

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 NOUA LUNI INCHEIATA LA
30 SEPTEMBRIE 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 SEPTEMBRIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	Exercițiul financiar:	
		30 septembrie 2024	30 septembrie 2023
Venituri din contractele cu clienții, din care:	4	681.158.945	517.383.793
<i>Venituri din vânzarea de produse finite</i>		607.198.797	469.149.521
<i>Venituri din vânzarea de mărfuri</i>		69.042.084	45.563.770
<i>Venituri din prestarea de servicii</i>		4.918.064	2.670.502
Alte venituri din exploatare	5	1.692.464	990.596
Venituri din subventii pentru investitii		6.261.371	6.051.233
Lucrari si servicii in curs de executie		506.570	133.249
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		7.473.022	(4.443.248)
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	6	(448.961.892)	(325.077.545)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	9	(95.837.317)	(69.456.746)
Cheltuieli de transport		(30.831.625)	(22.990.425)
Cheltuieli cu utilitatile		(30.453.378)	(23.610.906)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(40.614.437)	(30.960.460)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	8	(1.691.407)	(1.257.496)
Castig din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	7	438.726	93.754
Alte cheltuieli	10	(36.917.834)	(26.039.692)
Sponsorizari		(926.318)	(620.692)
Rezultat din exploatare		11.296.890	20.195.415
Diferente de curs valutar, net	5	(718.860)	(730.755)
Cheltuieli privind dobanzile, net	5	(13.589.900)	(9.529.813)
Alte venituri financiare	5	53.425	869.693
Rezultat financiar, net		(14.255.335)	(9.390.875)
Rezultatul înainte de impozitare		(2.958.445)	10.804.540
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(4.036.554)	(4.007.654)
Profitul/(Pierdere) exercițiului financiar		(6.994.999)	6.796.886

Aprobat:

30 octombrie 2024

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERALBOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

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

		30 septembrie	31 decembrie
	Nota	2024	2023
ACTIVE			
Active imobilizate			
Fond comercial	12	17.832.389	-
Imobilizări corporale	11	448.739.165	401.412.034
Investiții imobiliare	17	12.128.166	5.737.239
Dreptul de utilizare a activelor închiriate	13	25.468.201	20.017.741
Imobilizari necorporale	12	3.925.320	3.961.459
Creanțe pe termen lung	16	1.671.792	1.567.558
Alte investitii pe termen lung	17	15.500	15.500
Total active imobilizate		509.780.533	432.711.531
Active circulante			
Stocuri	15	175.654.298	138.564.464
Lucrari si servicii in curs de executie		705.131	198.560
Creante comerciale	16	237.580.213	154.410.883
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizari		11.515.181	7.942.919
Cheltuieli înregistrate in avans		1.759.991	1.136.301
Impozit pe profit de recuperat		-	981.002
Numerar	23	19.747.561	18.879.289
Total active circulante		446.962.375	322.113.418
Total active		956.742.908	754.824.949
CAPITAL PROPRIU SI DATORII			
Capital propriu			
Capital social	18	240.120.036	217.900.036
Prime de capital		77.770.000	
Rezerve din reevaluare		17.404.244	17.404.244
Rezerve legale		36.668.237	36.854.658
Rezultat reportat		31.059.903	37.856.389
Diferente de curs la consolidare		(144.761)	-
Capital atribuibil intereselor care controlează		402.877.659	310.015.327
Interese care nu controleaza		5.210.530	2.665.367
Total capital propriu		408.088.189	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 SEPTEMBRIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

		30 septembrie	31 decembrie
	Nota	2024	2023
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare	21	138.139.961	84.186.427
Datorii pentru contracte de leasing financiar		2.220.860	1.826.726
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare		11.955.581	7.668.827
Datorii pe termen lung pentru imobilizari	20	7.761.141	6.907.640
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	2.001.172	1.956.847
Subventii pentru investitii - portiune pe termen lung	24	82.282.716	68.959.443
Datorii privind impozitele amanate		656.178	279.620
Total datorii pe termen lung		245.017.609	171.785.530
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	20	170.951.087	103.328.789
Dividende de plata		-	45.550
Imprumuturi bancare	21	118.043.128	155.393.060
Datorii pentru contracte de leasing financiar		803.241	736.727
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare		4.135.926	2.728.302
Impozit pe profit de plata		407.975	-
Subvenții pentru investiții -porțiune curenta	24	8.770.628	7.601.172
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	19	525.125	525.125
Total datorii curente		303.637.110	270.358.725
Total datorii		548.654.719	442.144.255
Total capital propriu si datorii		956.742.908	754.824.949

