

TERAPLAST S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE

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

**LA DATA DE SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI
INCHEIATA LA 31 MARTIE 2021**

TERAPLAST SA
Situații financiare consolidate simplificate neauditate
31 martie 2021

| CUPRINS: | PAGINA: |
|--|----------------|
| SITUAȚIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL | 4 |
| SITUAȚIA CONSOLIDATA A POZIȚIEI FINANCIARE | 5 – 6 |
| SITUAȚIA CONSOLIDATA A MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU | 7 |
| SITUAȚIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE | 8 |
| NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE | 9 – 30 |

TERAPLAST S.A.**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL****Pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2021***(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

| | Nota | Perioada încheiată la 31 martie 2021 | Perioada încheiată la 31 martie 2020 <i>(retratată)*</i> |
|--|-------------|---|---|
| Venituri din contractele cu clienții, din care: | 4 | 107.897.740 | 84.541.541 |
| <i>Venituri din vânzarea de produse finite</i> | | <i>97.877.999</i> | <i>73.560.600</i> |
| <i>Venituri din vânzarea de mărfuri</i> | | <i>9.714.261</i> | <i>10.769.150</i> |
| <i>Venituri din prestarea de servicii</i> | | <i>305.480</i> | <i>211.790</i> |
| Alte venituri din exploatare | 5 | 234.458 | 69.646 |
| Venituri din subvenții pentru investiții | | 516.056 | 279.548 |
| Modificări în cadrul stocurilor de produse finite și producție în curs | | 7.673.946 | 6.365.876 |
| Materiile prime, consumabile folosite și mărfuri | 6 | (74.530.911) | (57.356.752) |
| Cheltuieli cu beneficiile angajaților | 9 | (13.177.799) | (11.906.086) |
| Amortizare și ajustările pentru deprecierea activelor imobilizate, net | 8 | (4.806.639) | (4.461.133) |
| Ajustările pentru deprecierea activelor circulante, net | 8 | 958.467 | 241.751 |
| Pierderi din ieșirea/evaluarea imobilizărilor corporale și necorporale | 7 | (41.317) | (236.682) |
| Alte cheltuieli | 10 | (11.447.599) | (11.091.066) |
| Sponsorizări | | (77.566) | (4.454) |
| Rezultat din exploatare | | 13.198.836 | 6.442.189 |
| Costuri financiare | 5 | (934.738) | 590.539 |
| Cheltuieli privind dobânzile, net | 5 | (953.878) | (1.360.469) |
| Venituri financiare | 5 | 458.890 | 358.220 |
| Rezultat financiar, net | | (1.429.726) | (411.710) |
| Profitul înainte de impozitare | | 11.769.110 | 6.030.479 |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | | (112.229) | (724.234) |
| Profitul business-urilor care și continuă activitatea în Grup | | 11.656.881 | 5.306.244 |
| Rezultatul business-ului Profile tâmplărie | | (410.400) | 314.069 |
| Profitul business-ului Steel/ Profit vânzare business | 1 | 189.398.108 | 519.429 |
| Profitul exercițiului financiar | | 200.644.589 | 6.139.743 |

Semnat și aprobat:

21 aprilie 2021

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERALIOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
31 martie 2021

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

| | Nota | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|---|------|--------------------|----------------------|
| ACTIVE | | | |
| Active imobilizate | | | |
| Imobilizări corporale | 12 | 165.179.422 | 164.230.946 |
| Investiții imobiliare | 18 | 3.686.767 | 3.686.767 |
| Dreptul de utilizare a activelor închiriate | 14 | 8.147.151 | 5.157.915 |
| Imobilizări necorporale | 13 | 1.172.414 | 1.112.186 |
| Creanțe pe termen lung | | 15.400 | 304.521 |
| Alte investiții în capitalurile proprii pe termen lung | | 390.106 | 15.400 |
| Total active imobilizate | | 178.591.260 | 174.507.735 |
| Active circulante | | | |
| Stocuri | 16 | 86.082.003 | 65.049.188 |
| Creanțe comerciale | 17 | 169.629.676 | 115.859.276 |
| Cheltuieli înregistrate în avans | | 1.424.955 | 572.570 |
| Numerar | 26 | 289.421.926 | 16.620.936 |
| Total active circulante | | 546.558.560 | 198.101.970 |
| Active deținute în vederea vânzării – Profile tâmplărie | | 3.628.662 | 25.399.520 |
| Active deținute în vederea vânzării – Divizia Steel | 1 | - | 333.788.087 |
| Total active | | 728.778.482 | 731.797.312 |
| CAPITAL PROPRIU SI DATORII | | | |
| Capital propriu | | | |
| Capital social | 19 | 174.320.048 | 174.320.048 |
| Rezerve din reevaluare | | 13.394.410 | 13.394.410 |
| Rezerve legale | | 16.627.688 | 16.627.688 |
| Rezultat reportat | | 330.820.910 | 129.200.928 |
| Capital atribuibil intereselor care controlează | | 535.163.056 | 333.543.074 |
| Interese care nu controlează | | - | 655.430 |
| Total capital propriu | | 535.163.056 | 334.198.504 |
| Datorii pe termen lung | | | |
| Împrumuturi bancare | 22 | 24.396.104 | 27.234.942 |
| Datorii pentru contracte de leasing financiar | 22 | 6.044.356 | 2.829.732 |
| Alte datorii pe termen lung | 21 | 9.103.584 | 9.376.689 |
| Datorii privind beneficiile angajaților | 20 | 1.568.516 | 1.321.041 |
| Subvenții pentru investiții - porțiuni pe termen lung | 27 | 17.323.195 | 17.836.056 |
| Datorii privind impozitele amânate | 11 | 1.141.957 | 1.313.416 |
| Total datorii pe termen lung | | 59.577.712 | 59.911.876 |

Notele atașate fac parte integrantă din prezentele situații financiare consolidate simplificate.

TERAPLAST S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
31 martie 2021

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

| | Nota | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|---|-------------|---------------------------|------------------------------|
| Datorii curente | | | |
| Datorii comerciale si similare | 21 | 99.347.614 | 66.337.280 |
| Împrumuturi bancare | 22 | 26.714.829 | 100.408.930 |
| Datorii pentru contracte de leasing financiar | 22 | 1.663.913 | 1.261.591 |
| Impozit pe profit de plata | | 27.748 | 1.335.867 |
| Subvenții pentru investiții -porțiune curenta | 27 | 2.051.447 | 2.051.447 |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli | 20 | 837.027 | 563.170 |
| Total datorii curente | | 130.642.578 | 171.958.285 |
| Datorii asociate activelor deținute in scopul vânzării si activităților întrerupte | 1 | 3.395.135 | 165.728.647 |
| Total datorii | | 193.615.425 | 397.598.808 |
| Total capital propriu si datorii | | 728.778.481 | 731.797.312 |

Semnat si aprobat:

21 aprilie 2021
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de noua luni încheiata la 31 martie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

| | Capital social | Rezerve legale | Rezerve din reevaluare | Rezultat reportat cumulat | Atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății mama | Interese care nu controlează | Total capital propriu |
|--|--------------------|-------------------|------------------------|---------------------------|---|------------------------------|-----------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2021 | 174.320.048 | 16.627.688 | 13.394.410 | 129.200.928 | 333.543.074 | 655.430 | 334.198.504 |
| Rezultatul anului | - | - | - | 200.644.589 | 200.644.589 | - | 200.644.589 |
| Alte elemente ale rezultatului global | - | - | - | - | - | - | - |
| Total rezultat global | - | - | - | 200.644.589 | 200.644.589 | - | 200.644.589 |
| Alte elemente de capital creșteri/(reduceri) | - | - | - | 539.094 | 975.393 | (655.430) | 319.963 |
| Sold la 31 martie 2021 | 174.320.048 | 16.627.688 | 13.394.410 | 330.820.909 | 535.163.056 | - | 535.163.056 |

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

TeraPlast SA a distribuit dividende în valoare de 45.323.187 lei, în baza rezultatelor la septembrie 2020, din care 14.640.657 lei din rezerve și restul din profitul perioadei ianuarie – septembrie 2020. Dividendele au fost platite în decembrie 2020 (Societatea nu a distribuit dividende în 2019). Dividendul brut de 0,026 lei/actiune reprezintă un randament de 6,2%.

Din profitul înregistrat la martie 2021, Consiliul de Administrație a propus distribuirea unui dividend special în valoare totală de 226,6 milioane de lei și acordarea unei acțiuni gratuite la 4 acțiuni deținute.

TERAPLAST S.A.**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE****pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

| METODA INDIRECTĂ | Perioada încheiată la 31 martie 2021 | Perioada încheiată la 31 martie 2020 |
|--|---|---|
| Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare: | | |
| Profit înainte de impozitare* | 200.756.818 | 6.030.479 |
| Castig din vanzarea diviziei Steel | (189.626.383) | - |
| Pierderi din vânzarea de mijloace fixe | (56.123) | |
| Depreciere si amortizare active imobilizate | 4.806.639 | (4.461.133) |
| Ajustări pentru clienți incerti | (111.896) | (106.434) |
| Ajustări pentru deprecierea stocurilor | (846.571) | (135.317) |
| Cheltuiala cu dobânzile | 953.878 | 1.360.469 |
| Profitul din exploatare înainte de schimbări in capitalul circulant | 15.876.362 | 11.610.330 |
| Creștere a creanțelor comerciale | (40.521.756) | (27.353.793) |
| Crescerea a stocurilor brute | (20.186.244) | (21.074.472) |
| Creștere a datoriilor comerciale si a altor datorii | 34.158.712 | 23.726.915 |
| Impozit pe profit plătit | (1.541.010) | (164.678) |
| Dobânzi plătite, net | (953.878) | (1.360.469) |
| Venituri din subvenții | (516.056) | (279.548) |
| Numerar utilizat in activitatea de exploatare | (13.683.870) | (14.895.716) |
| Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investiții: | | |
| Plăți pentru cumpărarea de active imobilizate | (13.623.237) | (19.409.734) |
| Incasare din vanzarea diviziei Steel | 373.000.000 | - |
| Incasare partiala din vanzare business-ului Profile Tamplarie | 4.350.491 | - |
| Plăți pentru participatii in Wetterbest | | (4.758.600) |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale | 56.123 | |
| Trezoreria neta din (pentru) activități de investiție | 363.783.377 | (24.168.334) |
| Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare: | | |
| (Rambursări)/ Trageri nete din imprumuturi bancare | (77.298.517) | 39.064.050 |
| Creștere neta a trezoreriei | 272.800.990 | (8.450.147) |
| Trezorerie la începutul perioadei financiare | 16.620.936 | 14.352.404 |
| Trezorerie la sfârșitul perioadei financiare | 289.421.926 | 5.902.257 |

Semnat si aprobat:

21 aprilie 2021

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERALIOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE

pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2021

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

1. INFORMAȚII GENERALE

Acestea sunt situațiile financiare interimare consolidate simplificate ale Grupului Teraplast SA (“Grupul”).

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

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

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

- Teraglass Bistrita SRL - producător de ferestre și uși din PVC,
- TeraPlast Recycling SA - companie specializată în reciclare în urma desprinderii din TeraPlast a liniei de business reciclare (în mai 2020, urmare a îndeplinirii cerințelor legale, Politub SA a fost radiată ca efect al fuziunii prin absorbție cu TeraPlast Recycling SA),
- TeraPlast Folii Biodegradabile SRL (producător de ambalaje biodegradabile, respectiv pungi și saci de gunoi biodegradabili), cu o participare de 100% a TeraPlast SA, înființată în august 2020

BUSINESS-UL STEEL:

TeraPlast SA a vândut grupului Kingspan, acțiunile pe care le deține în TeraSteel Romania și Serbia și Wetterbest, în baza contractului încheiat în 24 iulie 2020. Tranzacția a fost finalizată în 26 februarie 2021, când TeraPlast a încasat prețul inițial de 373 milioane lei.

Pretul final al tranzacției a fost de 375.483.190 lei. Acest pret a fost stabilit în baza situațiilor financiare ale subsidiarelor vândute, la 28 februarie 2021. Pretul inițial a fost stabilit în baza situațiilor financiare estimate, pentru aceeași dată.

La data acestor situații financiare, întreaga sumă de 375.483.190 lei a fost încasată.

Castigul din vânzarea Steel, în aceste situații financiare consolidate

Castigul de 189.626.383 lei este pretul tranzacție minus activele nete ale societăților vândute (conform IFRS 10).

Profitul din vânzarea Steel, în situații financiare individuale ale TeraPlast SA

În situațiile financiare individuale, profitul din vânzarea Steel este de 274.148.926 lei, calculat ca pretul tranzacție minus costul TeraPlast SA cu investițiile în aceste subsidiare de 101.334.264 lei.

Consiliul de Administrație a propus pentru AGA care va fi convocată pentru data de 25 iunie 2021, distribuirea de dividende în valoare de 226.615.937 lei, respectiv majorarea capitalului social al TeraPlast cu suma de 43.579.988 lei prin distribuirea unei acțiuni gratuite la fiecare 4 acțiuni deținute.

Dividendele se acordă din profitul Societății TeraPlast SA. Situațiile financiare individuale ale TeraPlast SA la 30 martie 2021, împreună cu raportul de audit aferent, vor fi publicate pe site-ul TeraPlast înainte de AGA.

Business-ul Profile tâmplărie

- TeraPlast Hungaria Kft. (distribuitor) este în curs de transfer către Dynamic Selling Group. Transferul se va finaliza în Q2. În aceste situații financiare, activele destinate vânzării și datoriile aferente sunt ale Societății TeraPlast Ungaria.
- Business-ul de profile tâmplărie al TeraPlast SA a fost transferat în martie 2021. Parte a acestui transfer au fost echipamentele cu un pret de vânzare de 9.737.363 lei și stocurile aferente acestui business. S-au transferat de asemenea contracte de muncă, relații comerciale și know how.

TERAPLAST S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE

pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021

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

1. INFORMAȚII GENERALE

Astfel business-urile care își continuă activitatea sunt:

- Business-urile de instalații și granule din cadrul societății TeraPlast SA
- TeraPlast Recycling SA
- Teraglass Bistrita SRL

Business-ul de ambalaje flexibile din bioplastic (TeraPlast Folii Biodegradabile SRL) va începe producția în a doua parte a anului 2021. Este o investiție greenfield de 12 milioane euro, cofinanțată prin ajutor de stat.

Societatea întocmește situații financiare consolidate pentru TeraPlast S.A. din 2007. Aceste situații financiare sunt disponibile pe website-ul societății (www.TeraPlast.ro).

Achiziția deținerii majoritare în Somplast SA

TeraPlast a executat ordinul de vânzare al fostului acționar majoritar al Somplast SA în 29 decembrie 2020.

Consiliul Concurenței a avizat tranzacția la data de 14 aprilie 2021, ceea ce înseamnă că TeraPlast exercită controlul asupra societății și va consolida situațiile financiare ale Somplast începând cu data de 1 Aprilie 2021.

TERAPLAST S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**Declarația de conformitate**

Situațiile financiare au fost pregătite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate - Raportarea Financiară Interimară.

Bazele întocmirii

Situațiile financiare consolidate încorporează situațiile financiare ale societății mama și ale filialelor. Controlul este obținut atunci când Societatea are puterea de a guverna politicile financiare și operaționale ale unei entități pentru a obține beneficii din activitățile acesteia.

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

Toate tranzacțiile în cadrul Grupului, soldurile între companiile din cadrul Grupului, precum și veniturile și cheltuielile sunt eliminate integral din consolidare.

Interesele care nu controlează în activele nete (exclusiv fondul comercial) ale filialelor consolidate sunt identificate separat de capitalul Grupului deținut în aceasta. Interesele care nu controlează constau în suma acestor interese la data consolidării inițiale și în partea deținută în modificările în capitalurile proprii după aceasta data.

Principalele politici contabile

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 2020.

3. RETRATAREA SITUAȚIEI CONSOLIDATE A REZULTATULUI GLOBAL

Situația rezultatului global pentru ianuarie – martie 2020 a fost retratată pentru a reflecta business-urile care își continuă activitatea în Grup.

4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului:

| | Perioada încheiată la 31 martie 2021 | Perioada încheiată la 31 martie 2020 |
|------------------------------|---|---|
| | | *retratată |
| Vânzări de produse finite | 99.364.477 | 74.490.884 |
| Vânzări de mărfuri | 9.714.261 | 10.769.150 |
| Venituri din alte activități | 305.480 | 211.790 |
| Reduceri comerciale acordate | <u>(1.486.478)</u> | <u>(930.284)</u> |
| TOTAL | <u>107.897.740</u> | <u>84.541.541</u> |

4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

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

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

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

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

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

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

LINII DE AFACERI

Instalații

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

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

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

Conform strategiei de dezvoltare durabilă „România 2025”, valoarea totală a investițiilor necesare pentru reabilitarea serviciilor publice de infrastructură de apă și canalizare este de 12,5 miliarde EUR, iar media anuală a investițiilor necesare este de 625 milioane EUR. În ceea ce privește populația conectată la sistemele de apă și canalizare, în 2017, în România doar 50,8% din populație era conectată la un sistem de canalizare, iar 49,4% la sisteme de canalizare cu stații de tratare.

S-au alocat 11 miliarde EUR pentru programul operațional de infrastructură mare între 2014 și 2020. Până în prezent, s-au utilizat 2,3 miliarde EUR în plăți și 9,7 miliarde EUR în contracte semnate.

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

Granule

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

Ferestre și uși

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

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

TERAPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

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

| 31 martie 2021 | Instalații și reciclare | Granule | Confecții tâmplărie | Sume nealocate | Total |
|---|------------------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Active | | | | | |
| Total active, din care | 337.774.832 | 49.249.421 | 66.279.461 | 272.079.633 | 725.383.347 |
| Active imobilizate | 125.324.218 | 21.869.925 | 25.125.247 | 6.271.870 | 178.591.260 |
| Active curente, altele decat numerar pt dividende | 212.450.613 | 27.379.496 | 41.154.214 | 38.958.299 | 319.942.623 |
| Numerar destinat platii dividendelor in iulie 2021 | | | | 226.615.937 | 226.615.937 |
| Activ net, TeraPlast Ungaria | | | | 233.527 | 233.527 |
| Datorii | | | | | |
| Total datorii, din care: | 129.579.613 | 34.518.158 | 25.131.594 | 990.925 | 190.220.290 |
| Datorii pe termen lung | 42.897.718 | 6.344.511 | 10.335.482 | | 59.577.712 |
| Datorii pe termen scurt | 86.681.895 | 28.173.646 | 14.796.112 | 990.925 | 130.642.578 |

Activele imobilizate nealocate reprezinta constructii inchiriate cumparatorului business-ului Profile Tamplarie pe o perioada de un an. Activele curente nealocate includ dividendele platite in decembrie din profitul anului 2020 in suma de 30.682.530 lei.

TERAPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)
**Exercițiul încheiat la
31 martie 2020
(retrat)**

| | Instalatii si reciclare | Granule | Confecții tamplarie | Total |
|---|------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
| Cifra de afaceri | 61.533.998 | 16.700.762 | 6.306.781 | 84.541.541 |
| Alte venituri din exploatare | 19.388 | 41.695 | 8.563 | 69.646 |
| Venituri din subvenții | 96.527 | - | 183.021 | 279.548 |
| Venituri din exploatare, Total | 61.649.914 | 16.742.457 | 6.498.365 | 84.890.736 |
| Materiile prime, consumabile folosite si mărfuri | (35.965.083) | (11.532.480) | (3.493.313) | (50.990.876) |
| Cheltuieli cu beneficiile angajaților | (8.696.385) | (1.335.844) | (1.873.858) | (11.906.086) |
| Amortizare si ajustările pentru deprecierea activelor si provizioane | (3.799.143) | (440.595) | (458.076) | (4.697.815) |
| Ajustări pentru deprecierea activelor circulante | 116.776 | - | 124.975 | 241.751 |
| Sponsorizări | (3.585) | - | (869) | (4.454) |
| Alte cheltuieli | (8.550.236) | (1.233.910) | (1.306.921) | (11.091.066) |
| Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative | (56.897.656) | (14.542.828) | (7.008.062) | (78.448.546) |
| Rezultat operational | 4.752.257 | 2.199.629 | (509.697) | 6.442.189 |
| EBITDA | 8.454.873 | 2.640.224 | (234.642) | 10.860.455 |
| EBITDA % | 13,7% | 15,8% | -3,7% | 12,8% |

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

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

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

Activele curente nealocate sunt dividendele platite in decembrie 2020 din profitul aferent ianuarie – septembrie 2020. Datoriile pe termen scurt nealocate sunt creditele de investitii contractate de TeraPlast SA pentru cumpararea participatiei in Wetterbest. Aceste credite au fost rambursate in martie 2021, dupa finalizarea vanzarii diviziei Steel.

5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE

Venituri si cheltuieli financiare

| | <u>Perioada încheiată la 31 martie 2021</u> | <u>Perioada încheiată la 31 martie 2020</u> <i>(retratată)*</i> |
|---|---|--|
| Cheltuieli cu dobânzile | (961.184) | (1.360.671) |
| Venituri din dobânzi | 7.306 | 202 |
| Venituri din diferențe de curs valutar, net | 446.841 | 344.505 |
| Cheltuiala din diferențe de curs valutar | (934.738) | 590.539 |
| Alte venituri/cheltuieli financiare | 12.049 | 13.715 |
| Pierdere financiară netă | <u>(1.429.726)</u> | <u>(411.710)</u> |

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

Veniturile din dividende includ dividendele primite de la CERTIND.

Alte venituri din exploatare

| | <u>Perioada încheiată la 31 martie 2021</u> | <u>Perioada încheiată la 31 martie 2020</u> <i>(retratată)*</i> |
|-----------------------------------|---|--|
| Despăgubiri, amenzi si penalități | 205.582 | 17.051 |
| Alte venituri | 28.876 | 52.595 |
| Total | <u>234.458</u> | <u>69.646</u> |

6. MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE ȘI MĂRFURI

| | <u>Perioada încheiată la 31 martie 2021</u> | <u>Perioada încheiată la 31 martie 2020</u> <i>(retratată)*</i> |
|-------------------------------|---|--|
| Cheltuieli cu materiile prime | 61.982.888 | 44.354.763 |
| Cheltuieli cu consumabilele | 5.062.000 | 4.439.589 |
| Cheltuieli cu mărfurile | 6.352.634 | 8.288.542 |
| Ambalaje consumate | 1.133.389 | 273.858 |
| Total | <u>74.530.911</u> | <u>57.356.752</u> |

TERAPLAST S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***7. CÂȘTIGURI ȘI PIERDERI DIN CEDAREA MIJLOACELOR FIXE**

| | Perioada încheiată la 31 martie 2021 | Perioada încheiată la 31 martie 2020 |
|--|---|---|
| | | <i>(retratată)*</i> |
| Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare | 56.123 | 128.522 |
| Cheltuieli din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare | (97.440) | (365.204) |
| Pierdere netă din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale | (41.317) | (236.682) |

8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIERE ȘI AMORTIZAREA

| | Perioada încheiată la 31 martie 2021 | Perioada încheiată la 31 martie 2020 |
|--|---|---|
| | | <i>(retratată)*</i> |
| Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36) | (553.290) | (632.997) |
| Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36) | 68.884 | 364.814 |
| Cheltuieli cu amortizarea (notele 12 și 13) (IAS 36, IFRS 16) | (4.322.233) | (4.192.950) |
| Ajustări nete pentru deprecierea activelor imobilizate | (4.806.639) | (4.461.134) |
| Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 36) | (4.037.576) | (610.140) |
| Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 36) | 4.884.147 | 745.457 |
| Ajustări nete pentru deprecierea stocurilor (nota 16) | 846.571 | 135.317 |
| Cheltuieli cu deprecierea creanțelor incerte (IFRS 9) | (39.630) | (192.117) |
| Venituri din reluarea deprecierei creanțelor incerte (IFRS 9) | 346.921 | 325.169 |
| Creanțe trecute pe cheltuieli (IFRS 9) | (195.395) | (26.618) |
| Ajustări nete pentru deprecierea creanțelor incerte (nota 17) | 111.896 | 106.434 |
| Total ajustări pentru deprecierea activelor circulante | 958.467 | 241.751 |

TERAPLAST S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIERE ȘI AMORTIZAREA (continuare)****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 revărsat.

Provizioane pentru deprecierea stocurilor

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

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

| | <u>Perioada încheiată la 31 martie 2021</u> | <u>Perioada încheiată la 31 martie 2020</u> <i>(retratată)*</i> |
|--|---|--|
| Salarii | 12.039.143 | 11.026.008 |
| Contribuții la fondul de asigurări sociale de stat | 377.906 | 340.154 |
| Tichete de masă | 760.750 | 539.925 |
| Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajaților” | <u>13.177.799</u> | <u>11.906.086</u> |

Remunerația Consiliului de Administrație

Președintele și membrii consiliului de administrație au un salariu brut lunar de 8.443 RON.

Aceștia nu primesc alte avantaje.

10. ALTE CHELTUIELI

| | <u>Perioada încheiată la 31 martie 2021</u> | <u>Perioada încheiată la 31 martie 2020</u> <i>(retratată)*</i> |
|---|---|--|
| Cheltuieli de transport | 4.276.892 | 4.092.711 |
| Cheltuieli cu utilități și certificate verzi | 3.120.786 | 3.324.080 |
| Cheltuieli cu servicii executate de terți | 1.752.325 | 1.339.788 |
| Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi și penalități | 1.649 | 955 |
| Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate | 222.949 | 574.676 |
| Alte cheltuieli generale | 209.157 | 204.607 |
| Cheltuieli cu alte impozite și taxe | 380.424 | 358.488 |
| Cheltuieli cu reparațiile | 801.478 | 621.421 |
| Cheltuieli cu deplasările | 118.202 | 158.350 |
| Cheltuieli cu chiriile | 184.630 | 69.189 |
| Cheltuieli cu taxele poștale și telecomunicații | 90.890 | 80.310 |
| Cheltuieli cu primele de asigurare | 288.217 | 266.490 |
| Total | <u>11.447.599</u> | <u>11.091.066</u> |

TERAPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE

| | <u>Terenuri</u> | <u>Clădiri</u> | <u>Utilaje si echipamente vehicule</u> | <u>Instalații si obiecte de mobilier</u> | <u>Imobilizări corporale in curs</u> | <u>Total</u> |
|---|-------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|
| COST | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2020 | 14.127.564 | 123.158.231 | 310.466.655 | 3.263.853 | 11.960.673 | 462.976.976 |
| Creșteri: | 827.753 | 20.281.221 | 5.823.301 | 1.037.969 | 41.122.389 | 69.092.634 |
| din care: | | | | | | |
| Transferuri in / din imobilizări in curs | - | 838.559 | 20.821.416 | 414.498 | (22.074.473) | - |
| Transferuri aferente dreptului de utilizare | - | - | 259.096 | - | - | 259.096 |
| Cedări si alte reduceri | (5.531.500) | (14.934.252) | (6.461.538) | (256.709) | (18.827.235) | (46.011.234) |
| Imobilizări aferente business-urilor Steel si Profile tâmplărie | (2.327.749) | (68.014.038) | (123.111.604) | (2.479.721) | (2.060.212) | (197.993.324) |
| Sold la 31 decembrie 2020 | 7.096.069 | 61.329.721 | 207.797.326 | 1.979.890 | 10.121.142 | 288.324.148 |
| Sold la 1 ianuarie 2021 | 7.096.069 | 61.329.721 | 207.797.326 | 1.979.890 | 10.121.142 | 288.324.148 |
| Creșteri: | 43.857 | - | 197.269 | 11.777 | 5.299.548 | 5.552.451 |
| din care: | | | | | | |
| Transferuri in / din imobilizări in curs | 978.361 | 498.118 | 7.950.802 | 10.392 | (9.437.673) | - |
| Transferuri aferente dreptului de utilizare | - | - | - | - | - | - |
| Cedări si alte reduceri | (25.148) | - | (2.410.228) | (19.589) | - | (2.454.965) |
| Sold la 31 martie 2021 | 8.093.139 | 61.827.838 | 213.535.169 | 1.982.471 | 5.983.017 | 291.421.633 |

TERAPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

12. 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 2020 | 24.652 | 11.957.050 | 167.246.327 | 1.629.817 | 1.303.978 | 182.161.824 |
| Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului – business-urile care rămân în Grup (Nota 8) | 346 | 2.650.286 | 14.507.836 | 190.026 | - | 17.348.492 |
| Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului – Steel si Profile (Nota 28) | 5.904 | 1.982.845 | 15.335.225 | 340.384 | - | 17.664.358 |
| Cedări si reduceri | (29.518) | (2.628.590) | (5.118.946) | (187.642) | - | (7.964.696) |
| Depreciere | - | 321.648 | (1.922.399) | - | (48.803) | (1.649.554) |
| Transferuri active aferente dreptului de utilizare | - | - | 142.502 | - | - | 142.502 |
| Amortizarea cumulata a imobilizărilor aferente business-urilor Steel si Profile tamplarie | - | (4.284.486) | (78.381.804) | (943.435) | - | (83.609.725) |
| Sold la 1 ianuarie 2021 | 1.382 | 9.998.752 | 111.808.743 | 1.029.150 | 1.255.176 | 124.093.203 |
| Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului – business-urile care rămân în Grup (Nota 8) | 86 | 645.302 | 3.906.097 | 58.153 | - | 4.609.638 |
| Cedări si reduceri | - | - | (2.263.456) | (18.678) | - | (2.282.134) |
| Depreciere | - | (899) | (58.222) | - | - | (59.121) |
| Transferuri din drepturi de utilizare din cadrul contractelor de leasing | - | - | (119.375) | - | - | (119.375) |
| Sold la 31 martie 2021 | 1.469 | 10.643.155 | 113.273.787 | 1.068.625 | 1.255.176 | 126.242.211 |
| VALOAREA NETA CONTABILA | | | | | | |
| Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2021 | 7.094.687 | 51.330.969 | 95.988.583 | 950.740 | 8.865.966 | 164.230.946 |
| Valoarea contabila neta la 31 martie 2021 | 8.091.670 | 51.184.683 | 100.261.382 | 913.846 | 4.727.841 | 165.179.422 |

TERAPLAST S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***12. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

Terenurile și clădirile au fost reevaluate la 31 decembrie 2016. Conducerea Grupului a decis să declare o singură clasă de active în scopuri de reevaluare a valorii juste conform IFRS 13. Această analiză a luat în considerare caracteristicile și riscurile asociate proprietăților reevaluate.

La 31 decembrie 2019 și 2020, conducerea a analizat, cu sprijinul unui evaluator autorizat, dacă este necesară o nouă reevaluare a terenurilor și a clădirilor. Deoarece diferențele dintre valoarea justă și valoarea contabilă au fost ne semnificative, conducerea a decis să nu efectueze o nouă reevaluare a terenurilor și clădirilor Grupului.

Prezentarea valorilor costului istoric care ar fi fost înregistrat în legătură cu aceste active, în cazul în care acestea ar fi fost recunoscute dacă activele ar fi fost evaluate folosind modelul costului, nu este posibilă datorită limitărilor tehnice ale sistemului contabil. În opinia Societății, costurile care ar fi suportate pentru obținerea acestor informații depășesc beneficiile preconizate pentru utilizatorii situațiilor financiare. Astfel, nu sunt prezentate valorile costului istoric.

13. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

| | Fond comercial | Licențe si alte imobilizări necorporale | Imobilizări necorporale in curs | Total |
|--|-------------------|---|---------------------------------------|-------------------|
| Cost | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2020 | 35.230.839 | 45.102.769 | 165.649 | 80.499.257 |
| Creșteri | 291.876 | 600.701 | 43.110 | 935.687 |
| Transferuri in / din imobilizări in curs | - | 5.868 | (5.868) | - |
| Cedări si reduceri | - | (84.250) | (3.320) | (87.570) |
| Imobilizări aferente business-urilor Steel si Profile tâmplărie | (35.522.715) | (38.446.171) | - | (73.968.885) |
| Sold la 31 decembrie 2020 | - | 7.178.916 | 199.572 | 7.378.488 |
| Creșteri | - | 161.259 | 31.452 | 192.711 |
| Transferuri in / din imobilizări in curs | - | - | - | - |
| Cedări si reduceri | - | - | - | - |
| Imobilizări aferente business-urilor Steel si Profile tâmplărie | - | - | - | - |
| Sold la 31 martie 2021 | - | 7.340.175 | 231.024 | 7.571.199 |
| Amortizarea cumulata | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2020 | 25.204.000 | 11.341.747 | - | 36.545.747 |
| Cheltuiala cu amortizarea (Nota 8) | - | 1.292.644 | - | 1.292.644 |
| Depreciere | - | (39.051) | - | (39.051) |
| Reduceri | - | (58.270) | - | (58.270) |
| Amortizarea imobilizărilor aferente business- urilor Steel si Profile tamplarie (Nota 28) | (25.204.000) | (6.270.768) | - | (31.474.768) |
| Sold la 31 decembrie 2020 | - | 6.266.302 | - | 6.266.302 |
| Cheltuiala cu amortizarea (Nota 8) | - | 142.164 | - | 142.164 |
| Depreciere | - | (9.681) | - | (9.681) |
| Reduceri | - | - | - | - |
| Amortizarea imobilizărilor aferente business- urilor Steel si Profile tamplarie (Nota 28) | - | - | - | - |
| Sold la 31 martie 2021 | - | 6.398.785 | - | 6.398.785 |
| Valoare contabila neta | | | | |
| La 31 decembrie 2020 | - | 912.615 | 199.572 | 1.112.186 |
| La 31 martie 2021 | - | 941.391 | 231.024 | 1.172.414 |

TERAPLAST S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

14. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE

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

| Cost | Construcții | Mașini și echipamente din contractele de leasing operațional financiar anterioare | Echipamente | Total |
|--|--------------------|--|--------------------|-------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2021 | 5.462.186 | 2.848.732 | 2.848.732 | 8.310.918 |
| Intrări | 3.784.704 | - | - | 3.784.704 |
| Ieșiri | (513.380) | - | - | (513.380) |
| Sold la 31 martie 2021 | 8.733.510 | 2.848.732 | 2.848.732 | 11.582.243 |
| Amortizarea | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2021 | 2.144.918 | 1.008.085 | 1.008.085 | 3.153.003 |
| Cheltuieli cu amortizarea (Nota 8) | 433.916 | 135.966 | 135.966 | 569.882 |
| Amortizarea echipamentelor transferate active deținute in scop de vânzare si activități întrerupte | (287.793) | - | - | (287.793) |
| Sold la 31 martie 2021 | 2.291.040 | 1.144.052 | 1.144.052 | 3.435.092 |
| Valoare contabilă la 1 ianuarie 2021 | 3.317.268 | 1.840.647 | 1.840.647 | 5.157.915 |
| Valoare contabilă la 31 martie 2021 | 6.442.470 | 1.704.681 | 1.704.681 | 8.147.151 |

TERAPLAST S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***15. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

La 31 martie 2021 și 31 decembrie 2020, societatea-mamă deține următoarele investiții:

| Filiala | Tara | Cota de participare | 31 martie 2021 | Cota de participare | 31 decembrie 2020 |
|------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| | | % | LEI | % | LEI |
| TeraSteel S.A. Bistrița | Romania | Vanduta | | Detinuta in vederea vanzarii | |
| Teraglass Bistrița SRL | Romania | 100 | 50.000 | 100 | 50.000 |
| TeraPlast Recycling SA | Romania | 99 | 11.766.350 | 99 | 89.100 |
| TeraPlast Ungaria | Ungaria | Detinuta in vederea vanzarii | | Detinuta in vederea vanzarii | |
| Wetterbest SA | Romania | Vanduta | | Detinuta in vederea vanzarii | |
| TeraSteel DOO Serbia | Serbia | Vanduta | | Detinuta in vederea vanzarii | |
| TeraPlast Folii Biodegradabile SRL | Romania | 100 | 100.000 | - | - |
| | | - | 11.916.350 | - | 11.916.350 |

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

La 31 decembrie 2020, Investițiile în divizia Steel erau reclasificate ca deținute în vederea vânzării:

| Filiala | Tara | Cota de participare | 31 martie 2021 | Cota de participare | 31 decembrie 2020 |
|-------------------------|---------|---------------------|----------------|---------------------|--------------------|
| | | % | LEI | % | LEI |
| TeraSteel S.A. Bistrița | Romania | - | - | 98,72 | 12.027.298 |
| Wetterbest SA | Romania | - | - | 99 | 81.114.597 |
| TeraSteel DOO Serbia | Serbia | - | - | 100 | 8.192.369 |
| TOTAL | | - | - | - | 101.334.263 |

In 26 februarie 2021, a avut loc transferul dreptului de proprietate asupra actiunilor/ partilor sociale ale Societatilor care compun divizia Steel, catre cumparator.

Investiția în profile reclasificate la active deținute în vederea vânzării:

| Filiala | Tara | Cota de participare | 31 martie 2021 | Cota de participare | 31 decembrie 2020 |
|-------------------|---------|---------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | % | LEI | % | LEI |
| TeraPlast Ungaria | Ungaria | 100 | 43.167 | 100 | 43.167 |
| | | - | 43.167 | - | 43.167 |

În anul 2020, TeraPlast a încheiat un contract cu acționarii Somplast SA pentru achiziționarea a 70% din acțiuni cu o investiție de 4.897.400 RON. Apoi, Societatea a investit în compania TeraPlast Folii Biodegradabile SRL 100,00 RON.

| Compania | Tara | Cota de participare | 31 martie 2021 | Cota de participare | 31 decembrie 2020 |
|-------------|---------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | | % | LEI | % | LEI |
| Somplast SA | Romania | 70 | 4.897.400 | 70 | 4.897.400 |
| | | - | 4.897.400 | - | 4.897.400 |

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

TERAPLAST S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***15. 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 | 31 martie 2021 | Cota de participare | 31 decembrie 2020 |
|--|-------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------|
| | | % | RON | % | RON |
| CERTIND SA | România | 7.50 | 14,400 | 7.5 | 14,400 |
| Parteneriat pentru dezvoltarea durabila | România | 7.14 | 1,000 | 7.14 | 1,000 |
| Tera Tools SRL | România | 24 | 72 | 24 | 72 |
| Asociatia Producatorilor de Panouri Metalice | România | 11.11 | 1,000 | 11.11 | 1,000 |
| | | - | 16.472 | - | 16.472 |

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.

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

TERAPLAST S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***16. STOCURI**

| | <u>31 martie 2021</u> | <u>31 decembrie 2020</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Produce finite | 32.250.345 | 23.248.828 |
| Materii prime | 42.075.211 | 29.437.932 |
| Mărfuri | 8.695.595 | 8.423.038 |
| Consumabile | 3.400.565 | 3.313.139 |
| Obiecte de inventar | 277.509 | 316.062 |
| Produce semifabricate | 1.535.119 | 2.390.562 |
| Produce reziduale | 962.893 | 460.074 |
| Produce in curs de aprovizionare | 546.342 | 728.921 |
| Ambalaje | 430.278 | 235.467 |
| Stocuri – valoare bruta | <u>90.173.857</u> | <u>68.554.024</u> |
| | <u>31 martie 2021</u> | <u>31 decembrie 2020</u> |
| Ajustări de valoare pentru materii prime si materiale | (2.285.155) | (1.460.849) |
| Ajustări de valoare pentru produse finite | (657.351) | (849.869) |
| Ajustări de valoare pentru mărfuri | (1.149.348) | (1.194.118) |
| Total ajustări de valoare | <u>(4.091.854)</u> | <u>(3.504.836)</u> |
| Total stocuri – valoare neta | <u>86.082.003</u> | <u>65.049.188</u> |

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.

TERAPLAST S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***17. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE**

| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|--|-----------------------|--------------------------|
| Creanțe pe termen scurt | | |
| Creanțe comerciale | 109.161.525 | 66.079.006 |
| Efecte de comerț neeligibile | 29.304.209 | 28.865.223 |
| Avansuri plătite furnizorilor de imobilizări | 12.591.073 | 3.959.699 |
| Avansuri plătite furnizorilor de stocuri si servicii | 853.624 | 475.504 |
| Avansuri plătite către angajați | 852 | 129 |
| Alte creanțe | 35.618.076 | 34.686.689 |
| Provizion pentru depreciere | (17.899.683) | (18.206.973) |
| Sold la sfârșitul perioadei | 169.629.676 | 115.859.276 |

Modificările ajustărilor de depreciere pentru creanțe incerte

| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|---|-----------------------|--------------------------|
| | RON | RON |
| Sold la începutul perioadei | (18.206.974) | (26.038.861) |
| Creanțe scoase din evidență in timpul perioadei | 195.395 | 936.608 |
| Ajustare de depreciere înregistrată în contul de profit și pierdere în legătură cu creanțele comerciale | 111.896 | (2.301.664) |
| Ajustare de depreciere pentru activele deținute in scop de vânzare si activități întrerupte | - | 9.196.944 |
| Sold la sfârșitul perioadei | (17.899.683) | (18.206.974) |

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

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

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

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

Creanțele Grupului sunt integral gajate in favoarea băncilor finanțatoare.

TERAPLAST S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021***(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)***18. INVESTIȚII IMOBILIARE**

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

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

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

19. CAPITAL SOCIAL

| | <u>31 martie 2021</u> | <u>31 decembrie 2020</u> |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | <i>RON</i> | <i>RON</i> |
| Acțiuni ordinare vărsate integral | <u>174.320.048</u> | <u>174.320.048</u> |
| Total | <u>174.320.048</u> | <u>174.320.048</u> |

La 31 decembrie 2020, respectiv 31 martie 2021, valoarea capitalului social subscris și vărsat al Societății cuprindea un număr de 1.743.200.478 acțiuni autorizate, emise și achitate integral, la valoare nominală de 0,1 RON. Acțiunile comune sunt purtătoare de un vot fiecare și dau dreptul la dividende.

În 19.08.2020, Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis Certificatul de Înregistrare a Valorilor Mobiliare aferent majorării de capital social cu suma de 40.539.546 RON, prin emisiunea a 405.395.460 acțiuni noi, cu valoare nominală de 0,1 RON/acțiune.

În 18.09.2019, Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis Certificatul de Înregistrare a Valorilor Mobiliare aferent majorării de capital social cu suma de 26.756.123,40 RON, prin emisiunea a 267.561.234 acțiuni noi, cu valoare nominală de 0,1 RON/acțiune.

Structura acționariatului

| | <u>31 martie 2021</u> | | <u>31 decembrie 2020</u> | |
|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | <u>Număr acțiuni</u> | <u>% deținere</u> | <u>Număr acțiuni</u> | <u>% deținere</u> |
| Goia Dorel | 816.343.691 | 46,83 | 816.343.691 | 46,83 |
| Viciu Emanoil | 36.333.889 | 2,08 | 42.532.210 | 2,44 |
| Viciu Iris | 38.269.261 | 2,19 | 38.269.261 | 2,19 |
| FONDUL DE PENSII ADMINISTRAT PRIVAT NN/NN PENSII S.A.F.P.A.P. S.A. | 212.147.484 | 12,17 | 212.147.484 | 12,17 |
| FD DE PENS ADMIN PRIV AZT VIITORUL TAU/ALLIANZ PP | 108.133.988 | 6,2 | 108.133.988 | 6,2 |
| LCS IMOBILIAR SA | 62.902.621 | 3,61 | 62.902.621 | 3,61 |
| Alte persoane fizice și juridice | <u>469.069.544</u> | <u>26,91</u> | <u>501.140.484</u> | <u>28,75</u> |
| Total | <u>1.743.200.478</u> | <u>100</u> | <u>1.743.200.478</u> | <u>100</u> |

TERAPLAST S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***20. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

| | <u>31 martie 2021</u> | <u>31 decembrie 2020</u> |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Datorii comerciale | 78.450.229 | 48.506.108 |
| Efecte de plătit | 504.588 | 535.957 |
| Datorii din achiziția de imobilizări | 10.509.682 | 11.534.913 |
| Alte datorii curente | 17.306.854 | 13.572.034 |
| Avansuri încasate in baza comenzilor | 1.679.845 | 1.564.957 |
| Total | <u>108.451.198</u> | <u>75.713.969</u> |

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

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

ALTE DATORII CURENTE

| | <u>31 martie 2021</u> | <u>31 decembrie 2020</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Datorii salariale către angajați si datorii privind asigurările sociale | 7.683.099 | 6.566.338 |
| TVA de plata | 7.841.302 | 1.398.995 |
| Drepturi ale angajaților nerevendicate | 88.061 | 72.778 |
| Alți creditori | 60.418 | 1.297.178 |
| Garanții comerciale primite | 128.574 | 978.978 |
| Alte impozite de plata | 373.289 | 2.125.656 |
| Dividende de plata | 1.132.111 | 1.132.111 |
| Total | <u>17.306.854</u> | <u>13.572.034</u> |

TERAPLAST S.A.**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE****pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***22. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI**

Situția împrumuturilor bancare se prezintă astfel :

| | Pe termen scurt | | Pe termen lung | |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
| Teraplast SA | 14.999.866 | 89.608.176 | 20.877.960 | 23.631.466 |
| Teraglass Bistrita SRL | 11.714.963 | 10.800.754 | 3.518.144 | 3.603.476 |
| Total | 26.714.829 | 100.408.930 | 24.396.104 | 27.234.942 |

| | Pe termen scurt | | Pe termen lung | |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
| Banca Transilvania | 15.184.865 | 89.777.760 | 21.001.293 | 23.801.049 |
| Exim | 5.195.146 | 4.427.731 | 3.394.811 | 3.433.893 |
| BCR | 6.334.817 | 6.328.448 | | |
| Leasing | 1.663.914 | 1.136.582 | 6.044.356 | 2.829.731 |
| Total | 28.378.742 | 101.670.522 | 30.440.459 | 30.064.674 |

Clasificarea pe valute a împrumuturilor este următoarea:

| Valuta | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|--------------|-------------------|--------------------|
| EUR | 4.149.213 | 7.747.063 |
| RON | 54.669.988 | 123.988.133 |
| Total | 58.819.201 | 131.735.195 |

La 31 martie 2021, respectiv 31 decembrie 2020 situația datoriilor din contractele de leasing financiar se prezintă astfel:

| | Pe termen scurt | | Pe termen lung | |
|------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
| Teraplast SA | 1.624.134 | 1.220.836 | 5.936.508 | 2.712.004 |
| Teraglass Bistrita SRL | 39.780 | 40.756 | 107.848 | 117.727 |
| Total | 1.663.913 | 1.261.591 | 6.044.356 | 2.829.732 |

23. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**Numerar**

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

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

| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|---|---------------------------|------------------------------|
| | RON | RON |
| Numerar în bănci | 289.303.217 | 16.446.405 |
| Numerar în casă | 52.777 | 111.019 |
| Numerar în conturi bancare, restricționat | <u>65.932</u> | <u>63.511</u> |
| Total | <u>289.421.926</u> | <u>16.620.936</u> |

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

24. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

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

| | 31 martie 2021 | 31 decembrie 2020 |
|------------------------|---------------------------|------------------------------|
| La 1 ianuarie | <u>19.887.503</u> | <u>17.250.166</u> |
| La 31 decembrie | <u>19.374.641</u> | <u>19.887.503</u> |
| Curente | 2.051.447 | 2.051.447 |
| Imobilizate | 17.323.195 | 17.836.056 |

La 31 martie 2021, valoarea totală a subvențiilor aflate în sold era de 19.374.641lei (2020: 19.887.503 lei) recunoscute ca venit amânat în bilanț și transferate în contul de profit și pierdere pe o bază sistematică și rațională, pe parcursul duratei de viață a activelor aferente. Suma de 512.862 lei (2020: 5.351.987 lei) este aferenta activelor deținute in scopul vânzării/ activităților întrerupte.

TERAPLAST S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE

pentru perioada de trei luni încheiata la 31 martie 2021

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

28. EVENIMENTE ULTERIOARE

Consiliul Concurenței a avizat tranzacția Somplast la data de 14 aprilie 2021, ceea ce înseamnă că TeraPlast exercită controlul asupra societății și va consolida situațiile financiare ale Somplast începând cu data de 1 Aprilie 2021.

Declarația conducerii

Confirmăm că, din cunoștințele noastre, situațiile financiare, neauditate 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

Semnat si aprobat:

21 aprilie 2021

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIA

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

Data raportului: 21 aprilie 2021

Denumirea societății comerciale: TERAPLAST SA

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

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

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 3094980

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

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

Capitalul social subscris și varsat: 174.320.047,80 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

- ACTIUNI NOMINATIVE in numar de 1.743.200.478 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

| | 31.03.2020 | 31.03.2021 |
|---|------------|------------|
| a) Lichiditatea curentă (generală) = <i>Active circulante / Datorii curente (valoarea recomandată este în jurul valorii de 2)</i> | 1,23 | 4,10 |

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

| | 31.03.2020 | 31.03.2021 |
|---|------------|------------|
| a) Gradul de îndatorare = <i>Capital împrumutat / Capital angajat</i> | 0,28 | 0,04 |

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

TERAPLAST SA

RAPORT TRIMESTRUL I

| | 31.03.2020 | 31.03.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| d) Durata de incasare a debitelor-clienți <i>= soldul mediu clienți / CA x 90 zile</i> | 80,77 | 99,69 |
| a) Viteza de rotație a activelor imobilizate <i>= cifra de afaceri / active imobilizate</i> | 0,60 | 0,61 |

Semnături

Alexandru Stanean

Director General

Ioana Birta

Director Financiar