

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 SASE LUNI INCHEIATA LA
30 Iunie 2024**

CUPRINS:**PAGINA:**

SITUAȚIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL	1
SITUAȚIA CONSOLIDATA A POZIȚIEI FINANCIARE	2-3
SITUAȚIA CONSOLIDATA A MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	4-5
SITUAȚIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	6
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	7-31

TERAPLAST S.A.**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	Exercițiul financiar:	
		30 iunie 2024	30 iunie 2023
Venituri din contractele cu clienții, din care:	4	428.028.248	320.579.995
<i>Venituri din vânzarea de produse finite</i>		386.419.002	290.057.690
<i>Venituri din vânzarea de mărfuri</i>		39.868.551	28.451.072
<i>Venituri din prestarea de servicii</i>		1.740.695	2.071.233
Alte venituri din exploatare	5	560.745	897.501
Venituri din subvenții pentru investiții		4.108.520	3.479.254
Lucrări și servicii în curs de execuție		345.808	74.382
Modificări în cadrul stocurilor de produse finite și producție în curs		6.714.992	2.470.820
Materiile prime, consumabile folosite și marfuri	6	(284.373.683)	(206.078.664)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	9	(62.545.369)	(45.150.886)
Cheltuieli de transport		(19.397.468)	(14.187.740)
Cheltuieli cu utilitățile		(18.541.281)	(15.943.322)
Amortizare și ajustările pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(26.194.559)	(19.822.458)
Ajustările pentru deprecierea activelor circulante, net	8	(734.284)	(1.251.330)
Castig din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale	7	327.708	93.624
Alte cheltuieli	10	(22.565.363)	(17.610.423)
Sponsorizări		(612.317)	(520.791)
Rezultat din exploatare		5.121.697	7.029.962
Diferențe de curs valutar, net	5	(453.336)	(462.095)
Cheltuieli privind dobânzile, net	5	(8.677.752)	(6.040.313)
Alte venituri financiare	5	15.552	26.052
Rezultat financiar, net		(9.115.536)	(6.476.357)
Rezultatul înainte de impozitare		(3.993.839)	553.606
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(2.627.366)	(1.551.450)
Pierdere exercițiului financiar		(6.621.205)	(997.844)

Aprobat:

31 iulie 2024

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERALIOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
ACTIVE			
Active imobilizate			
Fond comercial	12	17.815.093	-
Imobilizări corporale	11	446.954.093	401.412.034
Investiții imobiliare	17	12.119.031	5.737.239
Dreptul de utilizare a activelor închiriate	13	26.040.314	20.017.741
Imobilizari necorporale	12	3.959.406	3.961.459
Creanțe pe termen lung	16	1.669.059	1.567.558
Alte investitii pe termen lung	17	15.500	15.500
Total active imobilizate		508.572.496	432.711.531
Active circulante			
Stocuri	15	180.051.004	138.564.464
Lucrari si servicii in curs de executie		544.368	198.560
Creante comerciale	16	254.472.711	154.410.883
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizari		9.840.560	7.942.919
Cheltuieli înregistrate in avans		2.310.977	1.136.301
Impozit pe profit de recuperat		1.781.615	981.002
Numerar	23	12.631.649	18.879.289
Total active circulante		461.632.884	322.113.418
Total active		970.205.380	754.824.949
CAPITAL PROPRIU SI DATORII			
Capital propriu			
Capital social	18	217.900.036	217.900.036
Rezerve din reevaluare		17.404.244	17.404.244
Rezerve legale		36.668.237	36.854.658
Rezultat reportat		31.272.661	37.856.389
Diferente de curs la consolidare		88.870	-
Capital atribuibil intereselor care controlează		303.334.048	310.015.327
Interese care nu controleaza		5.363.895	2.665.367
Total capital propriu		308.697.943	312.680.694

Notele atașate fac parte integrantă din prezentele situații financiare consolidate.

TERAPLAST S.A.**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare	21	138.591.142	84.186.427
Datorii pentru contracte de leasing financiar		2.068.873	1.826.726
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare		12.989.283	7.668.827
Datorii pe termen lung pentru imobilizari	20	8.132.669	6.907.640
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	2.001.185	1.956.847
Subvenții pentru investii - portiune pe termen lung	24	83.943.842	68.959.443
Datorii privind impozitele amanate		934.263	279.620
Total datorii pe termen lung		248.661.257	171.785.530
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	20	208.834.512	103.328.789
Dividende de plata		-	45.550
Imprumuturi bancare	21	189.859.986	155.393.060
Datorii pentru contracte de leasing financiar		759.193	736.727
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare		3.637.424	2.728.302
Impozit pe profit de plata		496.734	-
Subvenții pentru investiții -porțiune curenta	24	8.733.206	7.601.172
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	19	525.125	525.125
Total datorii curente		412.846.180	270.358.725
Total datorii		661.507.437	442.144.255
Total capital propriu si datorii		970.205.380	754.824.949

Aprobat:

31 iulie 2024

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERALIOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024
(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 2024	217.900.036	36.854.658	17.404.244	-	37.856.389	310.015.327	2.665.367	312.680.694
Rezultatul anului					(6.731.497)	(6.731.497)	110.292	(6.621.205)
Alte elemente ale rezultatului global								
Total rezultat global					(6.731.497)	(6.731.497)	110.292	
Constituire rezerva legala								
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare								
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare								
Pierderi din vanzarea de actiuni proprii					(34.386)	(34.386)		(34.386)
Rascumpararea actiunilor proprii								
Achizitie 51% Palplast Moldova							2.596.776	2.596.776
Diferente de curs la consolidare						88.870		88.870
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)		(186.421)			182.156	(4.265)	(8.540)	(12.805)
Sold la 30 iunie 2024	217.900.036	36.668.237	17.404.244	-	31.272.661	303.334.048	5.363.895	308.697.943

Aprobat:

31 iulie 2024
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din prezentele situații financiare consolidate.

