

TERAPLAST S.A.

Situații financiare interimare consolidate simplificate

Întocmite în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară, adoptate de Uniunea Europeană
30 iunie 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 ȘASE LUNI
INCHEIATA LA 30 IUNIE 2022**

TERAPLAST S.A.**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL****Pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Note	Perioada incheiata la 30 iunie 2022	Perioada incheiata la 30 iunie 2021
Venituri din contractele cu clientii, din care:	4	373.691.113	272.903.026
Venituri din vanzarea de produse finite		346.014.651	246.824.198
Venituri din vanzarea de marfuri		25.973.078	25.119.640
Venituri din prestarea de servicii		1.703.384	959.188
Alte venituri din exploatare	5	242.567	364.151
Venituri din subventii pentru investitii	5	1.600.265	1.026.654
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		21.760.640	10.105.754
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	6	(277.483.301)	(183.738.596)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	9	(41.328.217)	(30.083.040)
Cheltuieli de transport		(14.448.798)	(10.021.936)
Cheltuieli cu utilitatile		(11.481.987)	(7.225.984)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(14.713.914)	(9.852.895)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	8	(943.545)	1.106.831
Venit/cheltuiala din reversarea de provizioane, net	8	183.447	(191.903)
Pierderi din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale, a activelor detinute in vederea vanzarii si a investitiilor imobiliare	7	161.308	(3.925)
Alte cheltuieli de exploatare	10	(13.739.004)	(10.494.317)
Sponsorizari		(507.472)	(133.562)
Rezultat din exploatare		22.993.102	33.760.258
Diferente de curs valutar, net		(214.573)	(1.328.083)
Cheltuieli privind dobanzile, net		(2.844.040)	(1.555.913)
Alte venituri financiare		22.583	1.093.399
Rezultat financiar, net	5	(3.036.030)	(1.790.597)
Profitul inainte de impozitare		19.957.072	31.969.661
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(3.555.068)	(3.295.393)
Profitul business-urilor care-si continua activitatea in Grup		16.402.004	28.674.268
Rezultatul business-ului Profile tâmplărie			(346.742)
Profitul business-urilor Steel si TeraPlast Ungaria/ Profit vânzare business			189.231.375
Rezultatul exercitiului financiar		16.402.004	217.558.901

Semnat si aprobat:

25 iulie 2022

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
30 iunie 2022

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

	Nota	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	11	316.479.523	278.313.714
Investiții imobiliare	17	4.355.802	4.355.802
Dreptul de utilizare a activelor închiriate	13	9.557.473	9.618.149
Imobilizari necorporale	12	2.985.607	2.362.252
Creanțe pe termen lung		1.520.937	1.593.212
Alte investitii în capitalurile proprii pe termen lung	14	15.500	15.500
Total active imobilizate		334.914.842	296.258.629
Active circulante			
Stocuri	15	166.886.624	118.075.643
Creante comerciale	16	210.552.403	171.569.289
Creante reprezentand dividende platite si majorare de capital social din profitul anului		-	270.195.925
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizari		10.204.395	15.265.483
Cheltuieli înregistrate in avans		1.469.937	615.133
Numerar	24	2.923.288	7.712.109
Total active circulante		392.036.647	583.433.582
Total active		726.951.489	879.692.211
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		39.008.012	325.740.259
Capital atribuibil intereselor care controlează		306.082.231	587.879.443
Interese care nu controleaza		3.504.832	3.651.481
Total capital propriu		309.587.063	591.530.924

TERAPLAST S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
30 iunie 2022

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

	Nota	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare	21	45.502.596	39.477.363
Datorii pentru contracte de leasing financiar		1.173.369	530.210
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	22	5.833.255	6.517.775
Datorii pe termen lung pentru imobilizari	20	8.425.465	9.012.910
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	1.915.984	1.915.984
Subventii pentru investii - portiuone pe termen lung	25	29.541.022	31.829.530
Datorii privind impozitele amanate		991.582	991.582
Total datorii pe termen lung		93.383.273	90.275.354
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	20	148.815.763	103.809.417
Dividende de plata		32.730.518	45.550
Imprumuturi bancare	21	133.784.395	86.512.393
Datorii pentru contracte de leasing financiar		565.249	465.906
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	22	2.019.523	2.031.337
Impozit pe profit de plata		1.688.635	278.444
Subvenții pentru investiții -porțiune curenta	25	3.251.950	2.554.125
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	19	1.125.120	2.188.761
Total datorii curente		323.981.153	197.885.933
Total datorii		417.364.426	288.161.287
Total capital propriu si datorii		726.951.489	879.692.211

Semnat si Aprobata:

25 iulie 2022
 Consiliul de Administrație

 ALEXANDRU STANEAN
 DIRECTOR GENERAL

 IOANA BIRTA
 DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 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	Atribuibilul 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)	
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	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
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					16.548.653	16.548.653	(146.649)	16.402.004
Alte elemente ale rezultatului global								
Total rezultat global					16.548.653	16.548.653	(146.649)	16.402.004
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare				4.935.035		4.935.035		4.935.035
Pierderi legate de vanzarea de actiuni proprii					(354.457)	(354.457)		(354.457)
Dividende platite si majorare de capital social (2021)					(270.195.925)	(270.195.925)		(270.195.925)
Dividende declarate					(32.730.518)	(32.730.518)		(32.730.518)
Sold la 30 iunie 2022	217.900.036	33.296.210	15.877.973	-	39.008.012	306.082.231	3.504.832	309.587.063