Aprobat:

30 octombrie 2024

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERALBOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

	Capital social	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Prime de capital	Rezultat reportat cumulat	Atribuibil 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					(6.943.385)	(6.943.385)	(51.614)	(6.994.999)
Alte elemente ale rezultatului global								
Total rezultat global					(6.943.385)	(6.943.385)	(51.614)	(6.994.999)
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							2.596.777	2.596.776
Majorare capital social prin subscriptie publica	22.220.000			77.770.000		99.990.000		99.990.000
Diferente de curs la consolidare						(144.761)		(144.761)
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)		(186.421)			181.285	(5.136)		(5.136)
Sold la 30 septembrie 2024	240.120.036	36.668.237	17.404.244	77.770.000	31.059.903	402.877.659	5.210.530	408.088.189

In iunie 2024, prin hotarare AGEA, s-a decis majorarea capitalului social al Teraplast SA prin aport in numerar cu suma maxima de 22.220.000 lei. Majorarea s-a concretizat prin emiterea unui numar de 222.200.000 actiuni noi ordinare, cu valoare nominala de 0,1 lei/actiune.

Scopul majorarii de capital este finantarea planurilor de dezvoltare si ale nevoilor curente ale Societatii.

Procesul de subsriptie a avut doua etape : „Perioada de preferinta” desfasurata in intervalul 12.08.2024 – 10.09.2024 si „Plasamentul privat” care a avut loc in perioada 12.09.2024 – 17.09.2024.

Pretul maxim de subscriere a fost stabilit la 0,45 lei/actiune. Ca atare, in urma aportului in numerar, Compania a inregistrat prime de emisiune in valoare de 77.770.000 le

Aprobat:

30 octombrie 2024
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS
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 SEPTEMBRIE 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:

30 octombrie 2024
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS
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 SEPTEMBRIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

METODA INDIRECTĂ	Exercițiul încheiat la 30 septembrie 2024	Exercițiul încheiat la 30 septembrie 2023
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</i>		
(Pierdere)/ Profit înainte de impozitare	(2.958.445)	10.804.540
Profit din vânzarea de mijloace fixe	(438.726)	(93.754)
Depreciere si amortizare active imobilizate	40.614.437	30.960.460
Ajustări pentru clienți incerți	269.595	1.117.625
Ajustări pentru deprecierea stocurilor, net	1.421.814	139.871
Cheltuiala cu dobânzile	13.589.900	9.529.813
Profitul din exploatare înainte de schimbări in capitalul circulant	52.498.575	52.458.555
(Creștere)/ Scadere a creanțelor comerciale	(60.817.043)	(11.341.109)
(Creștere)/ Scadere a stocurilor	(14.929.635)	4.970.282
Creștere/ (Scadere) a datoriilor comerciale si a altor datorii	50.700.777	39.098.973
Impozit pe profit plătit	(2.138.622)	(1.598.967)
Dobânzi plătite, net	(13.589.900)	(9.529.813)
Venituri din subvenții	(6.261.371)	(6.038.108)
Numerar din activitatea de exploatare	5.462.780	68.019.813
<i>Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investiții:</i>		
Plăți pentru cumparea de active imobilizate	(46.018.492)	(97.741.644)
Plăți pentru achizitia Grupului Freiler si Palplast, nete de numerarul achizitionat	(78.945.559)	
Încasări din ajutorul de stat	17.115.267	23.932.728
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	831.714	701.347
Numerar net utilizat in activități de investiție	((107.017.070))	(73.107.569)
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(616.275)	(770.195)
Trageri/ (Rambursari) nete de imprumuturi	3.083.221	2.094.637
Majorare capital prin subscriptie publica	99.990.000	
Răscumpărarea acțiunilor proprii, net de exercitarea opțiunilor	(34.384)	9.301
Numerar net din activități de finanțare	102.422.562	1.333.743
Creștere/(Scadere) a numerarului	868.272	(3.754.013)
Numerar la începutul perioadei financiare	18.879.289	10.713.209
Numerar la sfârșitul perioadei financiare	19.747.561	6.959.196

Aprobat, 30 octombrie 2024,
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru exercițiul financiar încheiat la 30 SEPTEMBRIE 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 SEPTEMBRIE 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 SEPTEMBRIE 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 septembrie 2024	Exercițiul încheiat la 30 septembrie 2023
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Vânzări de produse finite	616.548.221	477.162.149
Vânzări de mărfuri	69.042.084	45.563.770
Venituri din alte activitati	4.521.688	2.670.502
Reduceri comerciale acordate	(8.953.048)	(8.012.628)
Total	681.158.945	517.383.793

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 septembrie 2024	Exercițiul încheiat la 30 septembrie 2023
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Vânzări pe piata din Romania	508.729.401	430.770.127
Vânzări pe pietele externe	172.429.544	86.613.666
Total	681.158.945	517.383.793

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 plastifiate 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 in productia de tevi din PVC si de alti producari europeni de tevi. Data fiind utilizarea produsului, business-ul cu PVC micronizat este prezentat impreuna cu cel de Instalatii.

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

Ferestre și uși

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

Ambalaje flexibile

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

In 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 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Exercițiul încheiat la 30 septembrie 2024	Instalatii si reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confectii tâmplarie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	485.707.483	71.245.956	37.416.306	86.789.200	681.158.945
Alte venituri din exploatare	1.583.544	-	95.496	13.424	1.692.464
Venituri din exploatare, Total	487.291.027	71.245.956	37.511.802	86.802.624	682.851.409
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(297.614.435)	(51.625.762)	(18.613.996)	(73.128.107)	(440.982.300)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(68.002.916)	(5.868.072)	(9.782.791)	(12.183.538)	(95.837.317)
Cheltuieli de transport	(23.254.268)	(2.334.622)	(3.077.668)	(2.165.067)	(30.831.625)
Cheltuieli cu utilitatile	(22.305.232)	(1.652.743)	(537.200)	(5.958.203)	(30.453.378)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(24.138.888)	(2.500.462)	(791.813)	(6.483.177)	(33.914.340)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(711.990)	-	(593.308)	(386.109)	(1.691.407)
Sponsorizari	(869.878)	-	(56.440)	-	(926.318)
Alte cheltuieli	(27.673.537)	(2.659.286)	(2.935.009)	(3.650.002)	(36.917.834)
Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative	(464.571.142)	(66.640.948)	(36.388.225)	(103.954.204)	(671.554.519)
EBITDA***	46.858.772	7.105.470	1.915.391	(10.668.403)	45.211.230
EBITDA %	9,6%	10,0%	5,1%	-12,3%	6,6%
Rezultat Net	10.196.835	2.960.355	314.693	(20.466.882)	(6.994.999)

*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 septembrie 2024	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Investitii imobiliare	Total
Total active, din care	654.635.946	64.794.746	42.778.579	182.405.471	12.128.166	956.742.908
Active imobilizate	320.092.317	27.214.553	16.694.650	133.650.848	12.128.166	509.780.533
Active curente	334.543.629	37.580.193	26.083.930	48.754.623	-	446.962.375
Datorii						
Total datorii, din care:	316.264.117	27.767.582	31.187.330	173.435.690	-	548.654.719
Datorii pe termen lung	139.042.179	6.368.062	3.938.636	95.668.732	-	245.017.609
Datorii pe termen scurt	177.221.938	21.399.520	27.248.694	77.766.958	-	303.637.110

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

Activele imobilizate nealocate reprezinta investitii imobiliare.

In 2023 am operationalizat fabrica de producție 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 sept 2023	Instalații si reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confecții tâmplarie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	387.488.737	59.776.609	37.114.130	33.004.317	517.383.793
Alte venituri din exploatare	970.208	0	11.972	8.416	990.596
Venituri din exploatare, Total	388.458.945	59.776.609	37.126.102	33.012.733	518.374.389
Materiile prime, consumabile folosi si marfuri*	(240.732.359)	(44.244.751)	(21.209.902)	(23.200.532)	(329.387.544)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(46.688.683)	(4.845.216)	(8.488.225)	(9.434.622)	(69.456.746)
Cheltuieli de transport	(17.193.565)	(1.484.442)	(3.357.504)	(954.914)	(22.990.425)
Cheltuieli cu utilitatile Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(18.433.091)	(1.748.761)	(639.275)	(2.789.779)	(23.610.906)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(555.793)	-	(1.030.056)	328.353	(1.257.496)
Sponsorizari	(606.080)	-	(14.612)	-	(620.692)
Alte cheltuieli	(19.709.480)	(1.940.010)	(2.235.594)	(2.154.608)	(26.039.692)
Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative	(362.843.897)	(56.540.800)	(37.879.300)	(40.914.977)	(498.178.974)
EBITDA***	44.539.895	5.513.429	150.934	(5.193.370)	45.010.888
EBITDA %	11,5%	9,2%	0,4%	-15,7%	8,7%
Rezultat Net	14.592.885	2.913.369	(1.688.766)	(9.020.602)	6.796.886

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 SEPTEMBRIE 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 septembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2023
Cheltuieli cu dobânzile	(13.657.555)	(9.531.370)
Venituri din dobânzi	67.655	1.557
Venituri din diferențe de curs valutar	1.382.176	2.813.671
Cheltuiala din diferențe de curs valutar	(2.015.193)	(3.544.426)
Alte venituri/ (cheltuieli) financiare, net	(32.418)	869.693
Pierdere financiară netă	(14.255.335)	(9.390.875)

Grupul nu a capitalizat niciun cost de îndatorare în 2024 și 2023, deoarece investițiile finanțate de banci 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 septembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2023
Despagubiri, amenzi si penalitati	94.614	595.673
Venituri din subventii	6.261.371	6.051.233
Alte venituri	1.597.850	394.923
Total	7.953.835	7.041.829

6. MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE ȘI MĂRFURI

	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2023
Cheltuieli cu materiile prime	386.725.448	275.562.698
Cheltuieli cu consumabilele	27.489.400	18.542.126
Cheltuieli cu marfurile	33.384.750	29.285.696
Ambalaje consumate	1.362.294	1.687.025
Total	448.961.892	325.077.545

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

	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2023
Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	831.714	701.347
Cheltuieli din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	(392.988)	(607.593)
Profit net din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale	438.726	93.754

8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIERE ȘI AMORTIZAREA

	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2023
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)	(3.971.469)	(3.446.275)
Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36)	241.533	107.612
Cheltuieli cu amortizarea (IAS 36, IFRS 16)	(36.884.501)	(27.621.797)
Ajustări nete pentru deprecierea activelor imobilizate	(40.614.437)	(30.960.460)
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 36)	(1.421.813)	(749.393)
Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 36)	-	609.521
Ajustări nete pentru deprecierea stocurilor	(1.421.813)	(139.872)
Cheltuieli cu deprecierea creanțelor incerte (IFRS 9)	(839.999)	(1.567.478)
Venituri din reluarea deprecierei creanțelor incerte (IFRS 9)	570.405	1.131.594
Creanțe trecute pe cheltuieli (IFRS 9)	-	(681.740)
Ajustări nete pentru deprecierea creanțelor incerte	(269.594)	(1.117.624)

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 SEPTEMBRIE 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 septembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2023
Salarii	87.187.369	62.846.193
Contribuții la fondul de asigurări sociale de stat	2.510.718	1.830.292
Tichete de masă	6.139.230	4.780.261
Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajaților”	95.837.317	69.456.746

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 septembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2023
Cheltuieli cu servicii executate de terti	14.674.603	11.314.344
Cheltuieli cu reparatiile	5.402.946	4.337.194
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	2.124.492	1.908.896
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	2.937.429	2.366.337
Cheltuieli cu primele de asigurare	2.258.930	2.051.258
Alte cheltuieli generale	5.929.115	1.415.281
Cheltuieli cu chirile	1.703.782	1.280.940
Cheltuieli cu deplasarile	1.388.238	861.872
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	437.895	409.630
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	60.404	93.940
Total	36.917.834	26.039.692

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 SEPTEMBRIE 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:	993.314	1.467.635	2.578.083	26.794	31.377.498	36.443.325
Transferuri in / din imobilizări in curs		25.352.692	44.630.415	977.430	(70.960.537)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare			(789.590)			(789.590)
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			(7.663.015)	(426.733)	(464.510)	(8.554.258)
Sold la 30 septembrie 2024	13.840.950	162.078.433	512.780.269	8.112.788	21.772.195	718.584.635
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 SEPTEMBRIE 2024

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

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

	Terenuri	Clădiri	Utilaje si echipamente vehicule	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
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	90.672	7.119.124	29.990.673	783.801		37.984.270
Cedări si reduceri			(7.137.669)	(424.180)		(7.561.849)
Depreciere		(2.697)	(1.123.272)	(3.296)	(64.407)	(1.193.672)
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare			(935.992)			(935.992)
Intrari din achizitie Palplast Moldova&Grup Freiler		5.499.262	39.133.359	1.915.826		46.548.447
Sold la 30 septembrie 2024	93.091	27.694.852	236.944.209	4.162.290	951.028	269.845.470
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 septembrie 2024	13.747.859	134.383.580	275.836.060	3.950.498	20.821.167	448.739.165

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 SEPTEMBRIE 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		182.554	364.399	546.953
Transferuri in / din imobilizări in curs		364.008	(364.008)	-
Cedari/reduceri		(158.968)	(48.524)	(207.492)
Creșteri din achiziția Palplast Moldova&Grup Freiler	17.815.093	1.861.400		19.676.493
Diferente de curs la consolidare	17.296			17.296
Sold la 30 septembrie 2024	17.832.389	14.359.405	520.745	32.712.539
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		799.429		799.429
Depreciere		(20.206)		(20.206)
Reduceri		(158.968)		(158.968)
Creșteri din achiziția Palplast Moldova&Grup Freiler		1.625.745		1.625.745
Sold la 30 septembrie 2024	-	10.954.831	-	10.954.831
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 septembrie 2024	17.832.389	3.404.575	520.745	21.757.709

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 SEPTEMBRIE 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	9.567.007	2.395.716	1.156.900	13.119.623
Iesiri	(9.362.688)	(716.909)	(367.310)	(10.446.907)
Intrări Grup Freiler	3.058.542	1.651.267	274.081	4.983.890
Sold la 30 septembrie 2024	14.216.646	5.919.528	14.061.330	34.197.504
Amortizarea				
Sold la 1 ianuarie 2024	2.774.868	517.744	3.230.545	6.523.157
Cheltuieli cu amortizarea	2.084.042	715.438	1.312.270	4.111.750
Reduceri	(3.186.575)	(86.551)	(367.310)	(3.640.436)
Cheltuieli cu amortizarea – Grup Freiler	897.609	731.723	105.500	1.734.832
Sold la 30 septembrie 2024	2.569.944	1.878.354	4.281.005	8.729.303
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2024	8.178.917	2.071.710	9.767.113	20.017.741
Valoare contabilă la 30 septembrie 2024	11.646.702	4.041.174	9.780.325	25.468.201

14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

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

Filiala	Tara	Cota de participare	30 septembrie 2024	Cota de participare	31 decembrie 2023
		%	LEI	%	LEI
TeraGlass Bistrița SRL	Romania	100	8.468.340	100	8.468.340
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	38.000.000	100	23.000.000
Palplast	Moldova	51	8.950.140	-	-
Teraplast Magyarorszag KFT	Ungaria	100	36.492	100	36.492
TeraGreen Compound SRL	Romania	100	98.832	100	98.832
Teraverde Carbon SRL	Romania	100	10.000	100	10.000
Grup Wolfgang Freiler	Austria	100	82.170.629	100	-
			154.398.183	-	48.277.414

Din investitia de 8.950.140 lei in Palplast, suma de 4.972.300 lei a fost achitata in august si septembrie 2024.

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 SEPTEMBRIE 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 participare	30 septembrie 2024	Cota de participare	31 decembrie 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 septembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
Produse finite	78.191.903	63.089.270
Materii prime	69.825.437	56.014.991
Mărfuri	15.980.560	11.845.653
Consumabile	7.664.626	6.656.750
Obiecte de inventar	1.126.293	363.808
Produse semifabricate	5.306.816	3.511.262
Produse reziduale	4.044.013	2.655.246
Produse in curs de aprovizionare	159.486	12.424
Produse in curs de executie	705.131	198.560
Ambalaje	1.336.940	975.021
Stocuri – valoare bruta	184.341.204	145.322.985
Ajustări de valoare pentru materii prime si materiale	(1.949.353)	(1.637.798)
Ajustări de valoare pentru produse finite	(4.810.846)	(3.883.413)
Ajustări de valoare pentru mărfuri	(1.221.576)	(1.038.751)
Total ajustări de valoare	(7.981.775)	(6.559.961)
Total stocuri – valoare neta	176.359.429	138.763.024

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

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%. Stocurile Grupului sunt gajate in favoarea băncilor finanțatoare.

16. CREANȚE COMERCIALE SI SIMILARE

	Sold la 30 septembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
Creanțe pe termen scurt si lung		
Creanțe comerciale	190.772.190	118.746.369
Efecte de comert neexigibile	44.907.607	42.875.755
Avansuri plătite furnizorilor de imobilizari	11.515.181	7.942.919
Avansuri plătite furnizorilor de stocuri si servicii	1.269.016	5.350.769
Avansuri platite catre angajati	-	-
Alte creanțe	18.089.915	4.314.935
Ajustare de valoare privind deprecierea creanțelor	<u>(17.458.515)</u>	<u>(16.876.945)</u>
Sold la sfârșitul perioadei	<u>249.095.394</u>	<u>162.353.802</u>

In totalul creanțelor la data de 30.09.2024 de 249.095.394 lei (2023: 162.353.802 lei) este inclusa suma de 11.515.181 lei reprezentand avansuri catre furnizorii de imobilizari (2023: 7.942.919 lei).

Modificările ajustărilor de depreciere pentru creanțe incerte:

	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Sold la începutul perioadei	<u>(16.876.945)</u>	<u>(18.083.288)</u>
Creanțe scoase din evidență in timpul perioadei		1.643.984
Ajustare de depreciere înregistrată în situația rezultatului global în legătură cu creanțele comerciale	(233.088)	(437.641)
(Crestere)/Diminuare din activitatile intrerupte/achizitii M&A	<u>(348.482)</u>	
Sold la sfârșitul perioadei	<u>(17.458.515)</u>	<u>(16.876.945)</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 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 SEPTEMBRIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***17. INVESTIȚII IMOBILIARE**

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 septembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
Sold initial	5.737.239	4.914.955
Reclasificari in imobilizari corporale (Cresteri)/Reduceri	23.542	383.263
Intrari din achizitia grupului Freiler	6.367.385	
Castig/ (pierdere) net(a) din evaluarea investitiilor imobiliare la valoare justa		439.021
Sold final	12.128.166	5.737.239

17. CAPITAL SOCIAL

	Sold la 30 septembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Acțiuni ordinare vărsate integral	240.120.036	217.900.036

La 30 septembrie 2024, valoarea capitalului social subscris si vărsat al Societății-mamă cuprindea un număr de 2.401.200.358 (2023: 2.179.000.358) acțiuni autorizate, emise si achitate integral, la valoare nominala de 0,1 RON/ actiune si o valoare nominala totala de 240.120.036 lei (2023: 217.900.036 lei). Acțiunile comune sunt purtătoare de un vot fiecare si dau dreptul la dividende.

In iunie 2024, prin hotarare AGEA, s-a decis majorarea capitalului social al Teraplast SA prin aport in numerar cu suma maxima de 22.220.000 lei. Majorarea s-a concretizat prin emiterea unui numar de 222.200.000 actiuni noi ordinare, cu valoare nominala de 0,1 lei/actiune.

Scopul majorarii de capital este finantarea planurilor de dezvoltare si ale nevoilor curente ale Societatii.

Procesul de subscripție a avut doua etape : „Perioada de preferinta” desfasurata in intervalul 12.08.2024 – 10.09.2024 si „Plasamentul privat” care a avut loc in perioada 12.09.2024 – 17.09.2024.

Pretul maxim de subscriere a fost stabilit la 0,45 lei/actiune. Ca atare, in urma aportului in numerar, Compania a inregistrat prime de emisiune in valoare de 77.770.000 lei.

Structura acționariatului

	Sold la 30 septembrie 2024		Sold la 31 decembrie 2023	
	Număr acțiuni	% deținere	Număr acțiuni	% deținere
Goia Dorel	1.124.486.255	46,83	1.020.429.614	46,83
Fondul de pensii administrat privat NN/NN Pensii S.A.F.P.A.P. S.A.	288.531.897	12,02	261.832.007	12,02
Fondul de pensii administrat privat AZT Viitorul tau /Allianz PP	148.950.968	6,2	135.167.485	6,2
LCS Imobiliar SA	86.646.264	3,6	78.628.275	3,6
Alte persoane fizice și juridice	752.584.974	31,34	682.942.977	31,34
Total	2.401.200.358	100	2.179.000.358	100

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 SEPTEMBRIE 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 septembrie 2024	31 decembrie 2023	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	525.125	525.125	1.956.847	1.956.847
Intrari grup Freiler			44.325	
Total	525.125	525.125	2.001.172	1.956.847

	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2024
Beneficii angajați pe termen lung	
Sold inițial	2.001.172
Mișcări	-
Sold final	2.001.172

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 septembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
Datorii comerciale	129.136.872	82.624.841
Efecte de plătit	630.430	1.772.216
Datorii din achiziția de imobilizări	11.296.938	11.531.096
Alte datorii curente	36.372.907	13.660.211
Avansuri încasate in baza comenzilor	1.275.081	693.615
Total	178.712.228	110.281.979

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.

Din total datorii pe termen lung pentru imobilizari de 7.761.141 lei la 30 septembrie 2024 (31 decembrie 2023: 6.907.640 lei) 5.781.946 leu reprezintă datoria față de E.On aferenta panourilor fotovoltaice

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 SEPTEMBRIE 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 septembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
Datorii salariale către angajați si datorii privind asigurările sociale	14.730.938	12.436.237
TVA de plata	6.623.573	143.402
Drepturi ale angajaților nerevendicate	-	-
Alți creditor	1.027.419	265.929
Garanții comerciale primite	-	71.655
Alte impozite de plata	682.924	697.438
Dividende de plata	-	45.550
Alte datorii - Grupul Freiler	13.308.053	-
Total	36.372.907	13.660.211

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 SEPTEMBRIE 2024***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***21. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI**

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

Teraplast SA

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 30 septembrie 2024	Pe termen scurt la 30 septembrie 2024	Pe termen lung la 30 septembrie 2024	Perioada
Banca Transilvania	Capital circulant	07.06.2022	45.450.373	358.788	358.788	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	30.09.2023	35.578.578	32.087.217	32.087.217	-	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				60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	23.12.2020	8.665.573	5.777.059	3.851.366	1.925.693	72 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	15.03.2021	11.691.492	8.184.044	4.676.597	3.507.447	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	28.04.2023	2.857.806	2.143.355	952.602	1.190.753	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	09.10.2023	5.159.204	4.385.323	1.031.841	3.353.482	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	26.03.2024	-	63.309.534	7.611.431	55.698.103	84 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	-	6.041.771	709.996	5.331.775	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	21.05.2024	-	463.875	54.512	409.363	60 LUNI
TOTAL			113.529.339	122.750.966	51.334.350	71.416.616	

Teraplast Recycling SA

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 30 septembrie 2024	Pe termen scurt la 30 septembrie 2024	Pe termen lung la 30 septembrie 2024	Perioada
Banca Transilvania	Investiții	11.10.2021	2.098.717	1.564.288	695.239	869.049	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	09.10.2023	49.179.502	55.885.939	6.706.345	49.179.594	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții, Credit punte	09.10.2023	23.825.220	6.875.150	6.875.150	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2021		9.220.166	9.220.166		12 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024		1.293.656	152.195	1.141.461	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	20.08.2024	-	2.930.495	2.930.495		12 LUNI
TOTAL			75.103.439	77.769.694	26.579.590	51.190.104	

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 SEPTEMBRIE 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 septembrie 2024	Pe termen scurt la 30 septembrie 2024	Pe termen lung la 30 septembrie 2024	Perioada
Exim	Investiții	23.09.2019	1.981.160	1.448.062	771.976	676.086	24 LUNI
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	11.926.809	11.201.008	11.201.008		12 LUNI
BCR	Capital circulant	23.12.2020	3.918.040	5.550.414	5.550.414		12 LUNI
TOTAL			17.826.009	18.199.484	17.523.398	676.086	

TeraBio Pack S.R.L.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 30 septembrie 2024	Pe termen scurt la 30 septembrie 2024	Pe termen lung la 30 septembrie 2024	Perioada
BCR	Investiții	29.04.2021	19.500.432	15.847.286	4.938.269	10.909.017	72 LUNI
BCR	Investiții	29.04.2021	-	-			18 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	2.245.986	4.425.017	4.425.017		12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	9.933.139	8.142.389	8.142.389		12 LUNI
TOTAL			31.679.558	28.414.692	17.505.675	10.909.017	

Somplast S.A.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 30 septembrie 2024	Pe termen scurt la 30 septembrie 2024	Pe termen lung la 30 septembrie 2024	Perioada
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	1.441.143	1.458.801	1.458.801	-	12 LUNI

TERAPLAST S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru exercițiul financiar încheiat la 30 SEPTEMBRIE 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 septembrie 2024	Pe termen scurt la 30 septembrie 2024	Pe termen lung la 30 septembrie 2024	Perioada
Oberbank	Capital de lucru	06.12.2022	-	1.344.371	1.344.371	-	54 LUNI
Oberbank	Investiții	26.06.2020	-	310.975	310.975	-	54 LUNI
TOTAL			-	1.655.346	1.655.346	-	

Polytech Industrie KFT

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 30 septembrie 2024	Pe termen scurt la 30 septembrie 2024	Pe termen lung la 30 septembrie 2024	Perioada
Oberbank	Investiții	02.02.2016	-	1.243.900	-	1.243.900	96 LUNI
Oberbank	Investiții	30.10.2018	-	1.325.471	268.156	1.057.315	96 LUNI
Oberbank	Investiții	30.10.2019	-	2.201.703	554.780	1.646.923	96 LUNI
Oberbank	Capital de lucru	12.08.2022	-	1.163.032	1.163.032	-	12 LUNI
TOTAL			-	5.934.106	1.985.968	3.948.138	

			239.579.487	256.183.089	118.043.128	138.139.961	
TOTAL GENERAL							

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

- | | |
|------------------------------|---------------------------------|
| - Teraglass Bistrita SRL | - WF Kunststoff Handels GmbH |
| - TeraPlast Recycling SA | - Wolfgang Freiler GmbH & Co KG |
| - TeraBio Pack Srl | - Itraco GmbH |
| - Somplast SA | - Polytech Industrie Kft |
| - Teraplast Magyarorszag KFT | - Sörgyári Ipari Park Kft |
| - TeraGreen Compound SRL | - Pro-Moulding Kft |
| - Teraverde Carbon SRL | |
| - Palplast SRL Rep. Moldova | |

Societăți legate (prin acționariat /factor decizional comun)

- | | |
|--|--|
| - ACI Cluj SA | - Sens Unic Imobiliare SRL |
| - Hermes SA | - Alpha Quest Tech SRL |
| - Info Sport SRL | - Fort SA – membra a grupului Bittnet Systems SA |
| - Ischia Activholding SRL | - Grupul Bittnet Systems SA |
| - Ischia Invest SRL | - Compa SA |
| - La Casa Ristorante Pizzeria Pane Dolce SRL | - Magazin Universal Maramures SA |
| - New Croco Pizzeria SRL | - LCS Imobiliar SA |
| - Parc SA | - Libra Internet Bank |
| - Primcom SA | |

Tranzacțiile dintre Societatea mamă si filialele acesteia, entitățile afiliate Grupului au fost eliminate din consolidare.

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 septembrie 2024	31 decembrie 2023
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Numerar în bănci	19.597.036	18.631.285
Numerar în casă	69.734	62.479
Echivalente numerar	80.791	185.525
Total	19.747.561	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 SEPTEMBRIE 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, Teraplast Recycling SA si Grupul Freiler.

Nu există condiții neîndeplinite atașate acestor subvenții.

	2024	2023
La 1 ianuarie	76.560.615	60.566.288
Intrări de subvenții	17.115.269	23.932.728
Transferate către situația rezultatului global	(6.261.371)	(7.938.401)
Intrari _ Grupul Freiler	3.638.831	
La 30 septembrie / 31 decembrie	91.053.344	76.560.615
Curente	8.770.628	7.601.172
Imobilizate	82.282.716	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

În 09 octombrie 2024, Grupul TeraPlast anunță semnarea unui acord de achiziție prin care preia 70% din capitalul social al companiei Optiplast, al treilea cel mai mare producător de ambalaje flexibile din Croația. Optiplast este o companie similară ca și gamă de produse și tehnologie cu TeraBio Pack, aducând în plus 35 de ani de experiență în piața ambalajelor flexibile.

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:

30 octombrie 2024

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

Raportul aferent Trimestrului III 2024 al TERAPLAST SA
conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 Anexa nr. 13A

Data raportului: 30 octombrie 2024

Denumirea societății comerciale: TERAPLAST SA

Sediul social: comuna Sieu-Magherus, sat Saratel, Calea TeraPlast nr 1, jud. 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: 240.120.035,80 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

- ACTIUNI NOMINATIVE in numar de 2.401.200.358 cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune.
- 1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a emitentului și a filialelor acestuia.
- 2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.

B. Indicatori economico-financiar

	30.09.2023	30.09.2024
a) Lichiditatea curentă (generală) = <i>Active circulante / Datorii curente (valoarea recomandată este în jurul valorii de 2)</i>	1,16	1,47

Lichiditatea curenta - generala inregistrata la 30.09.2024 este de 1,47 si reprezinta gradul de acoperire a datoriilor curente prin activele circulante detinute de societate.

	30.09.2023	30.09.2024
a) Gradul de îndatorare = <i>Capital împrumutat / Capital angajat</i>	0,10	0,25

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

TERAPLAST SA

RAPORT TRIMESTRUL III

	30.09.2023	30.09.2024
d) Durata de incasare a debitelor-clienți <i>= soldul mediu clienți / CA x 270 zile</i>	77,39	69,39
a) Viteza de rotație a activelor imobilizate <i>= cifra de afaceri / active imobilizate</i>	1,31	1,34

Semnături

Alexandru Stanean

Director General

Bogdan Craciunas

Director Financiar