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024
(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 2023	217.900.036	35.211.724	17.304.558	(495.209)	36.295.643	306.216.752	3.262.421	309.479.173
Rezultatul anului	-	-	-	-	1.735.058	1.735.058	(597.054)	1.138.004
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global	-	-	-	-	1.735.058	1.735.058	(597.054)	1.138.004
Constituire rezerva legala	-	1.642.934	-	-	(1.642.934)	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare	-	-	99.686	-	1.459.326	1.559.012	-	1.559.012
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare	-	-	-	1.546.354	-	1.546.354	-	1.546.354
Castiguri/(Pierderi) din vanzarea de actiuni proprii	-	-	-	-	9.296	9.296	-	9.296
Rascumpararea actiunilor proprii	-	-	-	(1.051.145)	-	(1.051.145)	-	(1.051.145)
Dividende platite si majorare capital social (2021)	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividende platite in 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	217.900.036	36.854.658	17.404.244	-	37.856.389	310.015.327	2.665.367	312.680.694

Aprobat:

31 iulie 2024
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din prezentele situații financiare consolidate.

TERAPLAST S.A.**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Exercițiul încheiat la 30 iunie 2024	Exercițiul încheiat la 30 iunie 2023
METODA INDIRECTĂ		
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</i>		
(Pierdere)/ Profit înainte de impozitare	(3.993.839)	553.606
Profit din vânzarea de mijloace fixe	(327.708)	(93.624)
Depreciere si amortizare active imobilizate	26.194.559	19.822.458
Ajustări pentru clienți incerți	(23.936)	956.683
Ajustări pentru deprecierea stocurilor, net	857.990	294.648
Cheltuiala cu dobânzile	8.677.752	6.040.313
Profitul din exploatare înainte de schimbări in capitalul circulant	31.384.818	27.574.084
Creștere a creanțelor comerciale	(81.423.233)	(32.227.735)
Creștere a stocurilor	(18.601.754)	(3.722.247)
Creștere a datoriilor comerciale si a altor datorii	87.429.632	32.594.126
Impozit pe profit plătit	(421.755)	(335.548)
Dobânzi plătite, net	(8.677.752)	(6.040.313)
Venituri din subvenții	(4.925.677)	(3.470.505)
Numerar din activitatea de exploatare	4.764.279	14.371.862
<i>Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investiții:</i>		
Plăți pentru cumparea de active imobilizate	(24.765.070)	(20.582.039)
Plăți pentru achiziția Grupului Freiler si Palplast, nete de numerarul achizitionat	(78.945.559)	
Încasări din ajutorul de stat	16.933.590	11.547.723
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	793.869	701.217
Numerar net utilizat in activități de investiție	(85.983.170)	(8.333.099)
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(345.625)	(967.768)
Trageri nete de imprumuturi	75.351.260	16.065.739
Răscumpărarea acțiunilor proprii, net de exercitarea opțiunilor	(34.384)	9.299
Numerar net din activități de finanțare	74.971.251	15.107.270
Creștere/(Scadere) a numerarului	(6.247.640)	21.146.033
Numerar la începutul perioadei financiare	18.879.289	10.713.209
Numerar la sfârșitul perioadei financiare	12.631.649	31.859.242

**Aprobat, 31 iulie 2024,
Consiliul de Administrație**

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024

(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”).

Grupul TeraPlast este cel mai mare procesator de polimeri din Europa Centrală și de Sud-Est. Mixul de produse al Grupului adresează piața construcțiilor prin segmentele de instalații și tâmplărie termoizolantă, industria prelucrătoare prin segmentul de granule, piața procesatorilor de PVC prin reciclarea PVC-ului rigid și piața ambalajelor flexibile prin portofoliul de folii și filme din polietilenă și material biodegradabil.

Sediul central este în Sărățel, în parcul industrial care concentrează cele mai multe fabrici ale Grupului. Aceștia li se adaugă centrele proprii de distribuție din România și Ungaria.

Structura Grupului TeraPlast

TeraPlast SA este listată la Bursa de Valori București (BVB) din 2 iulie 2008, sub simbolul TRP. În prezent, acțiunile TRP sunt incluse în indicele de referință BET al BVB, în indicii FTSE Russell și MSCI.

TeraPlast reprezintă în România prima opțiune pentru piața de management al apei și din poziția de lider de piață vom continua să fim furnizor de produse de cea mai bună calitate pentru majoritatea proiectelor de infrastructură. TeraPlast produce sisteme pentru canalizări, pentru transport și distribuție apă și gaze naturale, sisteme de management ape pluviale și pentru protecție cabluri și granule plastificate și rigide din PVC.

Grupul TeraPlast include societatea TeraPlast și filialele:

- Teraglass Bistrita SRL - producător de ferestre și uși din PVC,
- TeraPlast Recycling SA – reciclator de PVC și producător de folie stretch,
- TeraBio Pack SRL - producător de ambalaje biodegradabile și din polietilena,
- Grupul Wolfgang Freiler care include două unități de producție de țevi și piese injectate din polietilena aflate pe teritoriul Ungariei, gestionate de către companiile Polytech Industrie Kft., respectiv Pro-Moulding Kft., activitatea de distribuție gestionată de compania austriacă Wolfgang Freiler GmbH & Co KG și companii care gestionează un parc industrial maghiar și activități administrative conexe, respectiv Sörgyári Ipari Park Kft., Itraco GmbH și WF Kunststoff Handels GmbH
- Palplast Moldova – producător de țevi pentru apă și gaz; face parte din Grupul TeraPlast din ianuarie 2024
- Teraplast Magyarország – distribuitor al produselor TeraPlast în Ungaria,
- Somplast SA – Societatea deține hale de producție pe care le închiriază la TeraBioPack și TeraPlast Recycling,
- TeraGreen Compound și TeraVerde Carbon – societăți fără activitate

Palplast ne întărește prezența în regiune. Potențialul pieței din Republica Moldova este considerabil, sub lumina de stat candidat la Uniunea Europeană și a șanselor de absorbție de fonduri pentru investiții publice. TeraPlast deține 51% din capitalul social al Palplast.

Începând cu luna aprilie 2024 am consolidat **Grupul Wolfgang Freiler**, care deține facilități moderne de producție în Ungaria și o divizie dinamică de distribuție în Austria. Cele două fabrici din Ungaria sunt Polytech și Pro-Moulding. Prima, Polytech, este specializată în producția de țevi pentru protecția cablurilor electrice și a fibrei optice, în timp ce activitatea Pro-Moulding presupune injecția de mase plastice. Produsele sunt comercializate pe piețele din Ungaria, Cehia, Austria, Germania și Franța, unde cele două companii dețin poziții solide în piață. Achiziția presupune și o bază industrială de 5 hectare de teren și hale în sud-vestul Ungariei.

Fabrica de folii stretch

La finalul trimestrului 4 din 2023, fabrica de folii stretch a început activitatea de producție. Produsele sunt comercializate sub brandul Opal și urmează modelul B2B al restului business-urilor Grupului. Clienții Opal sunt din diverse industrii, produsele fiind pretabile ambalării în siguranță a mărfurilor paletizate pentru transport atât pentru producători, cât și pentru distribuitori și furnizorii de servicii logistice.

Fabrica este rezultatul unei investiții de peste 84 de milioane de lei, cofinanțată prin schema de ajutor de stat. Activitatea Opal se reflectă începând cu 2024 în rezultatele liniei de business Ambalaje flexibile.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024**

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară aplicabile companiilor comerciale a căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și clarificările ulterioare („OMFP 28422/2016”). Aceste dispoziții sunt conforme cu dispozițiile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS UE”).

Politicile contabile și metodele de evaluare adoptate în vederea întocmirii situațiilor financiare consolidate interimare simplificate sunt consecvente cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate ale Teraplast SA la 31 decembrie 2023.

Aceste situații financiare nu sunt auditate.

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI ȘI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Grupul și-a bazat ipotezele și estimările pe parametrii disponibili la întocmirea situațiilor financiare. Cu toate acestea, circumstanțele și ipotezele existente cu privire la evoluțiile viitoare se pot schimba din cauza modificărilor pieței sau a circumstanțelor independente de controlul Grupului.

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024
(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:

	Exercițiul încheiat la 30 iunie 2024	Exercițiul încheiat la 30 iunie 2023
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Vânzări de produse finite	392.346.303	295.150.733
Vânzări de mărfuri	39.868.551	28.451.072
Venituri din alte activitati	1.740.695	2.071.233
Reduceri comerciale acordate	(5.927.301)	(5.093.043)
Total	428.028.248	320.579.995

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)

Potrivit zonelor geografice, cifra de afaceri este structurata astfel:

	Exercițiul încheiat la 30 iunie 2024	Exercițiul încheiat la 30 iunie 2023
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Vânzări pe piata din Romania	327.250.131	272.215.867
Vânzări pe pietele externe	100.778.117	48.364.128
Total	428.028.248	320.579.995

4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE**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 infrastructură apă-canal din România, prima opțiune a clienților noștri.

Segmentul Instalatiilor include rezultatele Palplast Moldova incepand din ianuarie 2024 si pe cele ale grupului Freiler incepand din aprilie 2024.

TeraPlast 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 plastificate și granule rigide. Acestea au aplicații în procesele de extrudare și injecție din industria prelucrătoare. TeraPlast este principalul furnizor de granule din PVC pe piața din România

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 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

Include folie și ambalaje flexibile biodegradabile și ambalaje flexibile din polietilena produse de TeraBio Pack.

În 2024, linia de business ambalaje flexibile include folii stretch pentru uz industrial, produse de TeraPlast Recycling.

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Exercițiul încheiat la 30 iunie 2024	Instalatii si reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confecții tâmplarie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	307.013.087	48.344.599	23.109.594	49.560.968	428.028.248
Alte venituri din exploatare	460.535	-	91.048	9.162	560.745
Venituri din exploatare, Total	307.473.621	48.344.599	23.200.642	49.570.131	428.588.993
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(190.113.871)	(35.023.982)	(11.757.397)	(40.417.632)	(277.312.883)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(44.334.523)	(4.089.020)	(6.198.012)	(7.923.813)	(62.545.369)
Cheltuieli de transport	(14.692.465)	(1.583.588)	(1.989.836)	(1.131.578)	(19.397.468)
Cheltuieli cu utilitatile	(13.898.011)	(1.077.298)	(328.106)	(3.237.866)	(18.541.281)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(15.430.530)	(1.668.737)	(525.132)	(4.133.932)	(21.758.331)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(132.704)	-	(294.512)	(307.068)	(734.284)
Sponsorizari	(557.977)	-	(54.340)	-	(612.317)
Alte cheltuieli	(16.449.600)	(1.899.119)	(1.677.187)	(2.539.457)	(22.565.363)
Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative	(295.609.682)	(45.341.745)	(22.824.522)	(59.691.347)	(423.467.296)
EBITDA***	27.294.469	4.671.591	901.252	(5.987.284)	26.880.028
EBITDA %	8,9%	9,7%	3,9%	-12,1%	6,3%
Rezultat Net	4.034.577	1.939.794	(144.561)	(12.451.015)	(6.621.205)

*Linia include variatia stocurilor de produse finite si semifabricate „Modificarile in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs”

**Linia include si castigurile sau pierderile din vanzarea sau reevaluarea imobilizarilor, inclusiv a investitiilor imobiliare

*** EBITDA = rezultat din exploatare + amortizarea și ajustările pentru deprecierea activelor imobilizate și provizioane – venituri din subvenții

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

30 iunie 2024	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplarie	Ambalaje flexibile	Investitii imobiliare	Total
Total active, din care	664.844.360	67.522.408	43.387.920	182.331.662	12.119.031	970.205.380
Active imobilizate	314.656.634	27.670.876	16.963.108	137.162.847	12.119.031	508.572.496
Active curente	350.187.726	39.851.532	26.424.812	45.168.815	-	461.632.884
Datorii						
Total datorii, din care:	435.413.283	42.886.605	32.712.202	150.495.346	-	661.507.436
Datorii pe termen lung	141.020.300	6.718.156	4.359.889	96.562.912	-	248.661.257
Datorii pe termen scurt	294.392.983	36.168.449	28.352.313	53.932.434	-	412.846.179

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Activele imobilizate nealocate reprezinta constructii inchiriate cumparatorului business-ului Profile Tamplarie si investitii imobiliare.

In 2023 am operationalizat fabrica de productie pentru folii din polietilenă de uz industrial, ceea ce reprezintă o capacitate de peste 14.000 de tone anual. Echipamentele sunt de ultimă generație, cu un grad ridicat de robotizare și automatizare a fluxului de producție. Investițiile majore finalizate in ultimii doi ani au scopul de a diversifica domeniul de activitate, amprenta geografică a Grupului, de a crește independența energetică și pentru substituirea materiilor prime virgine cu material reciclat.

Exercițiul încheiat la 30 iunie 2023	Instalatii si reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confectii tamplarie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	231.647.331	42.323.910	24.564.618	22.044.137	320.579.995
Alte venituri din exploatare	884.127	-	9.556	3.818	897.501
Venituri din exploatare, Total	232.531.458	42.323.910	24.574.174	22.047.955	321.477.496
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(141.199.560)	(32.160.486)	(14.674.155)	(15.499.261)	(203.533.462)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(30.178.352)	(2.872.441)	(5.875.754)	(6.224.339)	(45.150.886)
Cheltuieli de transport	(10.393.076)	(969.166)	(2.156.762)	(668.736)	(14.187.740)
Cheltuieli cu utilitatile	(12.418.435)	(1.003.138)	(490.952)	(2.030.797)	(15.943.322)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(12.473.494)	(1.339.950)	(630.955)	(1.805.181)	(16.249.580)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(831.341)		(801.639)	381.650	(1.251.330)
Sponsorizari	(506.179)		(14.612)		(520.791)
Alte cheltuieli	(13.332.144)	(1.296.575)	(1.527.714)	(1.453.991)	(17.610.423)
Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative	(221.332.581)	(39.641.756)	(26.172.542)	(27.300.655)	(314.447.534)
EBITDA***	23.672.371	4.022.104	(967.414)	(3.447.519)	23.279.542
EBITDA %	10,2%	9,5%	-3,9%	-15,6%	7,3%
Rezultat Net	5.181.341	2.043.903	(2.257.024)	(5.966.064)	(997.844)

31 decembrie 2023	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Investitii imobiliare	Total
Total active, din care	470.237.494	57.217.880	41.610.631	180.021.705	5.737.239	754.824.949
Active imobilizate	231.472.024	26.560.578	17.735.777	151.205.913	5.737.239	432.711.531
Active curente	238.765.470	30.657.302	23.874.854	28.815.792		322.113.418
Datorii						
Total datorii, din care:	239.715.113	29.018.944	29.115.267	144.294.929	-	442.144.254
Datorii pe termen lung	73.049.906	6.459.917	5.050.015	87.225.691	-	171.785.530
Datorii pe termen scurt	166.665.207	22.559.027	24.065.252	57.069.238	-	270.358.724
Intrari de mijloace fixe	11.685.681	2.398.395	215.650	90.399.125		104.698.852

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE****Venituri si cheltuieli financiare**

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023
Cheltuieli cu dobânzile	(8.681.957)	(6.050.014)
Venituri din dobânzi	4.205	9.701
Pierdere din diferențe de curs valutar, net	(453.336)	(462.095)
Alte venituri financiare	15.552	26.052
Pierdere financiară netă	(9.115.536)	(6.476.356)

Grupul nu a capitalizat niciun cost de îndatorare în 2024 și 2023, deoarece investițiile finanțate de bănci nu au fost active cu perioada lungă de implementare (construcție, montare și punere în funcțiune).

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

Alte venituri din exploatare

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023
Despagubiri, amenzi și penalități	83.021	568.791
Venituri din subvenții	4.108.520	3.479.254
Alte venituri	477.724	328.710
Total	4.669.265	4.376.755

6. MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE ȘI MĂRFURI

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023
Cheltuieli cu materiile prime	246.329.185	174.372.210
Cheltuieli cu consumabilele	17.013.114	11.793.745
Cheltuieli cu marfurile	20.358.559	18.822.733
Ambalaje consumate	672.825	1.089.977
Total	284.373.683	206.078.664

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***7. CÂȘTIGURI ȘI PIERDERI DIN CEDAREA MIJLOACELOR FIXE**

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023
Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	793.869	701.217
Cheltuieli din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	(466.161)	(607.593)
Profit net din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale	327.708	93.624

8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIERE ȘI AMORTIZAREA

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)	(4.704.527)	(2.244.475)
Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36)	115.196	86.877
Cheltuieli cu amortizarea (IAS 36, IFRS 16)	(21.605.228)	(17.664.860)
Ajustări nete pentru deprecierea activelor imobilizate	(26.194.559)	(19.822.458)
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 36)	(857.991)	(773.187)
Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 36)	99.771	478.539
Ajustări nete pentru deprecierea stocurilor	(758.220)	(294.648)
Cheltuieli cu deprecierea creanțelor incerte (IFRS 9)	(531.159)	(1.198.534)
Venituri din reluarea deprecierei creanțelor incerte (IFRS 9)	555.095	923.594
Creanțe trecute pe cheltuieli (IFRS 9)	-	(681.752)
Ajustări nete pentru deprecierea creanțelor incerte	23.936	(956.692)
Total ajustări nete pentru amortizare, depreciere și provizioane	(26.928.843)	(21.073.788)

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.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 IUNIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***9. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR ȘI REMUNERAȚIA MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023
Salarii	56.815.587	40.862.491
Contribuții la fondul de asigurări sociale de stat	1.726.564	1.296.944
Tichete de masă	4.003.218	2.991.451
Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajaților”	62.545.369	45.150.886

Remunerația Consiliului de Administrație

Membrii Consiliului de Administrație TeraPlast au fost realeși în cadrul AGOA din 14 septembrie 2023, cu un mandat de 4 ani (14 septembrie 2023 - 14 septembrie 2027). Președintele Consiliului de Administrație ales de către membrii consiliului este dl Dorel Goia, cu un mandat de 4 ani, identic cu cel al restului administratorilor. În prezent, 3 din 5 administratori sunt independenți.

10. ALTE CHELTUIELI

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023
Cheltuieli cu servicii executate de terti	9.985.710	8.221.090
Cheltuieli cu reparatiile	3.639.622	2.804.124
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.394.126	1.272.963
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	2.261.379	1.760.443
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.411.399	1.308.275
Alte cheltuieli generale	1.494.258	446.055
Cheltuieli cu chiriile	992.626	943.106
Cheltuieli cu deplasările	1.048.938	579.171
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	288.577	259.084
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	48.728	16.112
Total	22.565.363	17.610.423

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 IUNIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***11. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

COST			Utilaje si	Instalații si	Imobilizări	Total
	Terenuri	Clădiri	echipamente vehicule	obiecte de mobilier	corporale in curs	
Sold la 1 ianuarie 2024	12.814.483	108.222.333	409.516.684	4.269.335	61.593.464	596.416.300
Creșteri:	746.164	214.903	630.700	7.121	18.716.080	20.314.968
Transferuri in / din imobilizări in curs	-	24.604.418	38.541.307	890.551	(64.036.275)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare	-	-	(335.403)	-	-	(335.403)
Intrari din achizitie Palplast Moldova&Grup Freiler	33.153	27.035.773	64.507.692	3.265.961	226.280	95.068.859
Cedări si alte reduceri	-	-	(1.540.585)	-	-	(1.540.585)
Sold la 30 iunie 2024	13.593.800	160.077.428	511.320.394	8.432.968	16.499.549	709.924.139
Sold la 1 ianuarie 2023	11.993.270	98.249.929	363.685.304	4.126.037	19.661.330	497.715.871
Creșteri:	1.382.040	2.997.411	4.039.276	40.970	96.239.156	104.698.852
Transferuri in / din imobilizări in curs	-	8.799.315	44.748.284	102.328	(54.033.191)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare	-	-	(961.872)	-	-	(961.872)
Cedări si alte reduceri	(560.826)	(1.824.322)	(1.994.308)	-	(273.831)	(4.653.288)
Sold la 31 decembrie 2023	12.814.483	108.222.333	409.516.684	4.269.335	61.593.464	596.416.300

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 IUNIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

	<u>Terenuri</u>	<u>Clădiri</u>	<u>Utilaje si echipamente vehicule</u>	<u>Instalatii si obiecte de mobilier</u>	<u>Imobilizari corporale in curs</u>	<u>Total</u>
AMORTIZARE CUMULATA						
Sold la 1 ianuarie 2024	2.419	15.079.163	177.017.110	1.890.139	1.015.435	195.004.266
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	58.971	4.860.621	18.693.288	491.494		24.104.374
Cedări si reduceri			(1.099.407)			(1.099.407)
Depreciere		(1.798)	(1.044.266)	(637)	(64.406)	(1.111.106)
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare			(476.528)			(476.528)
Intrari din achizitie Palplast Moldova&Grup Freiler		5.499.262	39.133.359	1.915.826		46.548.447
Sold la 30 iunie 2024	61.390	25.437.248	232.223.557	4.296.822	951.029	262.970.046
Sold la 1 ianuarie 2023	2.073	7.202.609	149.912.702	1.213.503	1.255.176	159.586.063
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	346	8.094.890	29.209.861	677.909	-	37.983.007
Cedări si reduceri	-	(214.742)	(1.242.247)	-	-	(1.456.988)
Depreciere	-	(3.595)	333.354	(1.273)	(239.741)	88.746
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare	-	-	(1.196.562)	-	-	(1.196.562)
Sold la 31 decembrie 2023	2.419	15.079.163	177.017.110	1.890.139	1.015.435	195.004.266
VALOAREA NETA CONTABILA						
Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2024	12.812.064	93.143.171	232.499.574	2.379.196	60.578.029	401.412.034
Valoarea contabila neta la 30 iunie 2024	13.532.410	134.640.179	279.096.837	4.136.146	15.548.520	446.954.093

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024
(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 2024	-	12.110.411	568.878	12.679.290
Creșteri		85.083	209.296	294.379
Transferuri in / din imobilizări in curs		38.404	-38.404	-
Cedari/reduceri		-158.968	-48.524	-207.492
Creșteri din achiziția Palplast Moldova&Grup Freiler	17.815.093	1.861.400		19.676.493
Sold la 30 iunie 2024	17.815.093	13.936.331	691.246	32.442.669
Sold la 1 ianuarie 2023	-	10.760.406	851.079	11.611.485
Creșteri		451.758	616.046	1.067.804
Transferuri in / din imobilizări in curs		898.247	(898.247)	-
Cedari/reduceri		-	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	-	12.110.411	568.878	12.679.290
Amortizarea cumulata				
Sold la 1 ianuarie 2024	-	8.717.831	-	8.717.831
Cheltuiala cu amortizarea		503.089		503.089
Depreciere		-19.526		-19.526
Reduceri		-158.968		-158.968
Creșteri din achiziția Palplast Moldova&Grup Freiler		1.625.745		1.625.745
Sold la 30 iunie 2024	-	10.668.171	-	10.668.171
Sold la 1 ianuarie 2023	-	7.839.501	-	7.839.501
Cheltuiala cu amortizarea		917.381		917.381
Depreciere		(39.501)		(39.501)
Reduceri		-		-
Sold la 31 decembrie 2023	-	8.717.831	-	8.717.831
Valoare contabila neta				
La 1 ianuarie 2024	-	3.392.581	568.878	3.961.459
La 30 iunie 2024	17.815.093	3.268.159	691.246	21.774.499

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***13. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE**

Grupul are drept de utilizare asupra bunurilor din clădirile închiriate, depozite și spații de expoziție și mijloace de transport.

Cost	Construcții	Masini din contractele de leasing operațional	Mașini din contractele de leasing financiar anterioare	Total
Sold la 1 ianuarie 2024	10.953.785	2.589.454	12.997.659	26.540.898
Intrări	8.097.193	1.824.626	702.713	10.624.532
Iesiri	(7.853.081)	(349.959)	(367.310)	(8.570.351)
Intrări Grup Freiler	3.058.542	1.651.267	274.082	4.983.891
Sold la 30 iunie 2024	14.256.438	5.715.388	13.607.144	33.578.970
Amortizarea				
Sold la 1 ianuarie 2024	2.774.868	517.744	3.230.545	6.523.157
Cheltuieli cu amortizarea	1.295.951	406.026	843.839	2.545.816
Reduceri	(2.824.163)	(73.676)	(367.310)	(3.265.149)
Cheltuieli cu amortizarea – Grup Freiler	897.609	731.723	105.500	1.734.832
Sold la 30 iunie 2024	2.144.265	1.581.818	3.812.573	7.538.656
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2024	8.178.917	2.071.710	9.767.113	20.017.741
Valoare contabilă la 30 iunie 2024	12.112.173	4.133.570	9.794.570	26.040.314

14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

La 30 iunie 2024, respectiv 31 decembrie 2023, societatea-mamă deține – atat direct, cat si indirect, următoarele investiții:

Filiala	Tara	Cota de participare	30 iunie 2024	Cota de participare	31 decembrie 2023
		%	LEI	%	LEI
TeraGlass Bistrița SRL	Romania		8.468.340	100	8.468.340
TeraPlast Recycling SA	Romania		11.766.350	99	11.766.350
Somplast SA	Romania		4.897.400	70,8	4.897.400
TeraBio Pack SRL	Romania		38.000.000	100	23.000.000
Palplast	Moldova		8.950.140	-	-
Teraplast Magyarország KFT	Ungaria		36.492	100	36.492
TeraGreen Compound SRL	Romania		98.832	100	98.832
Teraverde Carbon SRL	Romania		10.000	100	10.000
Grup Wolfgang Freiler	Austria		82.170.629	100	-
			154.299.352	-	48.277.414

Din investitia de 8.950.140 lei in Palplast, suma de 4.972.300 lei va fi adusa ca aport in numerar pana la finalul anului.

In 28 martie 2024 a fost finalizata achizitia Grupului Freiler, consolidat incepand cu 1 aprilie 2024.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 IUNIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE (continuare)***Alte investiții pe termen lung în capitalurile proprii*

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

Numele investiției	Țara	Cota de	30 iunie	Cota de	31 decembrie
		participare	2024	participare	2023
		%	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.

15. STOCURI

	Sold la 30 iunie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
Produce finite	79.002.359	63.089.270
Materii prime	75.312.350	56.014.991
Mărfuri	14.625.195	11.845.653
Consumabile	7.581.885	6.656.750
Obiecte de inventar	1.198.349	363.808
Produce semifabricate	4.437.306	3.511.262
Produce reziduale	3.206.925	2.655.246
Produce in curs de aprovizionare	856.471	12.424
Produce in curs de executie	544.368	198.560
Ambalaje	1.248.115	975.021
Stocuri – valoare bruta	188.013.323	145.322.985
Ajustări de valoare pentru materii prime si materiale	(1.798.176)	(1.637.798)
Ajustări de valoare pentru produse finite	(4.386.845)	(3.883.413)
Ajustări de valoare pentru mărfuri	(1.232.930)	(1.038.751)
Total ajustări de valoare	(7.417.951)	(6.559.961)
Total stocuri – valoare neta	180.595.372	138.763.024

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

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Stocurile Grupului sunt gajate in favoarea băncilor finanțatoare.

16. CREANȚE COMERCIALE SI SIMILARE

	Sold la 30 iunie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
Creanțe pe termen scurt si lung		
Creanțe comerciale	194.500.656	118.746.369
Efecte de comert neexigibile	42.258.913	42.875.755
Avansuri plătite furnizorilor de imobilizari	9.840.560	7.942.919
Avansuri plătite furnizorilor de stocuri si servicii	24.320.570	5.350.769
Avansuri platite catre angajati	-	-
Alte creanțe	10.598.967	4.314.935
Ajustare de valoare privind deprecierea creanțelor	(17.206.395)	(16.876.945)
Sold la sfârșitul perioadei	264.313.271	162.353.802

In totalul creanțelor la data de 30.06.2024 de 264.313.271 lei (2023: 162.353.802 lei) este inclusa suma de 9.840.560 lei reprezentand avansuri catre furnizorii de imobilizari (2023: 7.942.919 lei).

Modificările ajustărilor de depreciere pentru creanțe incerte:

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Sold la începutul perioadei	(16.876.945)	(18.083.288)
Creanțe scoase din evidență in timpul perioadei		1.643.984
Ajustare de depreciere înregistrată în situația rezultatului global în legătură cu creanțele comerciale	23.936	(437.640)
(Crestere)/Diminuare din activitatile intrerupte/achizitii M&A	(353.387)	
Sold la sfârșitul perioadei	(17.206.396)	(16.876.945)

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 60 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.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***17. INVESTIȚII IMOBILIARE**

La 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023, 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, la 31 decembrie 2023 și 30 iunie 2024, o valoare justă de 5.317.847 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 2023 de către un evaluator extern independent. Metoda de evaluare folosită a fost comparația de piață.

	Sold la 30 iunie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
Sold initial	5.737.239	4.914.955
Reclasificari in immobilizari corporale		
(Cresteri)/Reduceri	23.542	383.264
Intrari din achizitia grupului Freiler	6.358.250	
Castig/ (pierdere) net(a) din evaluarea investitiilor imobiliare la valoare justa	-	439.021
Sold final	12.119.031	5.737.239

17. CAPITAL SOCIAL

	Sold la 30 iunie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Acțiuni ordinare vărsate integral	217.900.036	217.900.036

La 30 iunie 2024, valoarea capitalului social subscris și vărsat al Societății-mamă cuprindea un număr de 2.179.000.358 (2023: 2.179.000.358) acțiuni autorizate, emise și achitate integral, la valoare nominală de 0,1 RON/ acțiune și o valoare nominală totală de 217.900.036 lei (2023: 217.900.036 lei). Acțiunile comune sunt purtătoare de un vot fiecare și dau dreptul la dividende.

Structura acționariatului

	Sold la 30 iunie 2024		Sold la 31 decembrie 2023	
	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
Fondul de pensii administrat privat 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 exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***18. 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 2024	31 decembrie 2023	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	525.125	525.125	1.956.847	1.956.847
Total	525.125	525.125	1.956.847	1.956.847

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2024
Beneficii angajați pe termen lung	
Sold inițial	1.956.847
Mișcări	-
Sold final	1.956.847

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 2023 de către dl Silviu Matei, membru al Institutului Actuarilor din Romania. Conducerea Grupului a considerat ca valorile conform raportului de la 31 decembrie 2023 sunt nesemnificativ diferite fata de cele de la 31 decembrie 2022 și a decis să nu modifice provizionul deja înregistrat.

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.

19. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE

	Sold la 30 iunie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
Datorii comerciale	166.149.469	82.624.841
Efecte de plătit	939.988	1.772.216
Datorii din achiziția de imobilizări	12.824.091	11.531.096
Alte datorii curente	35.498.272	13.660.211
Avansuri încasate in baza comenzilor	1.555.360	693.614
Total	216.967.180	110.281.978

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 8.132.669 lei la 30 iunie 2024 (31 decembrie 2023: 6.907.640 lei) reprezintă datoria de 6.075.670 lei față de E.On aferenta panourilor fotovoltaice, datoria de 133.378 lei fata de Autosoft Engenerring S.R.L aferenta achizitiei de utilaje și 32.322 lei datorie catre UCMS GROUP ROMANIA SRL reprezentand dezvoltare TRUE HR.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***20. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE (continuare)****ALTE DATORII CURENTE**

	Sold la 30 iunie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
Datorii salariale către angajați si datorii privind asigurarile sociale	15.242.927	12.436.237
TVA de plata	7.593.758	143.402
Drepturi ale angajaților nerevendicate		-
Alți creditorii	603.696	265.929
Garanții comerciale primite	-	71.655
Alte impozite de plata	768.603	697.438
Dividende de plata	-	45.550
Alte datorii - Grupul Freiller	11.289.288	-
Total	35.498.272	13.660.211

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 IUNIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI

Împrumuturile bancare la 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023 sunt următoarele:

Teraplast SA

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 30 iunie 2024	Pe termen scurt la 30 iunie 2024	Pe termen lung la 30 iunie 2024	Perioada
Banca Transilvania	Capital circulant	07.06.2022	45.450.373	58.869.655	58.869.655	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	30.09.2023	35.578.578	46.201.920	46.201.920	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	20.04.2017	1.058.890	-	-	-	84 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	07.03.2019	1.225.240	-	-	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	30.03.2020	1.842.183	614.061	614.061	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	23.12.2020	8.665.573	6.739.890	3.851.366	2.888.524	72 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	15.03.2021	11.691.492	9.353.193	4.676.597	4.676.597	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	28.04.2023	2.857.806	2.381.505	952.602	1.428.903	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	09.10.2023	5.159.204	4.643.283	1.031.841	3.611.442	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	26.03.2024	-	64.572.894	6.339.643	58.233.252	84 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	21.05.2024	-	10.000.000	10.000.000	-	84 LUNI
TOTAL			113.529.339	203.376.402	132.537.685	70.838.718	

Teraplast Recycling SA

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 30 iunie 2024	Pe termen scurt la 30 iunie 2024	Pe termen lung la 30 iunie 2024	Perioada
Banca Transilvania	Investiții	11.10.2021	2.098.717	1.738.097	741.724	996.373	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	09.10.2023	49.179.502	49.225.987	-	49.225.987	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții, Credit puncte	09.10.2023	23.825.220	6.896.016	6.896.016	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2021	-	11.327.881	11.327.881	-	12 LUNI
TOTAL			75.103.439	69.187.982	18.965.622	50.222.360	

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 IUNIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI (continuare)

Teraglass Bistrita S.R.L.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 30 iunie 2024	Pe termen scurt la 30 iunie 2024	Pe termen lung la 30 iunie 2024	Perioada
Exim	Investiții	23.09.2019	1.981.160	1.677.208	772.550	904.658	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	11.926.809	11.736.793	11.736.793	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	23.12.2020	3.918.040	4.083.870	4.083.870	-	12 LUNI
TOTAL			17.826.009	17.497.871	16.593.213	904.658	

TeraBio Pack S.R.L.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 30 iunie 2024	Pe termen scurt la 30 iunie 2024	Pe termen lung la 30 iunie 2024	Perioada
BCR	Investiții	29.04.2021	19.500.432	17.071.453	4.950.323	12.121.130	60 LUNI
BCR	Investiții	29.04.2021	-	-	-	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	2.245.986	2.909.828	2.909.828	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	9.933.139	9.848.070	9.848.070	-	12 LUNI
TOTAL			31.679.558	29.829.351	17.708.221	12.121.130	

Somplast S.A.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 30 iunie 2024	Pe termen scurt la 30 iunie 2024	Pe termen lung la 30 iunie 2024	Perioada
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	1.441.143	1.468.530	1.468.530	-	12 LUNI

TERAPLAST S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru exercițiul financiar încheiat la 30 Iunie 2024

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

Wolfgang Freiler GMBH

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 30 iunie 2024	Pe termen scurt la 30 iunie 2024	Pe termen lung la 30 iunie 2024	Perioada
Oberbank	Capital de lucru	06.12.2022	-	1.465.433	1.465.433	-	54 LUNI
Oberbank	Investiții	26.06.2020	-	311.069	311.069	-	54 LUNI
TOTAL			-	1.776.502	1.776.502	-	

Polytech Industrie KFT

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 30 iunie 2024	Pe termen scurt la 30 iunie 2024	Pe termen lung la 30 iunie 2024	Perioada
Oberbank	Investiții	02.02.2016	-	1.244.275	-	1.244.275	96 LUNI
Oberbank	Investiții	30.10.2018	-	1.312.900	255.266	1.057.634	96 LUNI
Oberbank	Investiții	30.10.2019	-	2.757.313	554.947	2.202.367	96 LUNI
TOTAL			-	5.314.488	810.213	4.504.276	

TOTAL GENERAL			239.579.487	328.451.128	189.859.986	138.591.142	
----------------------	--	--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 IUNIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***22. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE**

Entitățile afiliate si legate Societății sunt prezentate astfel:

30 iunie 2024**Filiale**

- Teraglass Bistrita SRL
- TeraPlast Recycling SA
- TeraBio Pack Srl
- Somplast SA
- Teraplast Magyarország KFT
- TeraGreen Compound SRL
- Teraverde Carbon SRL
- Palplast
- Grup wolfgang Freiler

Societăți legate (prin acționariat /factor decizional comun)

- ACI Cluj SA
- Hermes SA
- 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
- Fort SA – membra a grupului Bittnet Systems SA
- Grupul Bittnet Systems SA
- Compa SA
- Magazin Universal Maramures SA
- LCS Imobiliar SA
- Libra Internet Bank

Tranzacțiile dintre Societatea mamă si filialele acesteia, entitățile afiliate Grupului au fost eliminate din consolidare. In 2024 si 2023, Grupul nu a avut tranzactii semnificative cu societatile afiliate.

23. 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 2024	31 decembrie 2023
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Numerar în bănci	12.414.597	18.631.285
Numerar în casă	112.259	62.479
Echivalente numerar	104.793	185.525
Total	12.631.649	18.879.289

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

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 IUNIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***24. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII**

Subvențiile pentru investiții se referă la fonduri nerambursabile aferente unor investiții efectuate de TeraPlast S.A. și TeraGlass Bistrita S.R.L. TeraBio Pack SRL si Teraplast Recycling SA

Nu există condiții neîndeplinite atașate acestor subvenții.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
La 1 ianuarie	76.560.615	60.566.288
Intrări de subvenții	20.224.953	23.932.728
Transferate către situația rezultatului global	(4.108.520)	(7.938.401)
La 30 iunie / 31 decembrie	92.677.048	76.560.615
Curente	8.733.208	7.601.172
Imobilizate	83.943.842	68.959.443

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.

25. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu au fost evenimente semnificative.

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:

31 iulie 2024

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR