

TERAPLAST S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE

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

**LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI
INCHEIATA LA 30 IUNIE 2023**

TERAPLAST S.A.**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL****pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

	Nota	Exercițiul financiar:	
		30 iunie 2023	30 iunie 2022
Venituri din contractele cu clienții, din care:	4	320.579.995	373.691.113
<i>Venituri din vânzarea de produse finite</i>		290.057.690	346.014.651
<i>Venituri din vânzarea de mărfuri</i>		28.451.072	25.973.078
<i>Venituri din prestarea de servicii</i>		2.071.233	1.703.384
Alte venituri din exploatare	5	897.501	242.567
Venituri din subvenții pentru investiții		3.479.254	1.600.265
Modificări în cadrul stocurilor de produse finite și producție în curs		2.470.820	21.760.640
Lucrări și servicii în curs de execuție		74.382	-
Materiile prime, consumabile folosite și marfuri	6	(206.078.664)	(277.483.301)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	9	(45.150.886)	(41.328.217)
Cheltuieli de transport		(14.187.740)	(14.448.798)
Cheltuieli cu utilitățile		(15.943.322)	(11.481.987)
Amortizări și ajustările pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(19.822.458)	(14.713.914)
Ajustările pentru deprecierea activelor circulante, net	8	(1.251.330)	(943.545)
Provizioane, net	8	-	183.447
Castig din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale	7	93.624	161.308
Alte cheltuieli	10	(17.610.423)	(13.739.004)
Sponsorizări		(520.791)	(507.472)
Rezultat din exploatare		7.029.962	22.993.102
Diferențe de curs valutar, net	5	(462.095)	(214.573)
Cheltuieli privind dobânzile, net	5	(6.040.313)	(2.844.040)
Alte venituri financiare	5	26.052	22.583
Rezultat financiar, net		(6.476.356)	(3.036.030)
Profitul înainte de impozitare		553.606	19.957.072
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(1.551.450)	(3.555.068)
Profitul business-urilor care și continuă activitatea în Grup		(997.844)	16.402.004
Profitul exercitiului financiar		(997.844)	16.402.004

Aprobat:**25 iulie 2023****Consiliul de Administrație****ALEXANDRU STANEAN**
DIRECTOR GENERAL**IOANA BIRTA**
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE****pentru perioada încheiată la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

	Nota	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	11	333.436.946	338.129.808
Investiții imobiliare	17	4.914.955	4.914.955
Dreptul de utilizare a activelor închiriate	13	20.631.068	17.822.871
Imobilizări necorporale	12	4.156.069	3.771.984
Creanțe pe termen lung	16	1.567.901	1.843.922
Creanțe în legătură cu impozitul amanat		318.622	298.077
Alte investiții în capitalurile proprii pe termen lung	14	15.500	15.500
Total active imobilizate		365.041.061	366.797.117
Active circulante			
Stocuri	15	132.473.708	129.120.491
Lucrări și servicii în curs de execuție		74.382	-
Creanțe comerciale	16	179.585.066	146.301.682
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizări		10.382.711	7.380.625
Cheltuieli înregistrate în avans		1.815.393	825.641
Impozit pe profit de recuperat		-	415.696
Numerar	23	31.859.242	10.713.209
Total active circulante		356.190.502	294.757.344
Total active		721.231.563	661.554.461
CAPITAL PROPRIU SI DATORII			
Capital propriu			
Capital social	18	217.900.036	217.900.036
Acțiuni de trezorerie		-	(495.209)
Rezerve din reevaluare		17.071.464	17.304.558
Rezerve legale		35.211.724	35.211.724
Rezultat reportat		36.807.455	36.295.643
Capital atribuibil intereselor care controlează		306.990.679	306.216.752
Interese care nu controlează		3.221.389	3.262.421
Total capital propriu		310.212.068	309.479.173

Notele atașate fac parte integrantă din prezentele situații financiare consolidate.

TERAPLAST S.A.**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE****pentru perioada încheiată la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate în lei („RON”), dacă nu este specificat altfel)*

	Nota	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare	21	39.459.282	38.845.711
Datorii pentru contracte de leasing financiar		2.168.487	1.354.523
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare		7.578.373	5.893.504
Datorii pe termen lung pentru imobilizari	20	7.628.471	8.371.526
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	1.956.847	1.956.847
Subvenții pentru investiții - porțiuni pe termen lung	24	62.111.413	55.127.841
Datorii privind impozitele amânate		-	-
Total datorii pe termen lung		120.902.873	111.549.952
Datorii curente			
Datorii comerciale și similare	20	111.225.039	79.523.181
Dividende de plată		45.550	45.550
Imprumuturi bancare	21	167.233.927	151.781.759
Datorii pentru contracte de leasing financiar		793.718	639.914
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare		2.512.903	2.143.844
Impozit pe profit de plată		820.751	
Subvenții pentru investiții - porțiuni curente	24	6.532.094	5.438.448
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	19	952.640	952.640
Total datorii curente		290.116.622	240.525.336
Total datorii		411.019.495	352.075.288
Total capital propriu și datorii		721.231.563	661.554.461

Aprobat:**25 iulie 2023****Consiliul de Administrație****ALEXANDRU STANEAN**
DIRECTOR GENERAL**IOANA BIRTA**
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de trei luni incheiata la 30 iunie 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
Sold la 1 ianuarie 2022	217.900.036	33.296.210	15.877.973	(4.935.035)	325.740.259	587.879.443	3.651.481	591.530.924
Rezultatul anului	-	-	-	-	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
Total rezultat global	-	-	-	-	16.844.287	16.844.287	(389.060)	16.455.227
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)
Sold la 31 decembrie 2022	217.900.036	35.211.724	17.304.558	(495.209)	36.295.643	306.216.752	3.262.421	309.479.173

Aprobat:

25 iulie 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 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

	<u>Capital social</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Actiuni de trezorerie</u>	<u>Rezultat reportat cumulat</u>	<u>Atribuibil detinatorilor de capitaluri proprii ai societatii mama</u>	<u>Interese care nu controleaza</u>	<u>Total capital propriu</u>
Sold la 1 ianuarie 2023	217.900.036	35.211.724	17.304.558	(495.209)	36.295.643	306.216.752	3.262.421	309.479.173
Rezultatul anului					(956.812)	(956.812)	(41.032)	(997.844)
Alte elemente ale rezultatului global								
Total rezultat global					(956.812)	(956.812)	(41.032)	(997.844)
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare					1.459.326	1.459.326		1.459.326
Constituire rezerva legala								
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					9.299	9.299		9.298
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)			(233.095)			(233.095)		(233.095)
Sold la 30 iunie 2023	217.900.036	35.211.724	17.071.464	-	36.807.455	306.990.679	3.221.389	310.212.068

Aprobat:

25 iulie 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 6 luni incheiata la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Exercițiul încheiat la 30 iunie 2023	Exercițiul încheiat la 30 iunie 2022
METODA INDIRECTĂ		
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</i>		
Profit înainte de impozitare	553.606	19.957.072
Profit din vânzarea de mijloace fixe	(93.624)	(161.308)
Depreciere si amortizare active imobilizate	19.822.458	14.713.914
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	-	(183.447)
Ajustări pentru clienți incerți	956.683	1.356.908
Ajustări pentru deprecierea stocurilor, net	294.648	(413.367)
Cheltuiala cu dobânzile	6.040.313	2.844.040
Profitul din exploatare înainte de schimbări in capitalul circulant	27.574.084	38.113.812
(Creștere) a creanțelor comerciale	(32.227.735)	(41.194.829)
(Creștere) a stocurilor	(3.722.247)	(48.397.614)
Creștere a datoriilor comerciale si a altor datorii	32.594.126	43.181.814
Impozit pe profit plătit	(335.548)	(734.686)
Dobânzi plătite, net	(6.040.313)	(2.844.040)
Venituri din subvenții	(3.470.505)	(1.590.683)
Numerar din/ (utilizat in) activitatea de exploatare	14.371.862	(13.466.226)
<i>Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investiții:</i>		
Plăți pentru cumparea de active imobilizate	(20.582.039)	(44.314.373)
Încasări din ajutorul de stat	11.547.723	
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	701.217	144.798
Numerar net utilizat in activități de investiție	(8.333.099)	(44.169.575)
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(967.768)	(450.255)
Trageri nete de imprumuturi	16.065.739	53.297.235
Răscumpărarea acțiunilor proprii, net de exercitarea opțiunilor	9.299	
Numerar net din activități de finanțare	15.107.270	52.846.980
Creștere/ (Scaderea) a numerarului	21.146.033	(4.788.821)
Numerar la începutul perioadei financiare	10.713.209	7.712.109
Numerar la sfârșitul perioadei financiare	31.859.242	2.923.288

**Aprobat, 25 iulie 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 30 iunie 2023

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

1. INFORMAȚII GENERALE

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

Aceste situații financiare nu sunt auditate.

Structura Grupului TeraPlast

TeraPlast SA (sau „Societatea-mama”) 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 exercita controlul asupra societii și consolidează situațiile financiare ale Somplast începând cu data de 1 Aprilie 2021
- TeraGreen Compound – societate fara 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”).

Politicele 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 individuale. 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 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4. Situatii financiare individuale – Teraplast S.A**

Situatia rezultatului global si situatia pozitiei financiare interimare individuale, ale Teraplast SA, sunt prezentate mai jos, la data de 30.06.2023:

Situatia rezultatului global la 30 iunie 2023:

	Perioada incheiata la 30 iunie 2023	Perioada incheiata la 30 iunie 2022
Venituri din contractele cu clientii, din care:	270.800.176	310.458.639
<i>Venituri din vanzarea de produse finite</i>	243.558.616	285.041.952
<i>Venituri din vanzarea de marfuri</i>	25.837.153	24.841.371
<i>Venituri din prestarea de servicii</i>	1.404.407	575.316
Alte venituri din exploatare	818.730	956.344
Venituri din subventii	1.954.585	975.889
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs	(114.182)	20.321.898
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	(177.235.703)	(239.600.771)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(29.619.526)	(27.111.691)
Cheltuieli de transport	(10.751.768)	(10.826.932)
Cheltuieli cu utilitatile	(11.577.700)	(8.001.841)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	(13.646.012)	(9.781.233)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	(832.651)	(1.081.585)
Provizioane reversate, net	-	1.058.682
Castiguri din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	81.319	96.696
Sponsorizari, donatii	(496.179)	(492.472)
Alte cheltuieli	(11.872.038)	(8.512.823)
Rezultat operational	17.509.051	28.458.800
Diferente de curs valutar, net	(303.325)	(168.760)
Cheltuieli privind dobanzile, net	(3.523.832)	(1.651.665)
Alte venituri financiare	-	85.361
Rezultat financiar	(3.827.157)	(1.735.064)
Profitul inainte de impozitare	13.681.894	26.723.736
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(1.551.450)	(3.134.404)
Profitul exercitiului financiar	12.130.444	23.589.332
Total rezultat global	12.130.444	23.589.332

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4. Situațiile financiare individuale – Teraplast S.A (cont.)**

Situatia pozitiei financiare la 30 iunie 2023, respectiv 31 decembrie 2022

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
Active		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	215.639.976	221.107.304
Investitii imobiliare	18.226.476	18.226.476
Imobilizari necorporale	2.467.079	2.354.118
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	20.611.407	17.775.451
Investitii in filiale	43.172.203	30.269.152
Alte investitii financiare	15.400	15.400
Alte creante pe termen lung	23.838.286	26.379.125
Total active imobilizate	323.970.827	316.127.026
Active circulante		
Stocuri	99.154.724	99.325.133
Creante comerciale si similare	179.912.543	131.077.281
Creante reprezentand dividende platite si majorare de capital social din profitul anului		
Cheltuieli inregistrate in avans	1.268.222	677.079
Numerar si depozite pe termen scurt	27.720.380	2.584.035
Total active circulante	308.055.869	233.663.528
Total active	632.026.696	549.790.554
Capital propriu si datorii		
Capital propriu		
Capital subscris	217.900.036	217.900.036
Actiuni de trezorerie	-	(495.209)
Rezerve din reevaluare	12.748.498	12.716.963
Rezerve legale	30.997.771	30.997.771
Rezultat reportat	68.309.970	56.166.628
Capital atribuibil intereselor care controleaza	329.956.275	317.286.189
Total capital propriu	329.956.275	317.286.189
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi si datorii de leasing financiar	19.088.649	15.369.845
Datorii de leasing	9.733.064	7.213.261
Alte datorii pe termen lung	7.628.471	8.371.527
Datorii privind beneficiile angajatilor	1.580.838	1.580.838
Subventii pentru investitii - portiune necurenta	34.229.694	33.260.035
Datorii privind impozitele amanate	1.800.265	1.820.809
Total datorii pe termen lung	74.060.981	67.616.315
Datorii curente		
Datorii comerciale si similare	92.996.343	56.747.436
Imprumuturi bancare	125.989.872	101.242.033
Datorii de leasing	3.264.048	2.741.137
Impozit pe profit de plata	1.269.771	53.586
Subventii pentru investitii - portiune curenta	3.574.395	3.188.847
Provizioane	915.011	915.011
Total datorii curente	228.009.440	164.888.050
Total datorii	302.070.421	232.504.365
Total capital propriu si datorii	632.026.696	549.790.554

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4. Situațiile financiare individuale – Teraplast S.A (cont.)**

Situația fluxurilor de trezorerie	30 iunie 2023	30 iunie 2022
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Profit net înainte de impozitare - business-ul care-si continua activitatea in Grup	13.681.894	26.723.736
<i>Ajustari pentru:</i>		
Profit din vanzarea si casarea de mijloace fixe	(81.319)	(96.696)
Castig din vanzarea diviziei Steel si a business-ului Profile Tamplarie		-
Depreciere si amortizare active imobilizate	13.646.012	9.781.233
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net		(1.058.682)
Ajustari pentru clienti incerti	(270.460)	(1.093.639)
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(554.905)	12.052
Cheltuiala cu dobanzile, net	3.523.832	1.651.665
Profitul din exploatare înainte de schimbări în capitalul circulant	29.945.054	35.919.669
Crestere a creanțelor comerciale si de alta natura	(49.155.944)	(36.978.154)
Crestere a stocurilor	725.313	(46.650.256)
Crestere a datoriilor comerciale si a altor datorii	38.515.832	52.052.201
Impozit pe profit platit	(379.450)	(1.899.324)
Dobanzi platite	(3.523.832)	(1.651.665)
Venituri din subvenții	(1.954.585)	(975.889)
Numerar din activitatea de exploatare	14.172.388	(183.418)
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plati pentru achiziționarea de imobilizari	(7.104.551)	(27.833.727)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	578.021	96.696
Majorare capital social filiala	(12.903.051)	
Incasari din subvenții Ajutor de stat	3.301.043	-
Trezorerie neta din activități de investiție	(16.128.538)	(27.737.031)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Trageri/ (Rambursari) nete de imprumuturi	28.466.643	27.520.423
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(323.003)	(268.906)
Rascumpararea de actiuni	(1.051.145)	
Trezorerie neta din activități de finanțare	27.092.495	27.251.517
Variantia neta a numerarului	25.136.345	(668.932)
Numerar la inceputul exercitiului financiar	2.584.035	2.297.805
Numerar la sfarsitul exercitiului financiar	27.720.380	1.628.873

5. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului:

	Exercițiul încheiat la 30.06.2023	Exercițiul încheiat la 30.06.2022
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Vânzări de produse finite	295.150.732	351.309.797
Vânzări de mărfuri	28.451.072	25.973.078
Venituri din alte activitati	2.071.233	1.703.384
Reduceri comerciale acordate	(5.093.042)	(5.295.146)
Total	320.579.995	373.691.113

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:

	Exercițiul încheiat la 30.06.2023	Exercițiul încheiat la 30.06.2022
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Pe piața din România	272.215.867	309.877.319
Pe piețe externe	48.364.128	63.813.794
Total	320.579.995	373.691.113

6. 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 pungi.

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 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Exercițiul încheiat la 30 iunie 2023	Instalații și reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	231.647.331	42.323.910	24.564.618	22.044.137	320.579.995
Alte venituri din exploatare	884.127	-	9.556	3.818	897.501
Venituri din exploatare, Total	232.531.458	42.323.910	24.574.174	22.047.955	321.447.496
Materiile prime, consumabile folosi și marfuri*	(141.199.560)	(32.160.486)	(14.674.155)	(15.499.261)	(203.533.462)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(30.178.352)	(2.872.441)	(5.875.754)	(6.224.339)	(45.150.886)
Cheltuieli de transport	(10.393.076)	(969.166)	(2.156.762)	(668.736)	(14.187.740)
Cheltuieli cu utilitățile	(12.418.435)	(1.003.138)	(490.952)	(2.030.797)	(15.943.322)
Amortizare neta de subvenții și ajustările pentru deprecierea activelor și provizioane**	(12.473.494)	(1.339.950)	(630.955)	(1.805.181)	(16.249.580)
Ajustări pentru deprecierea activelor circulante	(831.341)	-	(801.639)	381.650	(1.251.330)
Sponsorizări	(506.179)	-	(14.612)	-	(520.791)
Alte cheltuieli	(13.332.144)	(1.296.575)	(1.527.714)	(1.453.991)	(17.610.423)
Cheltuieli aferente vânzărilor, indirecte și administrative	(221.332.581)	(39.641.756)	(26.172.542)	(27.300.655)	(314.447.534)
EBITDA***	23.672.371	4.022.104	(967.414)	(3.447.519)	23.279.542
EBITDA %	10,2%	9,5%	-3,9%	-15,6%	7,3%
Rezultat Net	6.135.295	1.089.949	(2.257.024)	(5.966.064)	(997.844)

*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

30 iunie 2023	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Investiții imobiliare	Total
Active						
Total active, din care	474.165.196	63.505.232	42.150.792	91.274.638	27.314.955	720.410.812
Active imobilizate	247.477.709	23.693.604	18.555.512	70.399.282	4.914.955	365.041.061
Active curente	226.687.487	39.811.628	23.595.280	20.875.356	22.400.000	355.369.751
Datorii						
Total datorii, din care:	246.984.723	37.644.558	35.560.530	67.608.934	22.400.000	410.198.744
Datorii pe termen lung	66.641.657	7.413.856	5.902.704	45.793.109		125.751.325
Datorii pe termen scurt	180.343.066	30.230.702	29.657.826	21.815.826	22.400.000	284.447.419

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023
(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.

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.

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

31 decembrie 2022	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Investiții imobiliare	Total
Active						
Total active, din care	449.356.054	56.566.773	46.677.820	100.021.262	8.932.555	661.554.463
Active imobilizate	236.983.118	24.018.018	19.961.013	76.902.416	8.932.555	366.797.119
Active curente	212.372.936	32.548.755	26.716.807	23.118.846	-	294.757.344
Datorii						
Total datorii, din care:	207.211.030	31.804.062	37.735.646	75.324.550		352.075.288
Datorii pe termen lung	61.220.356	6.717.566	6.575.521	37.036.510		111.549.952
Datorii pe termen scurt	145.990.675	25.086.496	31.160.125	38.288.040		240.525.336

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE****Venituri si cheltuieli financiare**

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2022
Cheltuieli cu dobânzile	(6.050.014)	(2.845.417)
Venituri din dobânzi	9.701	1.377
Venituri din diferențe de curs valutar,net	1.697.378	579.239
Cheltuiala din diferențe de curs valutar	(2.159.473)	(767.327)
Alte venituri/(cheltuieli) financiare	26.052	(3.902)
Pierdere financiară netă	(6.476.356)	(3.036.030)

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

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2022
Despagubiri, amenzi și penalități	568.791	99.878
Venituri din subvenții	3.479.254	1.600.265
Alte venituri	328.710	142.689
Total	4.376.755	1.842.832

6. MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE ȘI MĂRFURI

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2022
Cheltuieli cu materiile prime	174.372.209	244.024.683
Cheltuieli cu consumabilele	11.793.745	13.646.707
Cheltuieli cu marfurile	18.822.733	19.140.237
Ambalaje consumate	1.089.977	671.674
Total	206.078.664	277.483.301

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***7. CÂȘTIGURI ȘI PIERDERI DIN CEDAREA MIJLOACELOR FIXE**

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2022
Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	701.217	144.798
Cheltuieli din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	(607.593)	16.510
Cheltuieli din evaluarea imobilizărilor corporale	-	-
Pierdere netă din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale	93.624	161.308

8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIERE ȘI AMORTIZAREA

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2022
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)	(2.244.475)	(1.378.246)
Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36)	86.877	52.223
Cheltuieli cu amortizarea (notele 11 și 12) (IAS 36, IFRS 16)	(17.664.860)	(13.387.891)
Ajustări nete pentru deprecierea activelor imobilizate	(19.822.458)	(14.713.914)
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 36)	(773.187)	552
Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 36)	478.539	412.815
Ajustări nete pentru deprecierea stocurilor (nota 14)	(294.648)	413.367
Cheltuieli cu deprecierea creanțelor incerte (IFRS 9)	(1.198.534)	(1.571.930)
Venituri din reluarea deprecierei creanțelor incerte (IFRS 9)	923.594	215.018
Creanțe trecute pe cheltuieli (IFRS 9)	(681.752)	-
Ajustări nete pentru deprecierea creanțelor incerte (nota 15)	(956.692)	(1.356.912)
Cheltuieli cu provizioanele (IAS 36)	-	-
Venituri din reluarea / anularea provizioanelor (IAS 36)	-	183.447
Ajustări nete pentru provizioane	-	183.447

Deprecierea activelor imobilizate

Grupul înregistrează deprecierea echipamentelor care nu vor mai fi utilizate deoarece sunt deteriorate sau învechite. Atunci când aceste echipamente sunt casate, reciclate sau vândute, provizionul de depreciere este reversat.

Ajustari pentru deprecierea stocurilor

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

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

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2022
Salarii	40.862.491	37.993.700
Contribuții la fondul de asigurări sociale de stat	1.296.944	1.301.647
Tichete de masă	2.991.451	2.032.870
Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajaților”	45.150.886	41.328.217

Remunerația Consiliului de Administrație

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

10. ALTE CHELTUIELI

	Perioada încheiată la 30 iunie 2023	Perioada încheiată la 30 iunie 2022
Cheltuieli de transport	14.187.740	14.448.798
Cheltuieli cu utilitati si certificate verzi	15.943.322	11.481.987
Cheltuieli cu servicii executate de terti	8.221.090	6.263.620
Cheltuieli cu reparatiile	2.804.124	2.544.402
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.272.963	1.015.625
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1.760.442	868.758
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.308.276	946.374
Alte cheltuieli generale	446.055	468.176
Cheltuieli cu chiriile	943.106	873.307
Cheltuieli cu deplasările	579.171	369.986
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	259.084	251.471
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	16.112	137.285
Total	47.741.485	39.669.789

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023***(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
COST						
Sold la 1 ianuarie 2022	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)
Sold la 31 decembrie 2022	11.993.270	98.249.929	363.685.304	4.126.037	19.661.330	497.715.871
Sold la 1 ianuarie 2023	11.993.270	98.249.929	363.685.304	4.126.037	19.661.330	497.715.871
Creșteri:	566.755	2.986.468	2.484.814	21.800	10.708.051	16.767.888
din care:						
Transferuri in / din imobilizări in curs		8.535.796	7.620.746		(16.156.542)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare			(1.160.297)			(1.160.297)
Cedări si alte reduceri	(560.826)	(1.610.853)	(1.118.475)			(3.290.155)
Sold la 30 iunie 2023	11.999.199	108.161.339	371.512.092	4.147.837	14.212.839	510.033.307

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

	Terenuri	Clădiri	Utilaje si echipamente vehicule	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
AMORTIZARE CUMULATA						
Sold la 1 ianuarie 2022	1.727	2.752.590	131.486.203	943.630	1.255.176	136.439.326
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)
Sold la 31 decembrie 2022	2.073	7.202.609	149.912.702	1.213.503	1.255.176	159.586.063
Sold la 1 ianuarie 2023	2.073	7.202.609	149.912.702	1.213.503	1.255.176	159.586.063
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	173	3.208.459	14.560.330	336.963		18.105.926
Cedări si reduceri		(1.273)	(521.615)			(522.887)
Depreciere		(1.798)	(64.918)	(637)		(67.352)
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare			(505.389)			(505.389)
Sold la 30 iunie 2023	2.246	10.407.998	163.381.112	1.549.829	1.255.176	176.596.361
VALOAREA NETA CONTABILA						
Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2023	11.991.197	91.047.320	213.772.602	2.912.534	18.406.154	338.129.808
Valoarea contabila neta la 30 iunie 2023	11.996.953	97.753.342	208.130.980	2.598.008	12.957.663	333.436.946

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023***(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			
Sold la 1 ianuarie 2022	8.012.358	1.450.739	9.463.097
Creșteri	214.721	1.933.667	2.148.389
Transferuri in / din imobilizări in curs Cedari/reduceri	2.533.327	(2.533.327)	
Sold la 31 decembrie 2022	10.760.406	851.079	11.611.485
Sold la 1 ianuarie 2023	10.760.406	851.079	11.611.485
Creșteri	286.232	468.403	754.635
Transferuri in / din imobilizări in curs Cedari/reduceri Creșteri din achizitia Somplast	508.012	(508.012)	-
Sold la 30 iunie 2023	11.554.650	811.470	12.366.120
Amortizarea cumulata			
Sold la 1 ianuarie 2022	7.100.844		7.100.844
Cheltuiala cu amortizarea Depreciere Reduceri	777.706 (39.049)		777.706 (39.049)
Sold la 31 decembrie 2022	7.839.501		7.839.501
Sold la 1 ianuarie 2023	7.839.501		7.839.501
Cheltuiala cu amortizarea Depreciere Reduceri Creșteri din achizitia Somplast	389.911 (19.362)		389.911 (19.362)
Sold la 30 iunie 2023	8.210.051		8.210.051
Valoare contabila neta			
La 1 ianuarie 2023	2.920.905	851.079	3.771.984
La 30 iunie 2023	3.344.599	811.470	4.156.069

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***13. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE**

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

Cost	<u>Construcții</u>	<u>Masini din contractele de leasing operațional</u>	<u>Mașini din contractele de leasing financiar anterioare</u>	<u>Echipamente</u>	<u>Total</u>
Sold la 1 ianuarie 2023	9.942.227	2.448.430	12.035.787	12.035.787	24.426.443
Intrări	8.428.955	670.647	1.485.309	1.485.309	10.584.911
Iesiri	(8.952.871)		(325.013)	(325.013)	(9.277.883)
Sold la 30 iunie 2023	9.418.311	3.119.076	13.196.083	13.196.083	25.733.471
Amortizarea					
Sold la 1 ianuarie 2023	4.002.545	567.048	2.033.979	2.033.979	6.603.572
Cheltuieli cu amortizarea (Nota 8)	1.113.656	275.635	830.401	830.401	2.219.692
Reduceri	(3.395.849)		(325.013)	(325.013)	(3.720.862)
Sold la 30 iunie 2023	1.720.352	842.682	2.539.368	2.539.368	5.102.402
Valoare contabilă la 1 ianuarie 2023	5.939.682	1.881.382	10.001.807	10.001.807	17.822.871
Valoare contabilă la 30 iunie 2023	7.697.959	2.276.394	10.656.716	10.656.716	20.631.068

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

La 30 iunie 2023, respectiv 31 decembrie 2022, societatea-mamă deține următoarele investiții:

Filiala	Tara	Cota de participare	30 iunie 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
		-	30.367.414	-	30.367.414

Alte investiții pe termen lung în capitalurile proprii

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

Numele investiției	Țara	Cota de participare	30 iunie 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
		-	15.500	-	15.500

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

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

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***15. STOCURI**

	Sold la 30 iunie 2023	Sold la 31 decembrie 2022
Produse finite	61.549.511	63.079.752
Materii prime	47.964.911	51.325.425
Mărfuri	12.548.028	9.184.846
Consumabile	6.899.812	6.201.126
Obiecte de inventar	474.792	339.349
Produse semifabricate	6.494.324	2.669.734
Produse reziduale	1.523.787	1.283.995
Produse in curs de aprovizionare	359.819	194.634
Ambalaje	989.255	877.513
Produse in curs de executie	74.382	
Stocuri – valoare bruta	138.878.621	135.156.374
Ajustări de valoare pentru materii prime si materiale	(2.258.740)	(2.245.425)
Ajustări de valoare pentru produse finite	(3.110.262)	(2.940.662)
Ajustări de valoare pentru mărfuri	(961.529)	(849.796)
Total ajustări de valoare	(6.330.531)	(6.035.883)
Total stocuri – valoare neta	132.548.090	129.120.491

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

	Sold la 30 iunie 2023	Sold la 31 decembrie 2022
Creanțe pe termen scurt		
Creanțe comerciale	146.818.267	108.951.974
Efecte de comerț neexigibile	40.733.981	38.381.908
Avansuri plătite furnizorilor de imobilizari	10.382.711	7.380.625
Avansuri plătite furnizorilor de stocuri si servicii	6.511.875	10.903.090
Avansuri platite catre angajati	1.357	3.506
Alte creanțe	3.877.539	6.144.493
Provizion pentru depreciere	(18.358.241)	(18.083.289)
Sold la sfârșitul perioadei	118.967.777	153.682.307

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023***(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

	Exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
	<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	(956.692)	(3.826.083)
Creante aferente clienți transferați	<u>-</u>	<u>-</u>
Sold la sfârșitul perioadei	<u>(18.358.241)</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 60 de zile.

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

În ceea ce privește expunerea la riscul de nerambursare, pentru activele financiare, aceasta este reprezentată de valoarea contabilă brută a activelor la data raportării. Creanțele Grupului sunt integral gajate în favoarea băncilor finanțatoare.

17. INVESTIȚII IMOBILIARE

La 30 iunie 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

	Sold la 30 iunie 2023	Sold la 31 decembrie 2022
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Acțiuni ordinare vărsate integral	<u>217.900.036</u>	<u>217.900.036</u>

La 30 iunie 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 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

Structura acționariatului

	Sold la 30 iunie 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
Total	2.179.000.358	100	2.179.000.358	100

19. DATORII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR SI PROVIZIOANE

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

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

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	30 iunie 2023	31 decembrie 2022	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
Beneficii pentru angajați			1.956.847	1.956.847
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	952.640	952.640		
Total	952.640	952.640	1.956.847	1.956.847

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

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

Cele mai recente evaluări actuariale au fost efectuate la 31 decembrie 2021 de către dl Silviu Matei, membru al Institutului Actuarilor din Romania. La 31 decembrie 2022, respectiv 30 iunie 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 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***20. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

	Sold la 30 iunie 2023	Sold la 31 decembrie 2022
Datorii comerciale	83.245.866	62.816.152
Efecte de plătit	837.848	1.492.748
Datorii din achiziția de imobilizări	9.326.957	11.221.341
Alte datorii curente	19.154.089	11.646.492
Avansuri încasate in baza comenzilor	6.334.300	763.524
Total	118.899.060	87.940.257

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

	Sold la 30 iunie 2023	Sold la 31 decembrie 2022
Datorii salariale către angajați si datorii privind asigurările sociale	11.149.492	10.529.188
TVA de plata	7.340.751	42.237
Drepturi ale angajaților nerevendicate	-	587
Alți creditor	23.626	79.859
Garanții comerciale primite	71.655	71.655
Alte impozite de plata	523.015	877.416
Dividende de plata	45.550	45.550
Total	19.154.089	11.646.492

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI

Împrumuturile bancare la 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022 sunt următoarele:

Teraplast SA

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 iunie 2023	Pe termen scurt la 30 iunie 2023	Pe termen lung la 30 iunie 2023	Perioada
Banca Transilvania	Capital circulant	07.06.2017	45.782.374	55.463.982	55.463.982	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	28.08.2020	43.653.579	42.056.012	42.056.012	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	20.04.2017	3.176.671	2.117.781	2.117.781	-	84 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	07.03.2019	3.675.720	2.450.480	2.450.480	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	30.03.2020	4.298.427	3.070.304	2.456.243	614.061	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	23.12.2020	9.235.266	10.591.256	3.851.366	6.739.890	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	15.03.2021	6.789.841	14.029.790	4.676.597	9.353.193	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	15.03.2021	-	11.972.809	11.972.809	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	28.04.2023	-	3.334.106	952.601	2.381.505	60 LUNI
TOTAL			116.611.878	145.086.520	125.997.871	19.088.649	

Teraplast Recycling SA

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 iunie 2023	Pe termen scurt la 30 iunie 2023	Pe termen lung la 30 iunie 2023	Perioada
Banca Transilvania	Investitii	11.10.2021	2.801.623	2.450.699	712.602	1.738.097	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	-	2.549.927	2.549.927	-	12 LUNI
TOTAL			2.801.623	5.000.626	3.262.529	1.738.097	

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI (continuare)

Teraglass Bistrita S.R.L.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 iunie 2023	Pe termen scurt la 30 iunie 2023	Pe termen lung la 30 iunie 2023	Perioada
Exim	Investiții	08.03.2019	2.728.145	2.432.861	769.907	1.662.954	24 LUNI
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2020	10.637.669	11.098.891	11.098.891	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	23.12.2020	5.313.155	4.487.398	4.487.398	-	12 LUNI
TOTAL			18.678.969	18.019.150	16.356.196	1.662.954	

TeraBio Pack S.R.L.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 iunie 2023	Pe termen scurt la 30 iunie 2023	Pe termen lung la 30 iunie 2023	Perioada
BCR	Investiții	29.04.2021	24.242.260	21.872.916	4.903.334	16.969.582	72 LUNI
BCR	Investiții	29.04.2021	8.912.556	684.377	684.377	-	18 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	4.829.878	4.904.516	4.904.516	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	10.000.000	9.981.302	9.981.302	-	12 LUNI
TOTAL			47.984.694	37.443.111	20.473.529	16.969.582	

Somplast S.A.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 iunie 2023	Pe termen scurt la 30 iunie 2023	Pe termen lung la 30 iunie 2023	Perioada
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	4.550.305	1.143.801	1.143.801	-	12 LUNI

22. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE

Entitățile afiliate si legate Societății sunt prezentate astfel:

30 iunie 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.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***23. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

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

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

	30 iunie	31 decembrie
	2023	2022
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Numerar în bănci	31.563.646	10.470.326
Efecte de incasat	-	-
Numerar în casă	138.688	31.325
Echivalente numerar	156.908	211.558
Total	31.859.242	10.713.209

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 TeraPlast S.A. și TeraGlass S.R.L., TeraBio Pack SRL si Somplast SA.

Nu există condiții neîndeplinite atașate acestor subvenții.

	2023	2022
La 1 ianuarie	60.566.288	34.383.655
Intrări de subvenții	11.547.723	30.437.388
Transferate către situația rezultatului global	(3.470.494)	(4.254.755)
La 31 decembrie / 30 iunie	68.643.507	60.566.288
Curente	6.532.094	5.438.448
Imobilizate	62.111.412	55.127.841

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

25. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu au fost evenimente semnificative.

Conflictul militar în curs din Ucraina și sancțiunile aferente vizate împotriva Federației Ruse pot avea un impact asupra economiei europene și globale. Societatea nu are nicio expunere directă în Ucraina, Rusia sau Belarus. Totuși, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirii ale anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru poate duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a anumitor active și datorii, în următorul exercițiu financiar. În această etapă, conducerea estimează ca războiul nu are un impact asupra situațiilor financiare.

Deoarece evenimentele sunt în curs de desfășurare, impactul pe termen lung poate afecta volumul vanzarilor, fluxurile de numerar, și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data acestor situații financiare, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce acestea ajung la scadență și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire a continuității activității.

Declarația conducerii

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

Aprobat:

25 iulie 2023

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR