

## **TERAPLAST S.A.**

### **SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**

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

**LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI  
INCHEIATA LA 31 MARTIE 2023**

**TERAPLAST S.A.**

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL**

**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2023**

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

	Nota	Exercițiul financiar:	
		31 martie 2023	31 martie 2022
<b>Venituri din contractele cu clienții, din care:</b>	<b>4</b>	<b>147.190.427</b>	<b>170.560.134</b>
<i>Venituri din vânzarea de produse finite</i>		133.588.457	159.021.530
<i>Venituri din vânzarea de mărfuri</i>		12.533.643	10.723.940
<i>Venituri din prestarea de servicii</i>		1.068.327	814.664
Alte venituri din exploatare	5	777.990	122.806
Venituri din subventii pentru investitii		1.850.825	793.293
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		8.697.823	12.232.178
Lucrari si servicii in curs de executie		74.382	-
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	6	(99.464.748)	(126.769.346)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	9	(21.738.079)	(19.400.872)
Cheltuieli de transport		(6.751.217)	(6.657.071)
Cheltuieli cu utilitatile		(9.121.578)	(6.179.570)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(9.650.800)	(7.253.900)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	8	(1.497.929)	(1.734.480)
Provizioane, net	8	-	180.822
Castig din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	7	49.754	127.645
Alte cheltuieli	10	(8.950.354)	(6.307.514)
Sponsorizari		(191.317)	(248.274)
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>1.275.179</b>	<b>9.465.851</b>
Costuri financiare	5	(232.305)	(128.524)
Cheltuieli privind dobanzile, net	5	(3.265.676)	(1.043.435)
Alte venituri financiare	5	-	22.583
<b>Rezultat financiar, net</b>		<b>(3.497.981)</b>	<b>(1.149.376)</b>
<b>Rezultat înainte de impozitare</b>		<b>(2.222.802)</b>	<b>8.316.475</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(400.834)	(1.451.393)
<b>Rezultatul net al exercitiului financiar</b>		<b>(2.623.636)</b>	<b>6.865.082</b>

**Aprobat:**

**25 aprilie 2023**

**Consiliul de Administrație**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**IOANA BIRTA**  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.****SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE****pentru perioada încheiată la 31 martie 2023***(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

	<b>Nota</b>	<b>31 martie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	11	333.669.657	338.129.808
Investiții imobiliare	17	4.914.955	4.914.955
Dreptul de utilizare a activelor închiriate	13	19.424.290	17.822.871
Imobilizări necorporale	12	4.061.184	3.771.984
Creanțe pe termen lung	16	1.851.084	1.843.922
Creanțe în legătură cu impozitul amanat		191.574	298.077
Alte investiții în capitalurile proprii pe termen lung	14	15.500	15.500
<b>Total active imobilizate</b>		<b>364.128.244</b>	<b>366.797.117</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	15	146.383.162	129.120.491
Lucrări și servicii în curs de execuție		74.382	-
Creanțe comerciale	16	145.209.694	146.301.682
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizări		7.085.248	7.380.625
Cheltuieli înregistrate în avans		2.453.008	825.641
Impozit pe profit de recuperat		106.423	415.696
Numerar	23	3.828.398	10.713.209
<b>Total active circulante</b>		<b>305.140.315</b>	<b>294.757.344</b>
<b>Total active</b>		<b>669.268.559</b>	<b>661.554.461</b>
<b>CAPITAL PROPRIU SI DATORII</b>			
<b>Capital propriu</b>			
Capital social	18	217.900.036	217.900.036
Actiuni de trezorerie		-	(495.209)
Rezerve din reevaluare		17.320.202	17.304.558
Rezerve legale		35.211.724	35.211.724
Rezultat reportat		33.743.473	36.295.643
<b>Capital atribuibil intereselor care controlează</b>		<b>304.175.435</b>	<b>306.216.752</b>
Interese care nu controlează		3.200.266	3.262.421
<b>Total capital propriu</b>		<b>307.375.701</b>	<b>309.479.173</b>

Notele atașate fac parte integrantă din prezentele situații financiare consolidate.

**TERAPLAST S.A.****SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE****pentru perioada încheiată la 31 martie 2023***(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

	<u>Nota</u>	<u>31 martie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumuturi bancare	21	47.427.036	38.845.711
Datorii pentru contracte de leasing financiar		1.571.016	1.354.523
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare		6.968.567	5.893.504
Datorii pe termen lung pentru imobilizari	20	8.222.566	8.371.526
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	1.956.848	1.956.847
Subvenții pentru investiții - porțiuni pe termen lung	24	63.699.597	55.127.841
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>129.845.630</b>	<b>111.549.952</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale și similare	20	106.004.551	79.523.181
Dividende de plată		45.550	45.550
Imprumuturi bancare	21	115.366.600	151.781.759
Datorii pentru contracte de leasing financiar		679.529	639.914
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare		2.430.393	2.143.844
Subvenții pentru investiții - porțiuni curente	24	6.567.965	5.438.448
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	19	952.640	952.640
<b>Total datorii curente</b>		<b>232.047.228</b>	<b>240.525.336</b>
<b>Total datorii</b>		<b>361.892.858</b>	<b>352.075.288</b>
<b>Total capital propriu și datorii</b>		<b>669.268.559</b>	<b>661.554.461</b>

Aprobat:

25 aprilie 2023

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN  
DIRECTOR GENERALIOANA BIRTA  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2023**  
*(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
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>217.900.036</b>	<b>33.296.210</b>	<b>15.877.973</b>	<b>(4.935.035)</b>	<b>325.740.259</b>	<b>587.879.443</b>	<b>3.651.481</b>	<b>591.530.924</b>
Rezultatul anului	-	-	-	-	15.762.928	15.762.928	(389.060)	15.373.868
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	1.081.359	1.081.359	-	1.081.359
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.844.287</b>	<b>16.844.287</b>	<b>(389.060)</b>	<b>16.455.227</b>
Constituire rezerva legala	-	1.915.514	-	-	(1.915.514)	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare	-	-	1.426.585	-	-	1.426.585	-	1.426.585
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare	-	-	-	4.439.826	-	4.439.826	-	4.439.826
Pierderi legate de vanzarea actiunilor proprii	-	-	-	-	(411.138)	(411.138)	-	(411.138)
Dividende platite si majorare capital social (2021)	-	-	-	-	(270.195.925)	(270.195.925)	-	(270.195.925)
Dividende platite in 2022	-	-	-	-	(32.684.967)	(32.684.967)	-	(32.684.967)
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)	-	-	-	-	(1.081.359)	(1.081.359)	-	(1.081.359)
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>217.900.036</b>	<b>35.211.724</b>	<b>17.304.558</b>	<b>(495.209)</b>	<b>36.295.643</b>	<b>306.216.752</b>	<b>3.262.421</b>	<b>309.479.173</b>

**Aprobat:**

**25 aprilie 2023**  
**Consiliul de Administrație**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**IOANA BIRTA**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din prezentele situații financiare consolidate.

**TERAPLAST S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	<b>Capital social</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>Rezerve din reevaluare</b>	<b>Actiuni de trezorerie</b>	<b>Rezultat reportat cumulat</b>	<b>Atribuibil detinatorilor de capitaluri proprii ai societatii mama</b>	<b>Interese care nu controleaza</b>	<b>Total capital propriu</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>217.900.036</b>	<b>35.211.724</b>	<b>17.304.558</b>	<b>(495.209)</b>	<b>36.295.643</b>	<b>306.216.752</b>	<b>3.262.421</b>	<b>309.479.173</b>
Rezultatul anului					(2.561.481)	(2.561.481)	(62.155)	(2.623.636)
Alte elemente ale rezultatului global								
<b>Total rezultat global</b>					<b>(2.561.481)</b>	<b>(2.561.481)</b>	<b>(62.155)</b>	<b>(2.623.636)</b>
Beneficii acordate angajatilor sub forma de instrumente financiare				1.546.354		1.546.354		1.546.354
Rascumparare actiuni proprii				(1.051.145)		(1.051.145)		(1.051.145)
Castiguri din vanzarea de actiuni proprii					9.311	9.311		9.311
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)			15.644			15.644		15.644
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>217.900.036</b>	<b>35.211.724</b>	<b>17.320.202</b>	<b>-</b>	<b>33.743.473</b>	<b>304.175.435</b>	<b>3.200.266</b>	<b>307.375.701</b>

**Aprobat:**

**25 aprilie 2023**  
**Consiliul de Administrație**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**IOANA BIRTA**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din prezentele situații financiare consolidate.

**TERAPLAST S.A.****SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	<b>Exercițiul încheiat la 31 martie 2023</b>	<b>Exercițiul încheiat la 31 martie 2022</b>
<b>METODA INDIRECTĂ</b>		
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</i>		
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>(2.222.802)</b>	<b>8.316.475</b>
Profit din vânzarea de mijloace fixe	(49.754)	(127.645)
Depreciere si amortizare active imobilizate	9.650.800	7.253.900
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	-	(180.822)
Ajustări pentru clienți incerți	369.288	953.719
Ajustări pentru deprecierea stocurilor, net	1.128.641	780.760
Cheltuiala cu dobânzile	3.265.676	1.043.435
<b>Profitul din exploatare înainte de schimbări in capitalul circulant</b>	<b>12.141.849</b>	<b>18.039.822</b>
Creștere a creanțelor comerciale	(1.200.044)	(24.561.794)
Creștere a stocurilor	(18.465.694)	(30.024.204)
Creștere a datoriilor comerciale si a altor datorii	26.617.584	44.012.270
Impozit pe profit plătit	14.942	1.491.327
Dobânzi plătite, net	(3.265.676)	(1.043.435)
Venituri din subvenții	(1.846.451)	(793.293)
<b>Numerar din/ (utilizat in) activitatea de exploatare</b>	<b>13.996.510</b>	<b>7.120.693</b>
<i>Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investiții:</i>		
Plăți pentru cumparea de active imobilizate	(4.440.213)	(17.958.451)
Încasări din ajutorul de stat	11.547.723	4.791
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	91.800	111.134
<b>Numerar net (utilizat in)/ din activități de investiție</b>	<b>7.199.310</b>	<b>(17.842.526)</b>
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(256.108)	(126.868)
Trageri/ (Rambursari) nete de imprumuturi	(27.833.834)	11.744.296
Răscumpărarea acțiunilor proprii, net de exercitarea opțiunilor	9.311	
<b>Numerar net (utilizat in)/ activități de finanțare</b>	<b>(28.080.631)</b>	<b>11.617.428</b>
Creștere/ (Scaderea) a numerarului	(6.884.811)	895.594
<b>Numerar la începutul perioadei financiare</b>	<b>10.713.209</b>	<b>7.712.109</b>
<b>Numerar la sfârșitul perioadei financiare</b>	<b>3.828.398</b>	<b>8.607.703</b>

**Aprobat, 25 aprilie 2023,  
Consiliul de Administrație**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**IOANA BIRTA**  
DIRECTOR FINANCIAR

## **TERAPLAST S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**

**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**

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

---

#### **1. INFORMAȚII GENERALE**

Acestea sunt situațiile financiare consolidate ale Grupului TeraPlast SA („Grupul”).

Aceste situații financiare nu sunt auditate.

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

#### **Structura Grupului TeraPlast**

TeraPlast SA (sau „Societatea-mamă”) este o societate pe acțiuni înființată în 1992. Sediul societății se află în Parcul industrial TeraPlast, județul Bistrița-Năsăud, România.

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

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,
- TeraBio Pack SRL - producător de ambalaje biodegradabile și din polietilena,
- Teraplast Magyarország – distribuitor ale produselor TeraPlast în Ungaria
- Somplast SA – Societatea detine hale de producție pe care le închiriaza la TeraBioPack și TeraPlast Recycling. La 31 decembrie 2021 societatea nu mai are activitate de producție, producția de instalații fiind integrată în TeraPlast și cea de ambalaje flexibile din polietilena fiind integrată în TeraBio Pack. TeraPlast exercită controlul asupra societății și consolidează situațiile financiare ale Somplast începând cu data de 1 Aprilie 2021
- TeraGreen Compound – societate fără activitate

#### **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 2022.

#### **3. RATIONAMENTE, ESTIMARI ȘI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

Principalele ipoteze referitoare la surse viitoare și alte surse cheie de incertitudine a estimărilor la data raportării, care prezintă un risc semnificativ de a determina o ajustare semnificativă a valorilor contabile ale activelor și pasivelor în următorul exercițiu financiar, sunt descrise mai jos. 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. Astfel de modificări sunt reflectate în ipoteze atunci când apar.



**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE**

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului:

	<b>Exercițiul încheiat la 31 martie 2023</b>	<b>Exercițiul încheiat la 31 martie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Vânzări de produse finite	135.802.799	161.360.737
Vânzări de mărfuri	12.533.643	10.723.940
Venituri din alte activitati	1.068.327	814.664
Reduceri comerciale acordate	(2.214.342)	(2.339.207)
<b>Total</b>	<b>147.190.427</b>	<b>170.560.134</b>

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 distribuției geografice, cifra de afaceri este structurată astfel:**

	<b>Exercițiul încheiat la 31 martie 2023</b>	<b>Exercițiul încheiat la 31 martie 2022</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Pe piața din România	123.961.146	139.689.967
Pe piețe externe	23.229.280	30.870.166
<b>Total</b>	<b>147.190.427</b>	<b>170.560.134</b>

**5. 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 canalizări exterioare din PVC și ocupă una dintre primele 3 poziții pe restul segmentelor de pe piața de instalații din România.

Compania are un istoric îndelungat de inițiativă în piață:

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

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

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

**Granule**

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

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

**Reciclare**

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

PVC micronizat produs de TeraPlast Recycling este folosit de TeraPlast în producția de tevi din PVC și de alți producători europeni de tevi. Data fiind utilizarea produsului, business-ul cu PVC micronizat este prezentat împreună cu cel de Instalații.

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

**Ferestre și uși**

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

**Ambalaje flexibile**

TeraBio Pack a început în decembrie 2021 producția de folie și ambalaje flexibile biodegradabile, în fabrica nouă din Parcul industrial TeraPlast.

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

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

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*
**4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

Exercițiul încheiat la 31 martie 2023	Instalații și reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confecții tâmplarie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	102.533.634	20.452.316	12.332.725	11.871.752	147.190.427
Alte venituri din exploatare	777.990	-	-	-	777.990
<b>Venituri din exploatare, Total</b>	<b>103.311.624</b>	<b>20.452.316</b>	<b>12.332.725</b>	<b>11.871.752</b>	<b>147.968.417</b>
Materiile prime, consumabile folosi și marfuri*	(59.853.584)	(15.306.245)	(6.871.623)	(8.661.092)	(90.692.543)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(14.174.540)	(1.445.416)	(2.965.384)	(3.152.739)	(21.738.079)
Cheltuieli de transport	(4.801.502)	(465.385)	(1.105.216)	(379.114)	(6.751.217)
Cheltuieli cu utilitățile	(7.070.357)	(569.207)	(326.165)	(1.155.849)	(9.121.578)
Amortizare neta de subvenții și ajustările pentru deprecierea activelor și provizioane**	(5.849.952)	(648.254)	(365.202)	(886.813)	(7.750.221)
Ajustări pentru deprecierea activelor circulante	(1.077.187)	-	(420.742)	-	(1.497.929)
Sponsorizări	(186.317)	-	(5.000)	-	(191.317)
Alte cheltuieli	(6.940.999)	(665.987)	(755.559)	(587.809)	(8.950.354)
Cheltuieli aferente vânzării, indirecte și administrative	(99.954.437)	(19.100.494)	(12.814.891)	(14.823.416)	(146.693.238)
EBITDA***	9.207.138	2.000.076	(116.964)	(2.064.850)	9.025.400
EBITDA %	9,0%	9,8%	-0,9%	-17,4%	6,1%
<b>Rezultat Net</b>	<b>464.339</b>	<b>1.089.949</b>	<b>(843.455)</b>	<b>(3.334.470)</b>	<b>(2.623.636)</b>

\*Linia include variația stocurilor de produse finite și semifabricate „Modificările în cadrul stocurilor de produse finite și producție în curs”

\*\*Linia include și castigurile sau pierderile din vânzarea sau reevaluarea imobilizărilor, inclusiv a investițiilor imobiliare

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

31 martie 2023	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Investiții imobiliare	Total
<b>Active</b>						
<b>Total active, din care</b>	<b>460.324.952</b>	<b>61.219.708</b>	<b>44.466.690</b>	<b>94.324.654</b>	<b>8.932.555</b>	<b>669.268.559</b>
Active imobilizate	239.789.389	23.208.665	19.252.184	72.945.452	8.932.555	364.128.244
Active curente	220.535.564	38.011.043	25.214.507	21.379.202	-	305.140.315
<b>Datorii</b>						
<b>Total datorii, din care:</b>	<b>220.984.790</b>	<b>31.886.204</b>	<b>36.614.151</b>	<b>72.407.713</b>	<b>-</b>	<b>361.892.857</b>
Datorii pe termen lung	69.801.431	6.204.977	6.287.257	47.551.965	-	129.845.630
Datorii pe termen scurt	151.183.360	25.681.226	30.326.894	24.855.747	-	232.047.227

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

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

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

**Investițiile majore finalizate în perioada 2021-2022, în sumă de 221 milioane de lei, se adaugă celor realizate în ultimii ani cu 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.**

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

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

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE****Venituri si cheltuieli financiare**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2022</b>
Cheltuieli cu dobânzile	(3.266.978)	(1.044.192)
Venituri din dobânzi	1.302	757
Venituri din diferențe de curs valutar,net	803.345	182.271
Cheltuiala din diferențe de curs valutar	(1.035.650)	(310.795)
Alte venituri financiare	-	22.583
<b>Pierdere financiară netă</b>	<b>(3.497.981)</b>	<b>(1.149.376)</b>

Grupul nu a capitalizat niciun cost de îndatorare în 2022 și 2021, deoarece investițiile finanțate de banci nu au fost active cu perioada lunga 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**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2022</b>
Despagubiri, amenzi și penalități	500.834	40.910
Alte venituri	277.156	81.896
<b>Total</b>	<b>777.990</b>	<b>122.806</b>

**6. MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE ȘI MĂRFURI**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2022</b>
Cheltuieli cu materiile prime	84.312.833	111.782.208
Cheltuieli cu consumabilele	5.851.209	6.897.499
Cheltuieli cu marfurile	8.650.328	7.825.975
Ambalaje consumate	650.378	263.664
<b>Total</b>	<b>99.464.748</b>	<b>126.769.346</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***7. CĂȘTIGURI ȘI PIERDERI DIN CEDAREA MIJLOACELOR FIXE**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2022</b>
Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	91.800	111.134
Cheltuieli din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	(42.046)	16.511
Cheltuieli din evaluarea imobilizărilor corporale	-	-
	<b>49.754</b>	<b>127.645</b>

**8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIERE ȘI AMORTIZAREA**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2022</b>
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)	(1.104.642)	(685.232)
Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36)	65.670	32.758
Cheltuieli cu amortizarea (notele 11 și 12) (IAS 36, IFRS 16)	(8.611.828)	(6.601.426)
<b>Ajustări nete pentru deprecierea activelor imobilizate</b>	<b>(9.650.800)</b>	<b>(7.253.900)</b>
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 36)	(1.128.643)	(804.013)
Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 36)	-	23.252
<b>Ajustări nete pentru deprecierea stocurilor (nota 14)</b>	<b>(1.128.643)</b>	<b>(780.761)</b>
Cheltuieli cu deprecierea creanțelor incerte (IFRS 9)	(374.693)	(996.919)
Venituri din reluarea deprecierei creanțelor incerte (IFRS 9)	687.147	43.200
Creanțe trecute pe cheltuieli (IFRS 9)	(681.740)	-
<b>Ajustări nete pentru deprecierea creanțelor incerte (nota 15)</b>	<b>(369.286)</b>	<b>(953.719)</b>
Cheltuieli cu provizioanele (IAS 36)	-	180.822
Venituri din reluarea / anularea provizioanelor (IAS 36)	-	-
<b>Ajustări nete pentru provizioane</b>	<b>-</b>	<b>180.822</b>

**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.

**Ajustări 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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2022
Salarii	19.718.727	17.872.620
Contribuții la fondul de asigurări sociale de stat	529.851	492.822
Tichete de masă	1.489.501	1.035.430
<b>Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajaților”</b>	<b>21.738.079</b>	<b>19.400.872</b>

## Remunerația Consiliului de Administrație

Remuneratia directorilor neexecutivi si executivi este prezentata in Raportul de Remunerare.

## 10. ALTE CHELTUIELI

	Perioada încheiată la 31 martie 2023	Perioada încheiată la 31 martie 2022
Cheltuieli de transport	6.751.217	6.657.071
Cheltuieli cu utilități si certificate verzi	9.121.578	6.179.570
Cheltuieli cu servicii executate de terți	4.822.758	2.933.529
Cheltuieli cu despăgubiri, amenzi si penalități	1.475	23.142
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	839.558	442.024
Alte cheltuieli generale	149.091	150.123
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	556.732	515.127
Cheltuieli cu reparațiile	1.327.986	1.277.729
Cheltuieli cu deplasările	272.766	92.358
Cheltuieli cu chiriile	395.323	398.451
Cheltuieli cu taxele poștale si telecomunicații	128.949	115.927
Cheltuieli cu primele de asigurare	455.716	359.104
<b>Total</b>	<b>24.823.149</b>	<b>19.144.155</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***11. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

	Terenuri	Clădiri	Utilaje si echipamente vehicule	Instalații si obiecte de mobilier	Imobilizări corporale in curs	Total
<b>COST</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	9.670.598	61.303.823	277.836.329	2.558.344	63.383.946	414.753.040
Creșteri:	1.847.567	570.533	6.165.212	58.387	81.470.714	90.112.414
Transferuri in / din imobilizări in curs		35.487.664	88.107.389	1.544.653	(125.139.706)	-
Creștere/(descreștere) din reevaluare	475.105	887.909				1.363.014
Transferuri aferente dreptului de utilizare			(1.514.030)			(1.514.030)
Cedări si alte reduceri			(6.909.596)	(35.347)	(53.624)	(6.998.567)
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>11.993.270</b>	<b>98.249.929</b>	<b>363.685.304</b>	<b>4.126.037</b>	<b>19.661.330</b>	<b>497.715.871</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>11.993.270</b>	<b>98.249.929</b>	<b>363.685.304</b>	<b>4.126.037</b>	<b>19.661.330</b>	<b>497.715.871</b>
Creșteri:			1.628.848	11.431	3.020.257	4.660.535
din care:						
Transferuri in / din imobilizări in curs		496.409	6.182.031		(6.678.439)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare			(499.790)			(499.790)
Cedări si alte reduceri			(123.101)			(123.101)
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>11.993.270</b>	<b>98.746.338</b>	<b>370.873.292</b>	<b>4.137.468</b>	<b>16.003.147</b>	<b>501.753.515</b>



**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**  
*(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
<b>AMORTIZARE CUMULATA</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>1.727</b>	<b>2.752.590</b>	<b>131.486.203</b>	<b>943.630</b>	<b>1.255.176</b>	<b>136.439.326</b>
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	346	4.602.074	23.728.015	295.326		28.625.761
Cedări si reduceri			(4.545.784)	(30.022)		(4.575.805)
Depreciere		(152.055)	107	4.569		(147.379)
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare			(755.840)			(755.840)
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>2.073</b>	<b>7.202.609</b>	<b>149.912.702</b>	<b>1.213.503</b>	<b>1.255.176</b>	<b>159.586.063</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>2.073</b>	<b>7.202.609</b>	<b>149.912.702</b>	<b>1.213.503</b>	<b>1.255.176</b>	<b>159.586.063</b>
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	86	1.387.669	7.274.151	168.840	-	8.830.746
Cedări si reduceri			(81.055)			(81.055)
Depreciere		(899)	(54.691)	(318)		(55.908)
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare			(195.988)			(195.988)
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>2.160</b>	<b>8.589.379</b>	<b>156.855.119</b>	<b>1.382.025</b>	<b>1.255.176</b>	<b>168.083.858</b>
<b>VALOAREA NETA CONTABILA</b>						
<b>Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2023</b>	<b>11.991.197</b>	<b>91.047.320</b>	<b>213.772.602</b>	<b>2.912.534</b>	<b>18.406.154</b>	<b>338.129.808</b>
<b>Valoarea contabila neta la 31 martie 2023</b>	<b>11.991.110</b>	<b>90.156.959</b>	<b>214.018.173</b>	<b>2.755.444</b>	<b>14.747.972</b>	<b>333.669.657</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***12. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

	Licente si alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
Cost			
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>8.012.358</b>	<b>1.450.739</b>	<b>9.463.097</b>
Creșteri	214.721	1.933.667	2.148.389
Transferuri in / din imobilizări in curs Cedari/reduceri	2.533.327	(2.533.327)	
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>10.760.406</b>	<b>851.079</b>	<b>11.611.485</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>10.760.406</b>	<b>851.079</b>	<b>11.611.485</b>
Creșteri	153.649	302.069	455.718
Transferuri in / din imobilizări in curs Cedari/reduceri Creșteri din achizitia Somplast			
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>10.914.055</b>	<b>1.153.148</b>	<b>12.067.203</b>
<b>Amortizarea cumulata</b>			
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>7.100.844</b>		<b>7.100.844</b>
Cheltuiala cu amortizarea Depreciere Reduceri	777.706 (39.049)		777.706 (39.049)
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>7.839.501</b>		<b>7.839.501</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>7.839.501</b>		<b>7.839.501</b>
Cheltuiala cu amortizarea Depreciere Reduceri Creșteri din achizitia Somplast	176.281 (9.763)		176.281 (9.763)
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>8.006.019</b>		<b>8.006.019</b>
<b>Valoare contabila neta</b>			
<b>La 1 ianuarie 2023</b>	<b>2.920.905</b>	<b>851.079</b>	<b>3.771.984</b>
<b>La 31 martie 2023</b>	<b>2.908.036</b>	<b>1.153.148</b>	<b>4.061.184</b>

## 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	Echipamente	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>9.942.227</b>	<b>2.448.430</b>	<b>12.035.787</b>	<b>12.035.787</b>	<b>24.426.443</b>
Intrări	6.475.851	-	499.790	499.790	6.975.640
Iesiri	(6.306.058)	-	-	-	(6.306.058)
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>10.112.019</b>	<b>2.448.430</b>	<b>12.535.576</b>	<b>12.535.576</b>	<b>25.096.025</b>
<b>Amortizarea</b>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>4.002.545</b>	<b>567.048</b>	<b>2.033.979</b>	<b>2.033.979</b>	<b>6.603.572</b>
Cheltuieli cu amortizarea (Nota 8)	580.578	128.865	395.198	395.198	1.104.641
Reduceri	(2.036.478)				(2.036.478)
<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>2.546.646</b>	<b>695.912</b>	<b>2.429.177</b>	<b>2.429.177</b>	<b>5.671.735</b>
<b>Valoare contabilă la 1 ianuarie 2023</b>	<b>5.939.682</b>	<b>1.881.382</b>	<b>10.001.807</b>	<b>10.001.807</b>	<b>17.822.871</b>
<b>Valoare contabilă la 31 martie 2023</b>	<b>7.565.374</b>	<b>1.752.517</b>	<b>10.106.399</b>	<b>10.106.399</b>	<b>19.424.290</b>

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

La 31 martie 2023, respectiv 31 decembrie 2022, societatea-mamă deține următoarele investiții:

Filiala	Tara	Cota de participare	31 martie 2023	Cota de participare	31 decembrie 2022
		%	LEI	%	LEI
TeraGlass Bistrița SRL	Romania	100	3.468.340	100	3.468.340
TeraPlast Recycling SA	Romania	99	11.766.350	99	11.766.350
Somplast SA	Romania	70,8	4.897.400	70,8	4.897.400
TeraBio Pack SRL	Romania	100	10.100.000	100	10.100.000
Teraplast Magyarorszag KFT	Ungaria	100	36.492	100	36.492
TeraGreen Compound SRL	Romania	100	98.832	100	98.832
		-	<b>30.367.414</b>	-	<b>30.367.414</b>

*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 2023	Cota de participare	31 decembrie 2022
		%	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
		-	<b>15.500</b>	-	<b>15.500</b>

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

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

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**15. STOCURI**

	<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Produce finite	68.244.872	63.079.752
Materii prime	56.504.192	51.325.425
Mărfuri	11.392.367	9.184.846
Consumabile	7.200.112	6.201.126
Obiecte de inventar	375.486	339.349
Produce semifabricate	6.324.055	2.669.734
Produce reziduale	1.342.378	1.283.995
Produce in curs de aprovizionare	1.273.358	194.634
Ambalaje	890.866	877.513
Produce in curs de executie	74.382	
<b>Stocuri – valoare bruta</b>	<b>153.622.068</b>	<b>135.156.374</b>
Ajustări de valoare pentru materii prime si materiale	(2.489.378)	(2.245.425)
Ajustări de valoare pentru produse finite	(3.925.911)	(2.940.662)
Ajustări de valoare pentru mărfuri	(749.235)	(849.796)
<b>Total ajustări de valoare</b>	<b>(7.164.524)</b>	<b>(6.035.883)</b>
<b>Total stocuri – valoare neta</b>	<b>146.457.544</b>	<b>129.120.491</b>

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

Stocurile Grupului sunt gajate în favoarea băncilor finanțatoare.

**16. CREANȚE COMERCIALE SI SIMILARE**

	<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
<b>Creanțe pe termen scurt</b>		
Creanțe comerciale	122.295.058	108.951.974
Efecte de comerț neexigibile	33.827.346	38.381.908
Avansuri plătite furnizorilor de imobilizari	7.085.248	7.380.625
Avansuri plătite furnizorilor de stocuri si servicii	2.370.058	10.903.090
Avansuri platite catre angajati	1.354	3.506
Alte creanțe	4.486.724	6.144.493
Provizion pentru depreciere	(17.770.846)	(18.083.289)
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>152.294.942</b>	<b>153.682.307</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***16. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE (continuare)**

Modificările ajustărilor de depreciere pentru creanțe incerte

	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 martie 2023</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Sold la începutul perioadei	<u>(18.083.288)</u>	<u>(16.550.843)</u>
Creanțe scoase din evidență în timpul perioadei	681.740	2.293.638
Ajustare de depreciere înregistrată în situația rezultatului global în legătură cu creanțele comerciale	(369.297)	(3.826.083)
Creante aferente clienți transferați	<u>-</u>	<u>-</u>
Sold la sfârșitul perioadei	<u>(17.770.846)</u>	<u>(18.083.288)</u>

În determinarea recuperabilității unei creanțe, Grupul ia în considerare orice modificare în calitatea de creditare a creanței începând cu data acordării creditului, până la data de raportare. Concentrația riscului de credit este limitată având în 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 la decembrie 2021 și 60 de zile la decembrie 2022.

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 în favoarea băncilor finanțatoare.

**17. INVESTIȚII IMOBILIARE**

La 31 martie 2023, respectiv 31 decembrie 2022, TeraPlast deține 21 de mii de mp de teren în Bistrița pentru aprecierea valorii, clasificat drept investiție imobiliară. Unitatea de producție a TeraPlast se afla pe acest teren, înainte ca Societatea să se mute în Parcul Industrial TeraPlast. Terenul are o valoare justă de 4.915 mii lei (4.356 mii lei la 31 decembrie 2021).

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 2022 de către un evaluator extern independent. Metoda de evaluare folosită a fost comparația de piață.

**18. CAPITAL SOCIAL**

	<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Acțiuni ordinare vărsate integral	<u>217.900.036</u>	<u>217.900.036</u>

La 31 martie 2023, valoarea capitalului social subscris și vărsat al Societății-mamă cuprindea un număr de 2.179.000.358 (31 decembrie 2022: 2.179.000.358) acțiuni autorizate, emise și achitate integral, la valoare nominală de 0,1 RON/ acțiune și o valoare nominală totală de 217.900.036 lei (31 decembrie 2022: 217.900.036 lei). Acțiunile comune sunt purtătoare de un vot fiecare și dau dreptul la dividende.

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**Structura acționariatului**

	Sold la 31 martie 2023		Sold la 31 decembrie 2022	
	Număr acțiuni	% deținere	Număr acțiuni	% deținere
Goia Dorel	1.020.429.614	46,83	1.020.429.614	46,83
FONDUL DE PENSII ADMINISTRAT PRIVAT NN/NN PENSII S.A.F.P.A.P. S.A.	261.832.007	12,02	261.832.007	12,02
FD DE PENS ADMIN PRIV AZT VIITORUL TAU/ALLIANZ PP	135.167.485	6,2	135.167.485	6,2
LCS IMOBILIAR SA	78.628.275	3,6	78.628.275	3,6
Alte persoane fizice și juridice	682.942.977	31,34	682.942.977	31,34
<b>Total</b>	<b>2.179.000.358</b>	<b>100</b>	<b>2.179.000.358</b>	<b>100</b>

**19. DATORII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR SI PROVIZIOANE**

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

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

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	31 martie 2023	31 decembrie 2022	31 martie 2023	31 decembrie 2022
Beneficii pentru angajați			1.956.848	1.956.848
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	952.640	952.640		
<b>Total</b>	<b>952.640</b>	<b>952.640</b>	<b>1.956.848</b>	<b>1.956.848</b>

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

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

Cele mai recente evaluări actuariale au fost efectuate la 31 decembrie 2021 de către dl Silviu Matei, membru al Institutului Actuarilor din Romania. La 31 decembrie 2022, respectiv 31 martie 2023, nu a fost necesara o revizuire a calculului actuarial pentru ca nu au fost modificari ale beneficiilor pe termen lung iar variatia numarului de angajati și structurii pe varste a acestora a fost nesemnificativa.

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

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***20. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

	<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Datorii comerciale	82.038.072	62.816.152
Efecte de plătit	2.621.630	1.492.748
Datorii din achiziția de imobilizări	11.191.569	11.221.341
Alte datorii curente	17.004.030	11.646.492
Avansuri încasate in baza comenzilor	1.417.366	763.524
<b>Total</b>	<b>114.272.667</b>	<b>87.940.257</b>

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.

**ALTE DATORII CURENTE**

	<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Datorii salariale către angajați si datorii privind asigurările sociale	9.945.484	10.529.188
TVA de plata	6.591.255	42.237
Drepturi ale angajaților nerevendicate	587	587
Alți creditor	29.217	79.859
Garanții comerciale primite	71.655	71.655
Alte impozite de plata	320.282	877.416
Dividende de plata	45.550	45.550
<b>Total</b>	<b>17.004.030</b>	<b>11.646.492</b>



**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**21. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI**

Împrumuturile bancare la 31 martie 2023 și 31 decembrie 2022 sunt următoarele:

**Teraplast SA**

<b>Banca finanțatoare</b>	<b>Tipul finanțării</b>	<b>Data acordării</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2023</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2023</b>	<b>Perioada</b>
Banca Transilvania	Capital circulant	07.06.2017	45.782.374	19.321.409	19.321.409	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	28.08.2020	43.653.579	29.373.562	29.373.562	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	20.04.2017	3.176.671	2.647.228	2.117.782	529.446	84 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	23.12.2020	-	4.182.848	4.182.848	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	15.03.2021	-	11.972.809	11.972.809	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	07.03.2019	3.675.720	3.063.100	2.450.480	612.620	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	30.03.2020	4.298.427	3.684.366	2.456.244	1.228.122	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	23.12.2020	9.235.266	11.554.097	3.851.366	7.702.732	72 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	15.03.2021	6.789.841	15.198.939	4.676.597	10.522.342	60 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>116.611.878</b>	<b>100.998.358</b>	<b>80.403.096</b>	<b>20.595.262</b>	

**Teraplast Recycling SA**

<b>Banca finanțatoare</b>	<b>Tipul finanțării</b>	<b>Data acordării</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2023</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2023</b>	<b>Perioada</b>
Banca Transilvania	Investitii	11.10.2021	2.801.623	2.607.146	695.239	1.911.907	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	-	2.030.907	2.030.907	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>2.801.623</b>	<b>4.638.053</b>	<b>2.726.146</b>	<b>1.911.907</b>	

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**21. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI (continuare)**

**Teraglass Bistrita S.R.L.**

<b>Banca finanțatoare</b>	<b>Tipul finanțării</b>	<b>Data acordării</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2023</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2023</b>	<b>Perioada</b>
Exim	Investiții	08.03.2019	2.728.145	2.653.275	763.907	1.890.178	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2020	10.637.669	10.829.465	10.829.465		12 LUNI
BCR	Capital circulant	23.12.2020	5.313.155	4.160.841	4.160.841		12 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>18.678.969</b>	<b>17.643.580</b>	<b>15.753.402</b>	<b>1.890.178</b>	

**TeraBio Pack S.R.L.**

<b>Banca finanțatoare</b>	<b>Tipul finanțării</b>	<b>Data acordării</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2023</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2023</b>	<b>Perioada</b>
BCR	Investiții	29.04.2021	24.242.260	23.041.123	10.976	23.030.147	60 LUNI
BCR	Investiții	29.04.2021	8.912.556	8.912.556	8.912.556		12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	4.829.878	3.213.215	3.213.215		12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	10.000.000	123.936	123.936		12 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>47.984.694</b>	<b>35.290.829</b>	<b>12.260.683</b>	<b>23.030.147</b>	

**Somplast S.A.**

<b>Banca finanțatoare</b>	<b>Tipul finanțării</b>	<b>Data acordării</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>Sold la 31 martie 2023</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2023</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2023</b>	<b>Perioada</b>
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	4.550.305	4.222.817	4.222.817	-	12 LUNI

## TERAPLAST S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

(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:

**31 martie 2023**

### Filiale

- Teraglass Bistrita SRL
- TeraPlast Recycling SA
- TeraBio Pack Srl
- Somplast SA
- Teraplast Magyarország KFT
- TeraGreen Compound SRL

### Societăți legate (prin acționariat /factor decizional comun)

- ACI Cluj SA
- Hermes SA
- Info Sport SRL
- Ischia Activholding SRL
- Ischia Invest SRL
- La Casa Ristorante Pizzeria Pane Dolce SRL
- New Croco Pizzeria SRL
- Parc SA
- Primcom SA
- Sens Unic Imobiliare SRL
- Alpha Quest Tech SRL
- Banca Romaneasca SA – membra a Grupului Eximbank SA
- Grupul Bittnet Systems SA
- Global Resolution Experts SA – membra a Grupului Bittnet Systems S.A.
- Compa SA
- Magazin Universal Maramures SA
- LCS Imobiliar SA

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

## 23. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar

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

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

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	31 martie 2023	31 decembrie 2022
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Numerar în bănci	3.473.188	10.470.326
Efecte de incasat	-	-
Numerar în casă	126.406	31.325
Echivalente numerar	228.804	211.558
<b>Total</b>	<b>3.828.398</b>	<b>10.713.209</b>

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

**24. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII**

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

Nu există condiții neîndeplinite atașate acestor subvenții.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>60.566.288</b>	<b>34.383.655</b>
Intrări de subvenții	11.547.723	30.437.388
Transferate către situația rezultatului global	(1.846.439)	(4.254.755)
<b>La 31 decembrie / 31 martie</b>	<b>70.267.561</b>	<b>60.566.288</b>
Curente	6.567.964	5.438.448
Imobilizate	63.699.597	55.127.841

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

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**

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

---

**25. ANGAJAMENTE ȘI DATORII CONTINGENTE****TeraPlast S.A.****Investitii in productia de granule ignifuge si sisteme de canalizari interioare – Valoarea proiectului: 30.381.878 lei**

Proiectul TeraPlast S.A. s-a concretizat in lansarea unui nou produs în domeniul granulelor și in dotarea unei linii care extinde capacitatea de producție a sistemelor din polipropilenă. Investitia a fost integral pusa in functiune in decembrie 2019. Ajutorul de stat pentru aceasta investitie, in suma de 14.427.981 lei, a fost incasat integral in 2019 – 2020. Perioada de monitorizare, la finalul careia TeraPlast trebuie sa restituie la bugetul de stat sub forma de taxe generate de investitie, valoarea ajutorului de stat, se incheie in 2025.

**Cresterea capacitatii de productie de tevi PVC si de fittinguri – Valoarea proiectului: 42.479.590 lei**

TeraPlast S.A. si-a extins capacitatea de producție în cadrul amplasamentului existent pentru anumite categorii de produse aflate in fabricația curenta a societății, respectiv fittinguri (PP si PVC), țevi PE si țevi PVC, prin realizarea de investiții in construcții noi si achiziție de echipamente. Investitia a fost integral pusa in functiune in noiembrie 2022.

Societatea a incasat la 31 decembrie 2022 ajutor de stat in suma de 15.675.695 lei. In luna decembrie 2022 a fost depusa ultima cerere de rambursare in suma de 3.301.044 lei pentru care se asteapta incasarea.

**Fabrica de instalatii din polietilena – Valoarea proiectului: 56.213.412 lei**

TeraPlast S.A. a investit intr-o unitate noua de productie pentru fabricarea produselor din mase plastice pe segmentele de produse reprezentând țevi PE si produse rotoformate (PE), prin realizarea de investiții in construcții noi si echipamente.

Investitia a fost integral pusa in functiune in decembrie 2022.

Societatea a incasat la 31 decembrie 2022 ajutor de stat in suma de 11.583.440 lei.

Ultima cerere de rambursare in suma de 12.385.006 lei a fost depusa in luna aprilie 2023.

**Teraglass Bistrita S.R.L.****Investitie in cresterea capacitatii de productie – Valoarea proiectului: 15.356.373 lei**

Teraglass Bistrita SRL a implementat in 2018 – 2019 investitia intr-un nou flux, complet automatizat, pentru producția ferestrelor și ușilor din PVC.

Ajutorul de stat pentru aceasta investitie, in suma de 7.663.660 lei, a fost incasat integral in 2019 – 2020. Perioada de monitorizare, la finalul careia TeraGlass trebuie sa restituie la bugetul de stat sub forma de taxe generate de investitie, valoarea ajutorului de stat, se incheie in 2026.

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**25. ANGAJAMENTE ȘI DATORII CONTINGENTE (continuare)**

**Teraplast Recycling SA**

**Ajutor de stat pentru infiintarea unei noi unitati de productie**

Societatea a semnat in mai 2022, un acord de finanțare pentru un proiect de investiții de 52.621 mii RON, în cadrul Schemei de ajutor de stat pentru stimularea investițiilor cu impact major în economie, 50% din valoarea proiectului este finanțată din ajutor de stat. In februarie 2023, Societatea a contractat un împrumut in valoare de 5,92 mil eur de la Raiffeisen Bank in vederea susținerii investițiilor la care s-a angajat in cadrul Schemei de ajutor de stat pentru stimularea investițiilor cu impact major în economie.

Pana la data prezentelor situatii financiare, Teraplast Recycling nu a depus nicio cerere de rambursare.

Facilitatea va avea două linii de producție pentru folii din polietilenă de uz industrial, ceea ce reprezintă o capacitate de peste 14.000 de tone anual.

**TeraBio Pack SRL**

**Investitie in fabrica de ambalaje flexibile biodegradabile — Valoarea proiectului: 67.446.557 lei**

Proiectul de investiții presupune atât achiziționarea de echipamente de producție de ultimă generație, cât și realizarea de construcții noi. Investitia a fost pusa in functiune in decembrie 2021.

Sacii, sacoșele și pungile biodegradabile produse de TeraBio Pack au un grad de biodegradare de minim 90% și certificare “OK Compost” conform SR EN 13432. Dezvoltarea acestei unități de producție pentru materiale biodegradabile înseamnă operațiuni responsabile și durabile, iar legea 181 din 19 august 2020, privind gestionarea deșeurilor nepericuloase composabile, care a intrat în vigoare din 20 februarie 2021, prevede ca sacii biodegradabili să fie folosiți și în gospodării.

Fluxul tehnologic include și echipamente pentru reciclarea deșeurilor rezultate din producția proprie și reintroducerea acestora în procesul de fabricație.

Pana la data acestor situații financiare, Societatea a depus doua cereri de rambursare, in suma de 19.838.197 RON, incasate in 2021 si 2022. Ultima cerere de rambursare, pentru suma de 8.246.681 lei a fost incasata in 2023.

**Declarația conducerii**

Confirmăm că, din cunoștințele noastre, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și a profitului și pierderii Grupului, conform standardelor de contabilitate aplicabile și că situațiile financiare consolidate ale Grupului TeraPlast oferă o imagine fidelă a dezvoltării și performanței afacerii și poziției Grupului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă Grupul.

**Aprobat:**

**25 aprilie 2023**

**Consiliul de Administrație**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**IOANA BIRTA**  
DIRECTOR FINANCIAR