Semnat si aprobat:

25 iulie 2022
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN, DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA, DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE**

pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 2022

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

	Perioada incheiata la 30 iunie 2022	Perioada incheiata la 30 iunie 2021
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	19.957.072	217.558.901
Pierderi din vanzarea sau casarea de mijloace fixe	(161.308)	(51.584)
Depreciere si amortizare active imobilizate	14.713.914	9.852.895
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	(183.447)	-
Ajustari pentru clienti incerti	1.356.908	(931.174)
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(413.367)	(175.657)
Castig din vanzarea diviziei Steel si a business-ului Profile Tamplarie	-	(188.884.634)
Cheltuiala cu dobanzile	2.844.040	1.555.913
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	38.113.812	38.924.660
Crestere a creantelor comerciale si de alta natura	(41.194.829)	(82.802.013)
Crestere a stocurilor	(48.397.614)	(43.627.405)
Crestere a datoriilor comerciale si a altor datorii	43.181.814	60.463.813
Activ net Somplast	-	(18.972.284)
Impozit pe profit platit	(734.686)	(1.550.187)
Dobanzi platite, net	(2.844.040)	(1.555.913)
Venituri din subventii	(1.590.683)	(811.044)
Numerar utilizat in activitatea de exploatare	(13.466.225)	(49.930.373)
Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investitii:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale, alte creante imobilizate	(44.314.373)	(31.280.538)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	144.798	94.961
Incasari din vanzarea diviziei Steel si a business-ului Profile Tamplarie	-	375.483.190
Numerar (utilizat pentru)/ din activitati de investitie	(44.169.575)	344.297.613
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(450.255)	(996.448)
Trageri/rambursari nete din liniile de credit	53.297.235	(48.574.162)
Numerar din/ (utilizat in) activitati de finantare	52.846.980	(49.570.610)
Cresterea/ (Scaderea) neta a numerarului	(4.788.821)	244.796.630
Numerar la inceputul perioadei financiare	7.712.109	16.620.936
Numerar la sfarsitul perioadei financiare	2.923.288	261.417.566

Aprobat, 25 iulie 2022
 Consiliul de Administrație
 ALEXANDRU STANEAN
 DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
 DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2022

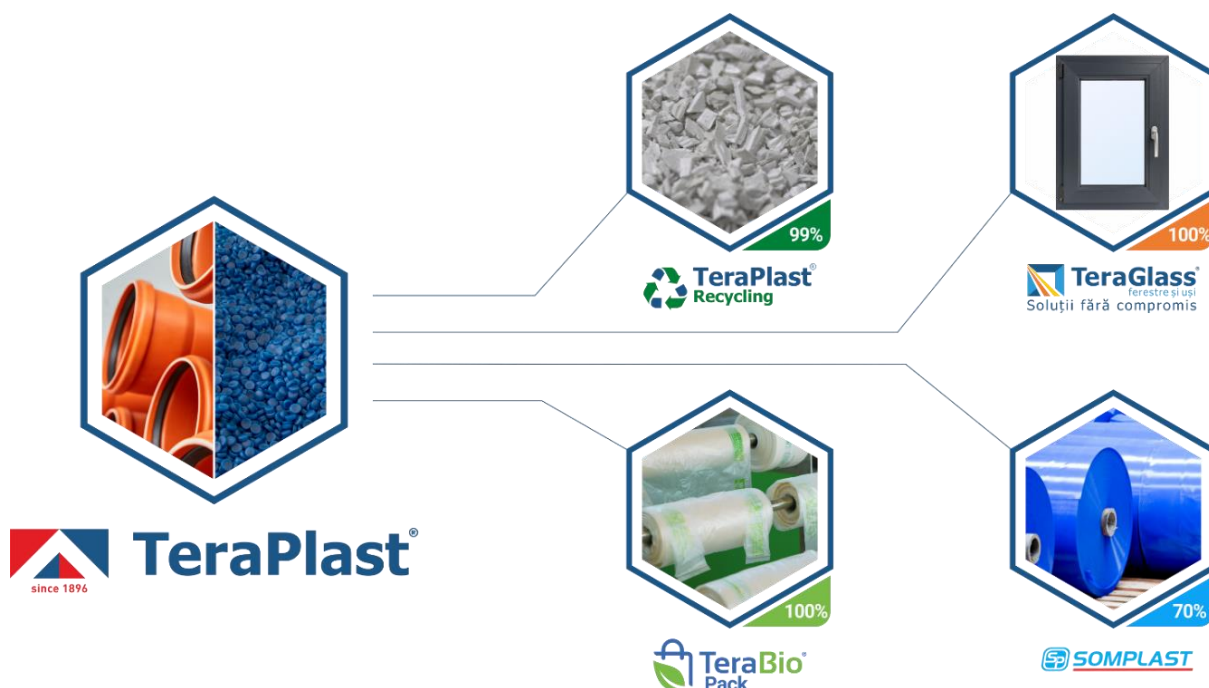
(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)

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. 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 societății 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 sase luni încheiata la 30 iunie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***2. PRINCIPALELE POLITICI IPOTEZE CONTABILE**

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

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 2021.

Aceste situatii financiare interimare nu sunt auditate.

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	4.897.400
Costul achizitiei	9.738.551
Fond comercial negativ	4.841.151

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***3. SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE– TERAPLAST S.A.**

Situatia rezultatului global si situatia pozitiei financiare interimare individuale, ale Teraplast SA, sunt prezentate mai jos, la data de 30.06.2022:

	Perioada incheiata la 30 iunie 2022	Perioada incheiata la 30 iunie 2021
Venituri din contractele cu clientii, din care:	310.458.639	241.011.390
<i>Venituri din vanzarea de produse finite</i>	285.041.952	218.426.184
<i>Venituri din vanzarea de marfuri</i>	24.841.371	22.352.959
<i>Venituri din prestarea de servicii</i>	575.316	232.247
Alte venituri din exploatare	956.344	1.025.602
Venituri din subventii	975.889	630.412
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs	20.321.898	13.308.464
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	(239.600.771)	(172.242.286)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(27.111.691)	(22.697.079)
Cheltuieli de transport	(10.826.932)	(8.322.557)
Cheltuieli cu utilitatile	(8.001.841)	(5.741.610)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	(9.781.233)	(7.540.667)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	(1.081.585)	805.370
Provizioane reversate, net	1.058.682	(232.506)
Castiguri din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	96.696	345.374
Pierderi din iesirea activelor detinute in vederea vanzarii	-	(346.495)
Sponsorizari, donatii	(492.472)	(129.869)
Alte cheltuieli	(8.512.823)	(8.106.128)
Rezultat operational	28.458.800	31.767.415
Diferente de curs valutar, net	(168.760)	(554.812)
Cheltuieli privind dobanzile, net	(1.651.665)	(1.239.753)
Alte venituri financiare	85.361	315.378
Venituri din dividende	-	2.998.500
Rezultat financiar	(1.735.064)	1.519.313
Profitul inainte de impozitare	26.723.736	33.286.728
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(3.134.404)	(3.097.817)
Profitul exercitiului financiar	23.589.332	30.188.911
Profit net din vanzarea business-urilor Steel si Profile tamplarie	-	273.799.055
Total rezultat global	23.589.332	303.987.966

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

3. SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE– TERAPLAST S.A. (continuare)

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Active		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	199.942.834	183.765.128
Investitii imobiliare	16.304.309	16.304.309
Imobilizari necorporale	2.077.754	1.861.194
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	9.482.295	9.515.212
Investitii in filiale	30.232.090	30.232.090
Alte investitii financiare	15.400	15.400
Alte creante pe termen lung	18.115.136	16.505.354
Total active imobilizate	276.169.818	258.198.687
Active circulante		
Stocuri	138.390.999	91.752.798
Creante comerciale si similare	194.439.882	156.965.160
Creante reprezentand dividende platite si majorare de capital social din profitul anului	-	270.195.925
Cheltuieli inregistrate in avans	1.057.692	460.621
Numerar si depozite pe termen scurt	1.628.873	2.297.805
Total active circulante	335.517.446	521.672.309
Total active	611.687.264	779.870.996
Capital propriu si datorii		
Capital propriu	217.900.036	217.900.036
Capital subscris	217.900.036	217.900.036
Actiuni de trezorerie	-	(4.935.035)
Rezerve din reevaluare	12.653.390	12.653.390
Rezerve legale	29.082.256	29.082.256
Rezultat reportat	45.667.904	325.331.906
Capital atribuibil intereselor care controleaza	305.303.586	580.032.553
Total capital propriu	305.303.586	580.032.553
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi si datorii de leasing financiar	21.272.885	17.092.131
Datorii de leasing	6.950.255	6.970.598
Alte datorii pe termen lung	8.425.462	9.012.909
Datorii privind beneficiile angajatilor	1.580.838	1.580.838
Subventii pentru investitii - portiune necurenta	17.749.547	19.413.678
Datorii privind impozitele amanate	1.717.047	1.717.047
Total datorii pe termen lung	57.696.034	55.787.201
Datorii curente		
Datorii comerciale si similare	129.361.470	81.777.723
Dividende de plata	32.730.518	
Imprumuturi bancare	79.155.553	55.815.884
Datorii de leasing	2.644.297	2.536.051
Impozit pe profit de plata	1.938.117	703.038
Subventii pentru investitii - portiune curenta	1.942.678	1.244.853
Provizioane	915.011	1.973.693
Datorii asociate activelor detinute in scopul vanzarii si activitatilor intrerupte	-	-
Total datorii curente	248.687.644	144.051.242
Total datorii	306.383.678	199.838.443
Total capital propriu si datorii	611.687.264	779.870.996

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***3. SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE– TERAPLAST S.A. (continuare)**

Situația fluxurilor de trezorerie	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare - business-ul care-si continua activitatea in Grup	26.723.736	307.085.783
<i>Ajustari pentru:</i>		
Profit din vanzarea si casarea de mijloace fixe	(96.696)	(345.374)
Castig din vanzarea diviziei Steel si a business-ului Profile Tamplarie	-	(274.163.434)
Depreciere si amortizare active imobilizate	9.781.233	7.540.667
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	(1.058.682)	232.506
Ajustari pentru clienti incerti	(1.093.639)	(846.974)
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	12.052	41.604
Cheltuiala cu dobanzile, net	1.651.665	1.239.753
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	35.919.669	40.784.531
Crestere a creantelor comerciale si de alta natura	(36.978.154)	(105.760.830)
Crestere a stocurilor	(46.650.256)	(36.611.156)
Crestere a datoriilor comerciale si a altor datorii	52.052.201	48.005.716
Impozit pe profit platit	(1.899.324)	(1.505.494)
Dobanzi platite	(1.651.665)	(1.239.753)
Venituri din subventii	(975.889)	(630.412)
Numerar din activitatea de exploatare	(183.418)	(56.957.398)
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	(27.833.727)	(32.357.357)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	96.696	588.715
Incasari din vanzarea diviziei Steel si a business-ului Profile Tamplarie	-	384.887.335
Trezorerie neta din activitati de investitie	(27.737.031)	353.118.693
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Trageri/ (Rambursari) nete de imprumuturi	27.520.423	(43.523.852)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(268.906)	(1.125.274)
Trezorerie neta din activitati de finantare	27.251.517	(44.649.126)
VARIANTIA NETA A NUMERARULUI	(668.932)	251.512.169
Numerar la inceputul exercitiului financiar	2.297.805	2.708.894
Numerar la sfarsitul exercitiului financiar	1.628.873	254.221.063

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE**

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului:

	<u>Perioada Incheiata la 30 iunie 2022</u>	<u>Perioada încheiată la 30 iunie 2021</u>
Vânzări de produse finite	351.309.797	250.441.991
Vânzări de mărfuri	25.973.078	25.117.705
Venituri din alte activități	1.703.384	959.188
Reduceri comerciale acordate	(5.295.146)	(3.615.858)
TOTAL	<u>373.691.113</u>	<u>272.903.026</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)

4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**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.

Granule

Linia de business Granule PVC face parte din portofoliul TeraPlast SA și cuprinde granule plastifiate 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 deșeurile 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 în producția de tevi din PVC și de alți producători europeni de tevi. Data fiind utilizarea produsului, business-ul cu PVC micronizat este prezentat împreună cu cel de Instalații.

PVC regranulat substituie unele granule realizate din material virgin. Business-ul TeraPlast Recycling cu granule este prezentat împreună 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 început în decembrie 2021 producția de folie și ambalaje flexibile biodegradabile, în fabrica nouă din Parcul industrial TeraPlast.

Începând cu luna septembrie 2021, TeraBio Pack a preluat business-ul de ambalaje flexibile din polietilena de la Somplast. Linia de ambalaje flexibile include folii și filme din polietilena, huse din polietilena, saci (grosi, subțiri, menajeri), sacose și pungă.

Folii și filme din polietilena pentru utilizare în agricultura (folia de solar), în industria materialelor de construcții (folia film, folie de protecție) și ca semifabricat pentru industria ambalajelor.

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de sase luni încheiată la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Perioada încheiată la 30 iunie 2022	Instalații si reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	249.703.148	76.749.264	27.889.393	19.349.308	373.691.113
Alte venituri din exploatare	156.528	52.782	13.680	19.577	242.567
Venituri din exploatare, Total	249.859.676	76.802.046	27.903.073	19.368.885	373.933.680
Materiile prime, consumabile folosite si mărfuri	(164.988.286)	(57.365.809)	(18.022.945)	(15.345.621)	(255.722.661)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(25.376.318)	(4.349.909)	(5.754.143)	(5.847.847)	(41.328.217)
Amortizare neta de subventii si ajustările pentru deprecierea activelor si provizioane	(8.329.222)	(1.512.221)	(763.069)	(2.164.382)	(12.768.894)
Ajustări pentru deprecierea activelor circulante	(1.081.586)	-	(205.570)	343.611	(943.545)
Alte cheltuieli	(27.501.872)	(4.267.832)	(4.450.357)	(3.957.201)	(40.177.262)
Cheltuieli aferente vânzărilor, indirecte si administrative	(227.277.284)	(67.495.771)	(29.196.084)	(26.971.440)	(350.940.579)
Rezultat operațional	22.582.392	9.306.275	(1.293.012)	(7.602.554)	22.993.101
EBITDA	30.911.614	10.818.496	(529.943)	(5.438.172)	35.761.995
EBITDA %	12,4%	14,1%	-1,9%	-28,1%	9,6%

30 iunie 2022	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Sume nealocate	Total
Active						
Total active, din care	510.896.90 6	75.239.533	48.560.843	83.880.805	8.373.402	726.951.489
Active imobilizate	226.412.99 9	22.532.944	21.151.483	56.444.015	8.373.402	334.914.842
Active curente	284.483.90 7	52.706.589	27.409.36 1	27.436.790	-	392.036.647
Datorii						
Total datorii, din care:	256.282.04 1	46.031.386	38.652.469	76.398.530	-	417.364.426
Datorii pe termen lung	50.411.760	7.648.786	7.035.538	28.287.189	-	93.383.273
Datorii pe termen scurt	205.870.28 1	38.382.599	31.616.931	48.111.341	-	323.981.153

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de sase luni încheiată la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Perioada încheiată la 30 iunie 2021	Instalatii si reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confectii tamplarie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	182.242.209	64.591.986	19.914.536	6.154.296	272.903.026
Alte venituri din exploatare	326.988	3.634	6.392	27.137	364.151
Venituri din subventii	623.357	-	403.297	-	1.026.654
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	(115.017.767)	(42.949.328)	(11.398.235)	(4.267.511)	(173.632.842)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(19.536.583)	(5.187.504)	(4.137.477)	(1.221.475)	(30.083.040)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane	(7.003.623)	(1.680.293)	(1.159.944)	(204.863)	(10.048.723)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	812.303	-	267.066	27.462	1.106.831
Alte cheltuieli	(19.225.761)	(4.685.822)	(3.283.606)	(680.611)	(27.875.800)
Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative	(159.971.432)	(54.502.948)	(19.712.196)	(6.346.998)	(234.186.576)
Rezultat operational	23.221.122	10.092.672	612.029	(165.566)	33.925.823
EBITDA	29.601.388	11.772.965	1.368.676	39.297	42.743.029
EBITDA %	16,2%	18,2%	6,9%	0,6%	15,7%

30 iunie 2021	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Sume nealocate	Total
Active						
Total active, din care	369.519.672	63.788.104	43.142.971	33.865.493	259.658.869	769.975.109
Active imobilizate	128.188.726	23.509.101	24.508.293	13.854.416	9.609.877	199.670.412
Active curente	241.330.947	40.279.004	18.634.678	20.011.077	23.433.055	343.688.760
Numerar destinat platii dividendelor in 22 iulie 2021					226.615.937	226.615.937
Datorii						
Total datorii, din care:	167.796.276	42.283.789	19.345.971	11.831.454	900.239	242.157.730
Datorii pe termen lung	37.517.600	8.736.948	9.044.396	214.679		55.513.623
Datorii pe termen scurt	130.278.676	33.546.841	10.301.575	11.616.775	900.239	186.644.107

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 s-a stins cu rezultatul raportat dupa ce AGA a aprobat 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.

Pe lângă aceste investiții care au crescut capacitatea de producție în 2021 și au generat eficiență în exploatare, Grupul a investit în lucrari capitale de întreținere.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE****Venituri si cheltuieli financiare**

	Perioada încheiată la 30 iunie 2022	Perioada încheiată la 30 iunie 2021
Cheltuieli cu dobânzile	(2.845.417)	(1.590.135)
Venituri din dobânzi	1.377	34.222
Venituri din diferențe de curs valutar, net	579.239	746.700
Cheltuiala din diferențe de curs valutar	(767.327)	(1.314.091)
Alte venituri/cheltuieli financiare	<u>(3.902)</u>	<u>332.707</u>
Pierdere financiară netă	<u>(3.036.030)</u>	<u>(1.790.597)</u>

Alte venituri din exploatare

	Perioada încheiată la 30 iunie 2022	Perioada încheiată la 30 iunie 2021
Despăgubiri, amenzi si penalități	99.878	212.895
Venituri din subventii	1.600.265	1.026.654
Alte venituri	<u>142.689</u>	151.256
Total	<u>1.842.832</u>	<u>1.390.805</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 (construcție, montare si punere in functiune).

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

6. MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE ȘI MĂRFURI

	Perioada încheiată la 30 iunie 2022	Perioada încheiată la 30 iunie 2021
Cheltuieli cu materiile prime	244.024.683	155.436.951
Cheltuieli cu consumabilele	13.646.707	10.230.157
Cheltuieli cu mărfurile	19.140.237	16.662.357
Ambalaje consumate	<u>671.674</u>	<u>1.409.131</u>
Total	<u>277.483.301</u>	<u>183.738.596</u>

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***7. CÂȘTIGURI ȘI PIERDERI DIN CEDAREA MIJLOACELOR FIXE**

	Perioada încheiată la 30 iunie 2022	Perioada încheiată la 30 iunie 2021
Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	144.798	549.640
Cheltuieli din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	16.510	(207.070)
Castiguri / Pierderi din iesirea activelor detinute in vederea vanzarii	-	(346.495)
Pierdere netă din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a activelor detinute în vederea vanzării și a investițiilor imobiliare	161.308	(3.925)

8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIERE ȘI AMORTIZAREA

	Perioada incheiata 30 iunie 2022	Perioada incheiata 30 iunie 2021
Ajustari pentru depreciere si provizioane, amortizare		
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate	(1.378.246)	(1.114.634)
Venituri din reversarea deprecierei activelor imobilizate	52.223	317.342
Cheltuieli cu amortizarea (Nota 11, 12 și 13)	(13.387.891)	(9.055.603)
Ajustari nete pentru deprecierea activelor imobilizate	(14.713.914)	(9.852.895)
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor	552	(4.741.785)
Venituri din reversarea deprecierei stocurilor	412.815	4.884.147
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	413.367	142.362
Cheltuieli cu deprecierea creantelor curente	(1.571.929)	(63.805)
Venituri din reversarea deprecierei creantelor curente	215.018	1.243.872
Creante curente trecute pe cheltuieli	-	(215.598)
Ajustari nete pentru deprecierea creantelor curente	(1.356.911)	964.469
Cheltuieli cu provizioanele	-	(500.000)
Venituri din reversarea/anularea provizioanelor	183.447	308.097
Ajustari nete pentru provizioane	183.447	(191.903)
Total ajustari nete pentru depreciere și provizioane, amortizare	(15.474.011)	(8.937.967)

Deprecierea activelor imobilizate

Grupul inregistreaza 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 inregistreaza 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.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***9. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR ȘI REMUNERAȚIA MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

	<u>Perioada încheiată la 30 iunie 2022</u>	<u>Perioada încheiată la 30 iunie 2021</u>
Salarii	37.993.700	27.697.138
Contribuții la fondul de asigurări sociale de stat	1.301.647	794.842
Tichete de masă	<u>2.032.870</u>	<u>1.591.060</u>
Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajaților”	<u>41.328.217</u>	<u>30.083.040</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 30 iunie 2022</u>	<u>Perioada încheiată la 30 iunie 2021</u>
Cheltuieli de transport	14.448.798	10.021.936
Cheltuieli cu utilități și certificate verzi	11.481.987	7.225.984
Cheltuieli cu servicii executate de terți	6.263.620	5.569.729
Cheltuieli cu reparațiile	2.544.403	1.615.638
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1.015.625	849.969
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	868.758	478.127
Cheltuieli cu primele de asigurare	946.374	731.676
Alte cheltuieli generale	468.176	431.673
Cheltuieli cu chiriile	873.307	379.990
Cheltuieli cu deplasările	369.986	244.540
Cheltuieli cu taxele poștale și telecomunicații	251.471	189.476
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități	137.285	3.499
Total	<u>39.669.790</u>	<u>27.742.237</u>

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 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	570.533	3.729.324	8.480	47.671.928	52.033.699
din care:						
Transferuri in / din imobilizări in curs		4.928.037	27.171.618	41.711	(32.141.367)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare			(946.203)			(946.203)
Cedări si alte reduceri			(376.857)			(376.857)
Imobilizari aferente business-urilor Steel si Profile tamplarie						
Sold la 30 iunie 2022	9.724.032	66.802.394	307.414.211	2.608.535	78.914.507	465.463.679

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 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	174	2.037.163	11.029.210	136.428		13.202.975
Cedări si reduceri			(374.147)			(374.147)
Depreciere		(2.544)	(29.795)	(354)		(32.693)
Transferuri active aferente dreptului de utilizare			(251.305)			(251.305)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor aferente business-urilor Steel si Profile tamplarie						
Sold la 30 iunie 2022	1.901	4.787.209	141.860.166	1.079.704	1.255.176	148.984.156
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 30 iunie 2022	9.722.131	62.015.185	165.554.045	1.528.832	77.659.331	316.479.523

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

12. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Fond comercial	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)
Creșteri 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		61.220	978.842	1.040.061
Transferuri in / din imobilizări in curs		1.258.501	(1.258.501)	-
Cedări si reduceri				
Imobilizari aferente business-urilor Steel si Profile tamplarie				
Sold la 30 iunie 2022	-	9.332.079	1.171.079	10.503.158
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)
Creșteri 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		436.231		436.231
Depreciere		(19.525)		(19.525)
Reduceri				
Sold la 30 iunie 2022		7.517.551		7.517.551
Valoare contabila neta				
La 1 ianuarie 2022		911.513	1.450.739	2.362.252
La 30 iunie 2022		1.814.529	1.171.079	2.985.607

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		469.932	946.203	946.203	1.416.135
Iesiri		(117.047)			(117.407)
Sold la 30 iunie 2022	8.615.787	2.448.430	3.408.389	3.408.389	14.472.605
Amortizarea					
Sold la 1 ianuarie 2022	2.215.152	62.075	1.278.141	1.278.141	3.555.368
Cheltuieli cu amortizarea	861.222	265.720	251.304	251.304	1.378.246
Reduceri		(18.481)			(18.481)
Sold la 30 iunie 2022	3.076.374	309.314	1.529.445	1.529.445	4.915.132
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2022	6.400.635	2.033.469	1.184.045	1.184.045	9.618.149
Valoare contabilă la 30 iunie 2022	5.539.413	2.139.115	1.878.944	1.878.944	9.557.473

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

La 30 iunie 2022 și 31 decembrie 2021, Societatea deține următoarele investiții:

Filiala	Tara	Cota de participare	30 iunie 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
TeraBio Pack 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	30 iunie 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 sase luni încheiata la 30 iunie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

15. STOCURI	Sold la 30 iunie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
Produse finite	67.613.201	46.701.636
Materii prime	81.749.791	59.191.087
Mărfuri	10.572.803	7.424.010
Consumabile	6.270.815	5.298.998
Obiecte de inventar	363.227	311.334
Produse semifabricate	2.194.267	1.970.154
Produse reziduale	862.010	718.238
Produse in curs de aprovizionare	603.838	342.973
Ambalaje	751.302	625.210
Stocuri – valoare bruta	170.981.254	122.583.640
Ajustări de valoare pentru materii prime si materiale	(1.600.688)	(1.535.640)
Ajustări de valoare pentru produse finite	(1.697.926)	(1.837.956)
Ajustări de valoare pentru mărfuri	(796.016)	(1.134.401)
Total ajustări de valoare	(4.094.630)	(4.507.997)
Total stocuri – valoare neta	166.886.624	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 sase luni încheiata la 30 iunie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***16. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE**

	Sold la 30 iunie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
Creanțe pe termen scurt		
Creanțe comerciale	145.581.718	106.034.597
Efecte de comert neexigibile	54.594.128	43.856.350
Avansuri plătite furnizorilor de stocuri si servicii	18.638.909	29.969.566
Avansuri platite catre angajati	4.572	2.365
Alte creanțe	9.640.828	8.257.254
Provizion pentru depreciere	<u>(17.907.752)</u>	<u>(16.550.843)</u>
Sold la sfârșitul perioadei	<u>210.552.403</u>	<u>171.569.289</u>

Modificările ajustărilor de depreciere pentru creanțe incerte

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
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	(1.356.909)	(488.686)
Ajustare de depreciere pentru activele detinute in scop de vanzare si activitati intrerupte		
Creante aferente clienti transferati		<u>(1.021.790)</u>
Sold la sfârșitul perioadei	<u>(17.907.752)</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 30 iunie 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.

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 sase luni încheiata la 30 iunie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

18. CAPITAL SOCIAL

	Sold la 30 iunie 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 si vărsat al Societății-mamă cuprindea un număr de 2.179.000.358 (2020: 1.743.200.478) acțiuni autorizate, emise si achitate integral, la valoare nominala de 0,1 RON/ acțiune si o valoare nominala totala de 217.900.036 lei (2020: 174.320.048 lei). Acțiunile comune sunt purtătoare de un vot fiecare si dau dreptul la dividende.

In 19.08.2021, Autoritatea de Supraveghere Financiara 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 nominala de 0,1 RON/acțiune.

In 10.07.2020, Autoritatea de Supraveghere Financiara 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 nominala de 0,1 RON/acțiune.

Din profitul inregistrat la martie 2021, TeraPlast SA a distribuit un dividend special de 226.615.937 lei și a acordat o acțiune gratuita la 4 acțiuni deținute. Dividendele au fost platite in iulie 2021. Majorarea capitalului social cu suma de 43.579.988 lei, reprezentand actiunile gratuite alocate, a fost operata in august 2021.

Rezerva de 4,9 milioane lei este valoarea justa a castigului din achizitia avantajoasa a participatiei de 70,8% in societatea Somplast SA. Raportul privind alocarea pretului de achizitie a fost intocmit de un evaluator independent in concordanta cu IFRS 3 – Combinari de intreprinderi, care prevede ca achizitorul trebuie sa aloce costul participatiei cumparate prin recunoasterea activelor identificabile si a datoriilor companiei achizitionate la valoarea justa de la data achizitiei. Valoarea justă la 31 decembrie 2020 a activelor nete Somplast a fost estimată la 13.734 mii RON. Evaluatorul a estimat valoarea participatiei minoritare de 4.010 mii lei conform metodei alocarii proportionale din IFRS 3. Teraplast SA a cumparat participatia cu 4.897 mii lei.

La 30 iunie 2022 și 31 decembrie 2021, rezervele din reevaluare includ sumele reprezentând surplusul din reevaluarea terenurilor și clădirilor. Grupul a reevaluat terenurile si constructiile la 31 decembrie 2021.

Structura acționariatului

	Sold la 30 iunie 2022		Sold la 31 decembrie 2021	
	Număr acțiuni	% deținere	Număr acțiuni	% deținere
Dorel Goia	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 sase luni încheiata la 30 iunie 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	
	30 iunie 2022	31 decembrie 2021	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Beneficii pentru angajați		-	1.915.984	1.915.984
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.125.120	2.188.761		
Total	1.125.120	2.188.761	1.915.984	1.915.984

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 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 sase luni încheiata la 30 iunie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***20. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

	Sold la 30 iunie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
Datorii comerciale	110.005.926	75.114.617
Efecte de plătit	3.815.797	3.902.457
Datorii din achiziția de imobilizări	20.759.892	16.771.308
Alte datorii curente	20.081.055	15.566.474
Avansuri încasate in baza comenzilor	2.578.555	1.467.472
Total	157.241.225	112.822.328

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 8.425.462 lei la 30 iunie 2022 (31 decembrie 2021: 9.012.910 lei) reprezintă datoria față de E.On aferenta panourilor fotovoltaice.

ALTE DATORII CURENTE

	Sold la 30 iunie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
Datorii salariale către angajați si datorii privind asigurările sociale	11.997.401	11.736.284
TVA de plata	6.920.074	2.035.400
Drepturi ale angajaților nerevendicate	587	587
Alți creditor	362.929	594.553
Venituri inregistrate in avans	(375)	-
Garanții comerciale primite	71.655	339.980
Alte impozite de plata	728.784	814.120
Dividende de plata	-	45.500
Total	20.081.055	15.566.474

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 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 30 iunie 2022	Pe termen scurt la 30 iunie 2022	Pe termen lung la 30 iunie 2022	Perioada
Banca Transilvania	Capital circulant	07.06.2017	31.092.264	32.392.378	32.392.378		12 LUNI
BCR	Capital de lucru	28.08.2020	12.594.456	18.315.933	18.315.933		12 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	20.04.2017	5.416.924	4.235.562	2.117.781	2.117.781	84 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	24.07.2017	544.706				60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	31.07.2017	1.188.536				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	4.900.960	2.450.480	2.450.480	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	30.03.2020	6.754.670	5.526.549	2.456.244	3.070.305	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	23.12.2020	7.769.410	10.656.076	2.841.620	7.814.456	72 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	23.12.2020	-	4.936.147	4.936.147		
Banca Transilvania	Investiții	15.03.2021	-	7.759.818	1.939.955	5.819.864	
Banca Transilvania	Investiții	15.03.2021	-	10.306.009	10.306.009		
TOTAL			72.987.166	100.529.432	79.256.547	21.272.885	

Teraglass Bistrita S.R.L.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022	Pe termen scurt la 30 iunie 2022	Pe termen lung la 30 iunie 2022	Perioada
Transilvania Bank	Investiții	07.12.2017	183.753	77.083	77.083		60 LUNI
Transilvania Bank	Investiții	08.03.2019	3.486.458	3.181.550	763.838	2.417.712	60 LUNI
Transilvania Bank	Capital circulant	08.07.2020	9.828.600	9.962.295	9.962.295		12 LUNI
BCR Bank	Capital circulant	23.12.2020	4.875.585	6.747.868	6.747.868		12 LUNI
TOTAL			18.374.396	19.968.796	17.551.084	2.417.712	

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 sase luni încheiata la 30 iunie 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 30 iunie 2022	Pe termen scurt la 30 iunie 2022	Pe termen lung la 30 iunie 2022	Perioada
BCR Bank	Investiții	29.04.2021	19.664.034	24.242.027	2.430.028	21.811.999	60 LUNI
BCR Bank	Investiții	29.04.2021	9.088.008	17.594.877	17.594.877		12 LUNI
BCR Bank	Capital circulant	29.11.2021	2.843.554	4.351.585	4.351.585		12 LUNI
BCR Bank	Capital circulant	29.11.2021	2.495.336	10.000.000	10.000.000		12 LUNI
TOTAL			34.090.932	56.188.489	34.376.490	21.811.999	

Somplast S.A.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 30 iunie 2022	Pe termen scurt la 30 iunie 2022	Pe termen lung la 30 iunie 2022	Perioada
Transilvania Bank	Capital circulant	08.07.2021	537.262	2.600.274	2.600.274		12 UNI

Facilitatile de finantare pentru capital de lucru contractate pe perioade de 12 luni, au fost 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 30 iunie 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 sase luni încheiata la 30 iunie 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	
	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Valoarea curenta a platilor de leasing		
Sume scadente intr-un an	640.664	541.654
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	1.332.786	689.294
Peste 5 ani		-
Total datorii de leasing	1.973.450	1.230.948
Minus cheltuieli financiare viitoare	234.832	234.832
Valoarea curenta a platilor minime de leasing	1.738.618	996.116

23. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE

Entitățile afiliate si legate Societății sunt prezentate astfel:

30 iunie 2022

Filiale

- Teraglass Bistrita SRL
- TeraPlast Recycling SA
- TeraBio Pack 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 semestru al 2022, respectiv in 2021, Grupul nu a avut tranzactii semnificative cu societatile legate.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de sase luni încheiata la 30 iunie 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:

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
	RON	RON
Numerar în bănci	2.556.794	7.406.650
Numerar în tranzit	42.405	180.652
Numerar în casă	132.154	30.010
Numerar în conturi bancare, restricționat	191.935	94.797
Total	2.923.288	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.

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
La 1 ianuarie	34.383.655	19.887.503
Intrări de subvenții		16.659.942
Transferate către situația rezultatului global	(1.590.682)	(2.379.400)
Transferate catre activele detinute in scopul vanzarii In sold, Somplast SA		215.610
Total	32.792.973	34.383.655
Curente	3.251.950	2.554.125
Imobilizate	29.541.022	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:

25 iulie 2022

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

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

Data raportului: 25 iulie 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

	31.06.2021	31.06.2022
a) Lichiditatea curentă (generală) = Active circulante / Datorii curente (valoarea recomandată este în jurul valorii de 2)	3,06	2,24
a) Gradul de îndatorare = Capital împrumutat / Capital angajat	0,04	0,13
d) Durata de incasare a debitelor-clienți = soldul mediu clienți / CA x 90 zile	99,68	76,37
a) Viteza de rotație a activelor imobilizate = cifra de afaceri / active imobilizate	1,37	1,12

Semnături

Alexandru Stanean

Director General

Ioana Birta

Director Financiar