.527	8.259.659	7.474.535	25.820.423		86.664.143
Datorii pe termen scurt	158.928.206	36.381.204	26.778.991	31.721.454		253.809.856

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Perioada încheiată la 31 martie 2021	Instalații si reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Total
Cifra de afaceri	76.449.878	22.591.364	8.856.498	107.897.740
Alte venituri din exploatare	229.514	-	4.944	234.458
Venituri din subvenții	314.408	-	201.648	516.056
Venituri din exploatare, Total	76.993.800	22.591.364	9.063.090	108.648.254
Materiile prime, consumabile folosite si mărfuri	(45.510.224)	(16.360.613)	(4.986.129)	(66.856.965)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(9.624.183)	(1.538.035)	(2.015.581)	(13.177.799)
Amortizare si ajustările pentru deprecierea activelor si provizioane	(3.792.436)	(474.703)	(580.817)	(4.847.956)
Ajustări pentru deprecierea activelor circulante	752.602	-	205.865	958.467
Sponsorizări	(76.873)	-	(693)	(77.566)
Alte cheltuieli	(8.856.810)	(1.237.251)	(1.353.538)	(11.447.599)
Cheltuieli aferente vânzărilor, indirecte si administrative	(67.107.924)	(19.610.602)	(8.730.892)	(95.449.418)
Rezultat operațional	9.885.876	2.980.762	332.197	13.198.836
EBITDA	13.363.905	3.455.466	711.366	17.530.736
EBITDA %	17,5%	15,3%	8,0%	16,2%

31 decembrie 2021	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Sume nealocate	Total
Active						
Total active, din care	413.482.964	67.066.630	44.052.372	76.520.918	278.569.327	879.692.211
Active imobilizate	188.691.657	24.004.135	22.153.456	53.035.979	8.373.402	296.258.629
Active curente	224.791.307	43.062.495	21.898.916	23.484.939	270.195.925	583.433.582
Datorii						
Total datorii, din care:	166.657.995	39.199.857	33.568.992	49.767.720	-	289.194.564
Datorii pe termen lung	47.263.095	8.888.616	8.180.624	26.976.297	-	91.308.632
Datorii pe termen scurt	119.394.900	30.311.241	25.388.368	22.791.423	-	197.885.932
Intrari de mijloace fixe	69.670.639	1.880.704	224.821	49.274.976	-	121.051.139

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

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

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.

Aditiile de mijloace fixe la instalatii se refera in principal la extinderea capacității de producție si depozitare pentru țevi și fittinguri din PVC si echipamente pentru sistemul de incalzire prin pardoseala.

Sectiile de extrudare si confectionare din fabrica de ambalaje flexibile au fost puse in functiune in decembrie 2021. Echipamentele pentru sectia de granule biodegradabile vor fi puse in functiune in prima parte a anului 2022.

Pe lângă aceste investiții care vor crește capacitatea de producție în 2021 și vor genera eficiență în exploatare, Grupul a investit în lucrari capitale de întreținere.

5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE

Venituri si cheltuieli financiare

	Perioada încheiată la 31 martie 2022	Perioada încheiată la 31 martie 2021
Cheltuieli cu dobânzile	(1.044.192)	(961.184)
Venituri din dobânzi	757	7.306
Venituri din diferențe de curs valutar, net	182.271	446.841
Cheltuiala din diferențe de curs valutar	(310.795)	(934.738)
Alte venituri/cheltuieli financiare	<u>22.583</u>	<u>12.049</u>
Pierdere financiară netă	<u>(1.149.376)</u>	<u>(1.429.726)</u>

Alte venituri din exploatare

	Perioada încheiată la 31 martie 2022	Perioada încheiată la 31 martie 2021
Despăgubiri, amenzi si penalități	40.910	205.582
Alte venituri	<u>81.896</u>	<u>28.876</u>
Total	<u>122.806</u>	<u>234.458</u>

Grupul nu a capitalizat niciun cost de îndatorare în 2022 si 2021, deoarece investițiile finanțate de banci nu au fost active cu perioada lunga de implementare (constructie, montare si punere in functiune).

Cheltuielile cu dobânda se referă la împrumuturile de la bănci, care sunt evaluate la cost amortizat.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***6. MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE ȘI MĂRFURI**

	<u>Perioada încheiată la 31 martie 2022</u>	<u>Perioada încheiată la 31 martie 2021</u>
Cheltuieli cu materiile prime	111.782.208	61.982.888
Cheltuieli cu consumabilele	6.897.499	5.062.000
Cheltuieli cu mărfurile	7.825.975	6.352.634
Ambalaje consumate	<u>263.664</u>	<u>1.133.389</u>
Total	<u>126.769.346</u>	<u>74.530.911</u>

7. CÂȘTIGURI ȘI PIERDERI DIN CEDAREA MIJLOACELOR FIXE

	<u>Perioada încheiată la 31 martie 2022</u>	<u>Perioada încheiată la 31 martie 2021</u>
Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	111.134	56.123
Cheltuieli din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	<u>16.511</u>	<u>(97.440)</u>
Pierdere netă din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale	<u>127.645</u>	<u>(41.317)</u>

8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIERE ȘI AMORTIZAREA

	<u>Perioada încheiată la 31 martie 2022</u>	<u>Perioada încheiată la 31 martie 2021</u>
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)	(685.232)	(553.290)
Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36)	32.758	68.884
Cheltuieli cu amortizarea (notele 12 și 13) (IAS 36, IFRS 16)	<u>(6.601.426)</u>	<u>(4.322.233)</u>
Ajustări nete pentru deprecierea activelor imobilizate	<u>(7.253.900)</u>	<u>(4.806.639)</u>
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 36)	(804.013)	(4.037.576)
Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 36)	<u>23.252</u>	<u>4.884.147</u>
Ajustări nete pentru deprecierea stocurilor (nota 16)	<u>(780.761)</u>	<u>846.571</u>
Cheltuieli cu deprecierea creanțelor incerte (IFRS 9)	(996.919)	(39.630)
Venituri din reluarea deprecierei creanțelor incerte (IFRS 9)	43.200	346.921
Creanțe trecute pe cheltuieli (IFRS 9)	-	<u>(195.395)</u>
Ajustări nete pentru deprecierea creanțelor incerte (nota 17)	<u>(953.719)</u>	<u>111.896</u>
Total ajustări pentru deprecierea activelor circulante	<u>(1.734.480)</u>	<u>958.467</u>

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***8 CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIERE ȘI AMORTIZAREA****Deprecierea activelor imobilizate**

Grupul înregistrează deprecierea echipamentelor care nu vor mai fi utilizate deoarece sunt deteriorate sau învechite. Atunci când aceste echipamente sunt casate, reciclate sau vândute, provizionul de depreciere este reversat.

Ajustari pentru deprecierea stocurilor

Grupul înregistrează ajustari pentru deprecierea stocurilor care nu au fost folosite sau vândute în ultimele 12 luni, produse finite pentru care cererea scade, care sunt deteriorate sau au probleme de calitate. Costul produselor finite pe stoc, la sfârșitul trimestrului, este, de asemenea, comparat cu prețul de vânzare preconizat și Grupul stabilește, dacă este necesar, un provizion pentru a ajusta costul la valoarea realizabilă netă mai mică.

9. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR ȘI REMUNERAȚIA MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

	<u>Perioada încheiată la 31 martie 2022</u>	<u>Perioada încheiată la 31 martie 2021</u>
Salarii	17.872.620	12.039.143
Contribuții la fondul de asigurări sociale de stat	492.822	377.906
Tichete de masă	<u>1.035.430</u>	<u>760.750</u>
Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajaților”	<u>19.400.872</u>	<u>13.177.799</u>

Remunerația Consiliului de Administrație

Președintele și membrii consiliului de administrație au un salariu lunar net de 2 mii euro.

10. ALTE CHELTUIELI

	<u>Perioada încheiată la 31 martie 2022</u>	<u>Perioada încheiată la 31 martie 2021</u>
Cheltuieli de transport	6.657.071	4.276.892
Cheltuieli cu utilități și certificate verzi	6.179.570	3.120.786
Cheltuieli cu servicii executate de terți	2.933.529	1.752.325
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități	23.142	1.649
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	442.024	222.949
Alte cheltuieli generale	150.123	209.157
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	515.127	380.424
Cheltuieli cu reparațiile	1.277.729	801.478
Cheltuieli cu deplasările	92.358	118.202
Cheltuieli cu chiriile	398.451	184.630
Cheltuieli cu taxele poștale și telecomunicații	115.927	90.890
Cheltuieli cu primele de asigurare	<u>359.104</u>	<u>288.217</u>
Total	<u>19.144.155</u>	<u>11.447.599</u>

În 2020, Cheltuielile cu servicii executate de terți, includ cheltuieli aferente vânzării diviziei Steel de 3.483.100 lei. Grupul a avut de asemenea, cheltuieli nerecurente aferente celor 3 proiecte de ajutor de stat, pentru care s-au obținut acordurile de finanțare.

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

11. IMOBILIZĂRI 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>
COST/VALOAREA JUSTA						
Sold la 1 ianuarie 2021	7.096.069	61.329.721	207.797.326	1.979.890	10.121.142	288.324.148
Creșteri:	896.384	1.793.423	4.558.828	68.486	113.734.018	121.051.139
din care:						
Transfer linie business Somplast			1.161.530			1.161.530
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	-	(1.388.448)	60.046.304	635.176	(59.293.032)	-
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate		(12.044.434)				(12.044.434)
Creștere/(descreștere) din reevaluare	(139.839)	6.535.834				6.395.995
Transferuri aferente dreptului de utilizare			309.760			309.760
Cedări si alte reduceri	(321.016)	(495.804)	(9.156.855)	(332.928)	(1.185.336)	(11.491.939)
Sold la 31 decembrie 2021	9.670.598	61.303.823	277.836.329	2.558.344	63.383.946	414.753.040
Sold la 1 ianuarie 2022	9.670.598	61.303.823	277.836.329	2.558.344	63.383.946	414.753.040
Creșteri:	53.434	570.534	216.439	2.521	18.337.537	19.180.465
din care:						
Transferuri in / din imobilizări in curs	-	4.369.804	6.453.608		(10.823.412)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare						
Cedări si alte reduceri			(281.159)			(281.159)
Imobilizari aferente business-urilor Steel si Profile tamplarie						
Sold la 31 martie 2022	9.724.032	66.244.161	284.225.217	2.560.865	70.898.072	433.652.346

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

	Terenuri	Clădiri	Utilaje si echipamente vehicule	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
AMORTIZARE CUMULATA						
Sold la 1 ianuarie 2021	1.381	9.998.752	111.808.743	1.029.150	1.255.176	124.093.202
Amortizarea înregistrată in cursul exercițiului	346	3.594.274	16.968.565	243.276		20.806.461
Cedări si reduceri		(16.570)	(7.688.626)	(535.941)		(8.241.137)
Depreciere		(189.975)	(219.489)			(409.464)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate		(12.044.434)				(12.044.434)
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare			(264.244)			(264.244)
Intrari din achizitie Somplast		1.410.543	10.881.254	207.145		12.498.942
Diferențe din conversia operațiunilor în valută						
Sold la 31 decembrie 2021	1.727	2.752.590	131.486.203	943.630	1.255.176	136.439.326
Sold la 1 ianuarie 2022	1.727	2.752.590	131.486.203	943.630	1.255.176	136.439.326
Amortizarea înregistrată in cursul exercițiului – business-urile care raman in Grup (Nota 8)	86	1.011.391	5.409.930	68.122		6.489.530
Amortizarea înregistrată in cursul exercițiului – Steel si Profile (Nota 28)						
Cedări si reduceri			(281.159)			(281.159)
Depreciere		(1.645)	(21.170)	(177)		(22.992)
Transferuri active aferente dreptului de utilizare			(117.767)			
Amortizarea cumulata a imobilizarilor aferente business-urilor Steel si Profile tamplarie						
Sold la 31 martie 2022	1.814	3.762.336	136.476.037	1.011.575	1.255.176	142.506.938
VALOAREA NETA CONTABILA						
Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2022	9.668.871	58.551.233	146.350.126	1.614.714	62.128.770	278.313.714
Valoarea contabila neta la 31 martie 2022	9.722.218	62.481.825	147.749.180	1.549.290	69.642.895	291.145.408

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***12. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

	Licente si alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
Cost			
Sold la 1 ianuarie 2021	7.178.916	199.572	7.378.488
Creșteri	655.582	1.425.289	2.080.871
Transferuri in / din imobilizări in curs	33.387	-33.387	-
Cedari/reduceri	(10.919)	(140.735)	(151.654)
Cresteri din achizitia Somplast	155.392		155.392
Sold la 31 decembrie 2021	8.012.358	1.450.739	9.463.097
Sold la 1 ianuarie 2022	8.012.358	1.450.739	9.463.097
Creșteri	51.599	454.460	506.059
Transferuri in / din imobilizări in curs			
Cedări si reduceri			
Imobilizari aferente business-urilor Steel si Profile tamplarie			
Sold la 31 martie 2022	8.063.957	1.905.199	9.969.156
Amortizarea cumulata			
Sold la 1 ianuarie 2021	6.266.302	-	6.266.302
Cheltuiala cu amortizarea	729.121		729.121
Depreciere	(39.051)		(39.051)
Reduceri	(10.919)		(10.919)
Cresteri din achizitia Somplast	155.392		155.392
Sold la 31 decembrie 2021	7.100.844		7.100.844
Sold la 1 ianuarie 2022	7.100.844		7.100.844
Cheltuiala cu amortizarea (Nota 8)	229.672		229.672
Depreciere	(9.763)		(9.763)
Reduceri			
Amortizarea imobilizarilor aferente business-urilor Steel si Profile tamplarie (Nota 28)			
Sold la 31 martie 2022	7.320.753		7.320.753
Valoare contabila neta			
La 1 ianuarie 2022	911.513	1.450.739	2.362.252
La 31 martie 2022	743.203	1.905.199	2.648.403

13. DREPTUL DE UTILIZARE A ACTIVELOR INCHIRIATE

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

Cost	Construcții	Masini din contractele de leasing operațional	Mașini din contractele de leasing financiar anterioare	Echipamente	Total
Sold la 1 ianuarie 2022	8.615.787	2.095.544	2.462.186	2.462.186	13.173.517
Intrări		469.933			469.933
Iesiri		(117.047)			(117.047)
Sold la 31 martie 2022	8.615.787	2.448.430	2.462.186	2.462.186	13.526.403
Amortizarea					
Sold la 1 ianuarie 2022	2.215.152	62.075	1.278.141	1.278.141	3.555.368
Cheltuieli cu amortizarea (Nota 8)	430.609	136.857	117.767	117.767	685.233
Reduceri		(18.481)			(18.481)
Sold la 31 martie 2022	2.645.761	180.451	1.395.908	1.395.908	4.222.120
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2022	6.400.635	2.033.469	1.184.045	1.184.045	9.618.149
Valoare contabilă la 31 martie 2022	5.970.026	2.267.978	1.066.278	1.066.278	9.304.282

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

La 31 martie 2022 și 31 decembrie 2021, Societatea deține următoarele investiții:

Filiala	Tara	Cota de participare	31 martie 2022	Cota de participare	31 decembrie 2021
		%	LEI	%	LEI
Teraglass Bistrița SRL	Romania	100	3.468.340	100	3.468.340
TeraPlast Recycling SA	Romania	99	11.766.350	99	11.766.350
Somplast SA	Romania	70,8	4.897.400	70,8	4.897.400
TeraPlast Folii Biodegradabile SRL	Romania	100	10.100.000	100	10.100.000
		-	30.232.090	-	30.232.090

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:

Alte investiții pe termen lung în capitalurile proprii

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

Numele investiției	Țara	Cota de participare	31 martie 2022	Cota de participare	31 decembrie 2021
		%	RON	%	RON
CERTIND SA	România	7,50	14.400	7,50	14.400
Parteneriat pentru dezvoltarea durabila	România	7,14	1.000	7,14	1.000
ECOREP GROUP S.A	România	0,1	100	0,1	100
		-	15.500	-	15.500

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

TeraPlast S.A. nu si-a asumat nicio obligație si nu a făcut nici o plata in numele entităților in care deține titluri sub forma de interese de participare.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***15. STOCURI**

	Sold la 31 martie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
Produse finite	58.583.471	46.701.636
Materii prime	74.034.173	59.191.087
Mărfuri	9.693.369	7.424.010
Consumabile	5.400.564	5.298.998
Obiecte de inventar	322.734	311.334
Produse semifabricate	1.965.480	1.970.154
Produse reziduale	868.255	718.238
Produse in curs de aprovizionare	1.080.547	342.973
Ambalaje	659.251	625.210
Stocuri – valoare bruta	152.607.844	122.583.640
Ajustări de valoare pentru materii prime si materiale	(1.670.021)	(1.535.640)
Ajustări de valoare pentru produse finite	(2.122.038)	(1.837.956)
Ajustări de valoare pentru mărfuri	(1.496.698)	(1.134.401)
Total ajustări de valoare	(5.288.757)	(4.507.997)
Total stocuri – valoare neta	147.319.087	118.075.643

Ajustările de valoare sunt făcute pentru toate categoriile de stocuri (a se vedea mai sus), utilizând atât metode generale cât și specifice în funcție de vechimea acestor și de analizele privind șansele de utilizare a acestora în viitor. Categoriile de stocuri cu vechime mai mare sau egală de un an, care nu au avut mișcări în ultimul an, sunt ajustate 100%.

Stocurile Grupului sunt gajate în favoarea băncilor finanțatoare.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***16. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE**

	Sold la 31 martie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
Creanțe pe termen scurt		
Creanțe comerciale	133.073.558	106.034.597
Efecte de comert neexigibile	43.575.372	43.856.350
Avansuri plătite furnizorilor de stocuri si servicii	26.333.350	29.969.566
Avansuri platite catre angajati	6.327	2.365
Alte creanțe	9.109.415	8.257.254
Provizion pentru depreciere	<u>(17.504.563)</u>	<u>(16.550.843)</u>
Sold la sfârșitul perioadei	<u>194.593.459</u>	<u>171.569.289</u>

Modificările ajustărilor de depreciere pentru creanțe incerte

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
Sold la începutul perioadei	<u>(16.550.843)</u>	<u>(18.206.973)</u>
Creanțe scoase din evidență in timpul perioadei		3.166.606
Ajustare de depreciere înregistrată în situația rezultatului global în legătură cu creanțele comerciale	(953.718)	(488.686)
Ajustare de depreciere pentru activele detinute in scop de vanzare si activitati intrerupte		
Creante aferente clienti transferati	<u>(953.718)</u>	<u>(1.021.790)</u>
Sold la sfârșitul perioadei	<u>(17.504.563)</u>	<u>(16.550.843)</u>

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.

17. INVESTIȚII IMOBILIARE

La 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021 , TeraPlast deține 21 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 justa de 4.332 mii lei.

În anul 2020 a avut loc vânzarea investiției de pe Drumul Cetății Bistrița, care a generat o reducere a investițiilor imobiliare ale Societății de 3.227 mii RON.

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 2021 de către un evaluator extern independent. Metoda de evaluare folosită a fost comparația de piață.

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

18. CAPITAL SOCIAL

	Sold la 31 martie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
	RON	RON
Acțiuni ordinare vărsate integral	217.900.036	217.900.036

La 31 decembrie 2021, valoarea capitalului social subscris și vărsat al Societății-mamă cuprindea un număr de 2.179.000.358 (2020: 1.743.200.478) acțiuni autorizate, emise și achitate integral, la valoare nominală de 0,1 RON/ acțiune și o valoare nominală totală de 217.900.036 lei (2020: 174.320.048 lei). Acțiunile comune sunt purtătoare de un vot fiecare și dau dreptul la dividende.

În 19.08.2021, Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis Certificatul de Înregistrare a Valorilor Mobiliare aferent majorării de capital social cu suma de 43.579.988 RON, prin emisiunea a 435.799.880 acțiuni noi, cu valoare nominală de 0,1 RON/acțiune.

În 10.07.2020, Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis Certificatul de Înregistrare a Valorilor Mobiliare aferent majorării de capital social cu suma de 40.539.546 RON, prin emisiunea a 405.395.460 acțiuni noi, cu valoare nominală de 0,1 RON/acțiune.

Din profitul înregistrat la martie 2021, TeraPlast SA a distribuit un dividend special de 226.615.937 lei și a acordat o acțiune gratuită la 4 acțiuni deținute. Dividendele au fost plătite în iulie 2021. Majorarea capitalului social cu suma de 43.579.988 lei, reprezentând acțiunile gratuite alocate, a fost operată în august 2021.

În 2020, 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 plătite în decembrie 2020.

Rezerva de 4,9 milioane lei este valoarea justă a castigului din achiziția avantajoasă a participăției de 70,8% în societatea Somplast SA. Raportul privind alocarea pretului de achiziție a fost întocmit de un evaluator independent în concordanță cu IFRS 3 – Combinări de întreprinderi, care prevede ca achizitorul trebuie să aloce costul participăției cumpărate prin recunoașterea activelor identificabile și a datoriilor companiei achiziționate la valoarea justă de la data achiziției. Valoarea justă la 31 decembrie 2020 a activelor nete Somplast a fost estimată la 13.734 mii RON. Evaluatorul a estimat valoarea participăției minoritare de 4.010 mii lei conform metodei alocării proporționale din IFRS 3. TeraPlast SA a cumpărat participăția cu 4.897 mii lei.

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, rezervele din reevaluare includ sumele reprezentând surplusul din reevaluarea terenurilor și clădirilor. Grupul a reevaluat terenurile și construcțiile la 31 decembrie 2021.

Structura acționariatului

	Sold la 31 martie 2022		Sold la 31 decembrie 2021	
	Număr acțiuni	% deținere	Număr acțiuni	% deținere
Goia Dorel	1.020.429.614	46,83	1.020.429.614	46,83
FONDUL DE PENSII ADMINISTRAT PRIVAT NN/NN PENSII S.A.F.P.A.P. S.A.	261.832.007	12,02	261.832.007	12,02
FD DE PENS ADMIN PRIV AZT VIITORUL TAU/ALLIANZ PP	135.167.485	6,2	135.167.485	6,2
LCS IMOBILIAR SA	78.628.275	3,6	78.628.275	3,6
Alte persoane fizice și juridice	682.942.977	31,34	682.942.977	31,34
Total	2.179.000.358	100	2.179.000.358	100

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***19. DATORII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR SI PROVIZIOANE**

Grupul acordă angajaților beneficii pentru pensionare in functie de vechimea in Grup la împlinirea vârstei de pensionare de 65 de ani pentru bărbați și 61 de ani pentru femei.

Provizionul reprezintă valoarea curenta a obligației privind beneficiul la pensionare calculata pe o baza actuariala.

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	31 martie 2022	31 decembrie 2021	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Beneficii pentru angajați		-	1.915.984	1.915.984
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.127.745	2.188.761		
Total	1.127.745	2.188.761	1.915.984	1.915.984

	Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2022	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Beneficii angajați pe termen lung		
Sold inițial	1.915.984	1.321.041
Mișcări	-	594.943
Sold final	1.915.984	1.915.984

TeraPlast S.A. are constituite provizioane pentru diverse cheltuieli legate de activități de protejare a mediului înconjurător și potențiale datorii fiscale, fiind probabile obligații generate de evenimente anterioare ale entității care ar determina o ieșire de resurse.

Grupul are stabilit un plan de beneficii prin care angajații sunt îndreptățiți să primească beneficii pentru pensionare in functie de vechimea in Grup, la împlinirea vârstei de pensionare. Nu exista alte beneficii post-pensionare pentru angajați. Provizionul reprezintă valoarea curenta a obligației privind beneficiul la pensionare calculata pe o baza actuariala.

Cele mai recente evaluări actuariale au fost efectuate la 31 decembrie 2021 de către dl Silviu Matei, membru al Institutului Actuarilor din Romania.

Valoarea curenta a obligațiilor privind beneficiile definite și costul curent și trecut al serviciilor aferente au fost evaluate prin utilizarea metodei unității de credit proiectate.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***20. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

	Sold la 31 martie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
Datorii comerciale	109.174.534	75.160.166
Efecte de plătit	4.771.458	3.902.457
Datorii din achiziția de imobilizări	16.602.962	16.771.308
Alte datorii curente	19.919.889	15.566.474
Avansuri încasate in baza comenzilor	3.633.769	1.467.472
Total	154.102.612	112.867.877

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 pe termen lung pentru imobilizari de 9.714.621 lei la 31 martie 2022 (31 decembrie 2021: 9.012.910 lei) reprezintă datoria față de E.On aferenta panourilor fotovoltaice.

ALTE DATORII CURENTE

	Sold la 31 martie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
Datorii salariale către angajați si datorii privind asigurările sociale	9.764.034	11.736.284
TVA de plata	9.537.067	2.035.400
Drepturi ale angajaților nerevendicate	587	587
Alți creditor	495.705	594.553
Garanții comerciale primite	69.980	339.980
Alte impozite de plata	6.966	814.120
Dividende de plata	45.500	45.500
Total	19.919.889	15.566.474

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI
Teraplast SA

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 martie 2022	Pe termen scurt la 31 martie 2022	Pe termen lung la 31 martie 2022	Perioada
Banca Transilvania	Capital circulant	07.06.2017	31.092.264	30.875.611	30.875.611	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	28.08.2020	12.594.456	18.915.771	18.915.771	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	20.04.2017	5.416.924	4.766.507	2.119.281	2.647.226	84 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	24.07.2017	544.706	272.353	272.353	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	31.07.2017	1.188.536	594.268	594.268	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	07.11.2017	1.500.000	1.500.000	1.500.000	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	07.03.2019	6.126.200	5.516.880	2.453.780	3.063.100	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	30.03.2020	6.754.670	6.155.610	2.471.244	3.684.366	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	23.12.2020	7.769.410	7.327.385	1.843.096	5.484.289	72 LUNI
TOTAL			72.987.166	75.924.385	61.045.404	14.878.981	

Teraglass Bistrita S.R.L.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 martie 2022	Pe termen scurt la 31 martie 2022	Pe termen lung la 31 martie 2022	Perioada
Transilvania Bank	Investiții	07.12.2017	183.753	123.333	123.333	-	60 LUNI
Transilvania Bank	Investiții	08.03.2019	3.486.458	3.409.630	764.021	2.645.609	60 LUNI
Transilvania Bank	Capital circulant	08.07.2020	9.828.600	9.793.479	9.793.479	-	12 LUNI
BCR Bank	Capital circulant	23.12.2020	4.875.585	5.696.239	5.696.239	-	12 LUNI
TOTAL			18.374.396	19.022.682	16.377.072	2.645.609	

Stocurile, creanțele și numerarul Grupului sunt gajate în favoarea băncilor finanțatoare, precum și o parte din imobilizările Grupului.

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

TeraBio Pack S.R.L.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 martie 2022	Pe termen scurt la 31 martie 2022	Pe termen lung la 31 martie 2022	Perioada
BCR Bank	Investiții	29.04.2021	19.664.034	20.223.814	994.573	19.229.241	60 LUNI
BCR Bank	Investiții	29.04.2021	9.088.008	9.580.106	9.580.106		12 LUNI
BCR Bank	Capital circulant	29.11.2021	2.843.554	4.214.230	4.214.230		12 LUNI
BCR Bank	Capital circulant	29.11.2021	2.495.336	6.011.888	6.011.888		12 LUNI
TOTAL			34.090.932	40.030.038	20.800.797	19.229.241	

Somplast S.A.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 martie 2022	Pe termen scurt la 31 martie 2022	Pe termen lung la 31 martie 2022	Perioada
Transilvania Bank	Capital circulant	08.07.2021	537.262	2.756.948	2.756.948	-	12 UNI

Facilitatile de finantare pentru capital de lucru contractate pe perioade de 12 luni, vor fi prelungite in cursul anului 2022.

Societatile Grupului au convenit cu bancile finanțatoare indeplinirea unor indicatori financiari, calculati pe situatiile financiare consolidate ale grupului, respectiv gradul de indatorare, lichiditatea, gradul de acoperire al serviciului datoriei si ponderea capitalului propriu in total active.

La 31 martie 2022 si 31 decembrie 2021 Grupul indeplinea acesti indicatori financiari si nu au existat situatii de nerespectare a obligatiilor asumate in contractele de finantare.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***22. OBLIGATII DE LEASING**

Contracte de leasing recunoscute în conformitate cu IFRS 16 pentru exercițiul financiar încheiat la:

	Platile minime de leasing	
	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Valoarea curenta a platilor de leasing		
Sume scadente intr-un an	2.409.817	2.074.305
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	5.295.760	7.470.920
Peste 5 ani	1.795.927	
Total datorii de leasing	9.501.504	9.545.225
Minus cheltuieli financiare viitoare	1.113.685	996.113
Valoarea curenta a platilor minime de leasing	8.387.819	8.549.112

23. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE

Entitățile afiliate si legate Societății sunt prezentate astfel:

31 martie 2022**Filiale**

- Teraglass Bistrita SRL
- TeraPlast Recycling SA
- TeraPlast Folii Biodegradabile Srl
- Somplast SA

Societăți legate (prin acționariat /factor decizional comun)

- ACI Cluj SA Romania
- Ditovis Impex SRL Romania
- Hermes SA Romania
- INFO SPORT SRL
- ISCHIA ACTIVHOLDING SRL
- ISCHIA INVEST SRL
- LA CASA RISTORANTE PIZZERIA PANE DOLCE SRL
- NEW CROCO PIZZERIA SRL
- Parc SA
- Primcom SA
- Sens Unic Imobiliare SRL
- Alpha Quest Tech SRL
- Banca Romaneasca SA
- Bittnet Systems SA
- Compa SA
- Magazin Universal Maramures SA
- LCS Imobiliar SA

Tranzacțiile dintre Societatea mamă si filialele acesteia, entitățile afiliate Grupului au fost eliminate din consolidare. In primul trimestru al 2022, respectiv in 2021, Grupul nu a avut tranzactii semnificative cu societatile afiliate.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***24. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR****Numerar**

Pentru situatia fluxurilor de numerar, numerarul include numerarul în casa si conturile bancare curente. Valoarea contabilă a acestor active este aproximativ egală cu valoarea lor justă.

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:

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
Numerar în bănci	8.461.406	7.406.650
Numerar în tranzit	8.449	180.652
Numerar în casă	81.143	30.010
Numerar în conturi bancare, restricționat	56.705	94.797
Total	8.607.703	7.712.109

Disponibilitățile bănești ale Grupului sunt integral gajate in favoarea băncilor finanțatoare.

25. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

Subvențiile pentru investiții se referă la fonduri nerambursabile aferente unor investiții efectuate de TeraPlast S.A. și TeraGlass S.R.L., TeraBio Pack SRL si Somplast SA pentru echipamente aferente producției și echipamente de protecție personală. Nu există condiții neîndeplinite sau alte contingente atașate acestor subvenții.

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
La 1 ianuarie	34.383.655	19.887.503
Intrări de subvenții		16.659.942
Transferate către situația rezultatului global	(788.502)	(2.379.400)
Transferate catre activele detinute in scopul vanzarii In sold, Somplast SA		215.610
Total	33.595.153	34.383.655
Curente	3.251.950	2.554.125
Imobilizate	30.343.203	31.829.530

Valoarea subvențiilor în sold este recunoscuta ca venit amânat în bilanț și transferata în situația rezultatului global pe o bază sistematică, pe parcursul duratei de viață a activelor aferente.

26. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu au fost evenimente semnificative.

Conflictul militar în curs din Ucraina și sancțiunile aferente vizate împotriva Federației Ruse pot avea un impact asupra economiei europene și globale. Societatea nu are nicio expunere directă în Ucraina, Rusia sau Belarus. Totuși, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirii ale anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru poate duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a anumitor active și datorii, în următorul exercițiu financiar. În această etapă, conducerea estimează ca războiul nu are un impact asupra situațiilor financiare.

Deoarece evenimentele sunt în curs de desfasurare, impactul pe termen lung poate afecta volumul vanzarilor, fluxurile de numerar, și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data acestor situații financiare, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce acestea ajung la scadență și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire a continuității activității.

Declarația conducerii

Confirmăm că, din cunoștințele noastre, situațiile financiare 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.

Aprobat:

26 aprilie 2022

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

Raportul aferent Trimestrului I 2022 al TERAPLAST SA
conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 Anexa nr. 13A

Data raportului: 26 aprilie 2022

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: 217.900.035,80 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

ACTIUNI NOMINATIVE in numar de 2.179.000.358 cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune.

B. Indicatori economico-financiari

	31.03.2021	31.03.2022
a) Lichiditatea curentă (generală) = <i>Active circulante / Datorii curente (valoarea recomandată este în jurul valorii de 2)</i>	4,10	2,50

Lichiditatea curenta - generala inregistrata la 31.03.2022 este de 2,50 si reprezinta gradul de acoperire a datoriilor curente prin activele circulante detinute de societate.

	31.03.2021	31.03.2022
a) Gradul de îndatorare = <i>Capital împrumutat / Capital angajat</i>	0,04	0,14

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

	31.03.2021	31.03.2022
d) Durata de incasare a debitelor-clienți = <i>soldul mediu clienți / CA x 90 zile</i>	99,69	77,58
a) Viteza de rotație a activelor imobilizate = <i>cifra de afaceri / active imobilizate</i>	0,61	0,55

Semnături

Alexandru Stanean

Director General

Ioana Birta

Director Financiar