

TERAPLAST S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE

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

**LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI
INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2023**

TERAPLAST S.A.**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL****pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	Exercițiul financiar:	
		30 septembrie 2023	30 septembrie 2022
Venituri din contractele cu clienții, din care:	4	517.383.793	563.677.076
<i>Venituri din vânzarea de produse finite</i>		469.149.521	519.214.592
<i>Venituri din vânzarea de mărfuri</i>		45.563.770	40.897.761
<i>Venituri din prestarea de servicii</i>		2.670.502	3.564.723
Alte venituri din exploatare	5	990.596	360.158
Venituri din subvenții pentru investiții		6.051.233	2.925.301
Modificări în cadrul stocurilor de produse finite și producție în curs		(4.443.248)	24.561.650
Lucrări și servicii în curs de execuție		133.249	-
Materiile prime, consumabile folosite și marfuri	6	(325.077.545)	(414.805.892)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	9	(69.456.746)	(62.108.283)
Cheltuieli de transport		(22.990.425)	(22.658.375)
Cheltuieli cu utilitățile		(23.610.906)	(16.625.621)
Amortizare și ajustările pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(30.960.460)	(22.605.370)
Ajustările pentru deprecierea activelor circulante, net	8	(1.257.496)	(1.156.511)
Provizioane, net	8	-	184.518
Castig din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale	7	93.754	50.093
Alte cheltuieli	10	(26.039.692)	(21.631.266)
Sponsorizări		(620.692)	(1.082.599)
Rezultat din exploatare		20.195.415	29.084.879
Diferențe de curs valutar, net	5	(730.755)	(187.398)
Cheltuieli privind dobânzile, net	5	(9.529.813)	(6.371.043)
Alte venituri financiare	5	869.693	49.774
Rezultat financiar, net		(9.390.875)	(6.508.667)
Profitul înainte de impozitare		10.804.540	22.576.212
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(4.007.654)	(6.190.469)
Profitul business-urilor care și continuă activitatea în Grup		6.796.886	16.385.743
Profitul exercitiului financiar		6.796.886	16.385.743

Aprobat:

24 octombrie 2023

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERALIOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

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

	Nota	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	11	365.043.825	338.129.808
Investiții imobiliare	17	4.914.956	4.914.955
Dreptul de utilizare a activelor închiriate	13	21.252.751	17.822.871
Imobilizări necorporale	12	4.044.587	3.771.984
Creanțe pe termen lung	16	1.568.237	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		397.158.478	366.797.117
Active circulante			
Stocuri	15	123.877.088	129.120.491
Lucrări și servicii în curs de execuție		133.249	-
Creanțe comerciale	16	177.468.063	146.301.682
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizări		28.874.142	7.380.625
Cheltuieli înregistrate în avans		1.376.261	825.641
Impozit pe profit de recuperat		-	415.696
Numerar	23	6.959.196	10.713.209
Total active circulante		338.687.999	294.757.344
Total active		735.846.477	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		44.838.086	36.295.643
Capital atribuibil intereselor care controlează		315.021.310	306.216.752
Interese care nu controlează		2.985.491	3.262.421
Total capital propriu		318.006.801	309.479.173

TERAPLAST S.A.**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE****pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare	21	34.858.472	38.845.711
Datorii pentru contracte de leasing financiar		1.993.855	1.354.523
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare		8.391.995	5.893.504
Datorii pe termen lung pentru imobilizari	20	7.268.053	8.371.526
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	1.956.847	1.956.847
Subventii pentru investii - portiune pe termen lung	24	70.859.737	55.127.841
Total datorii pe termen lung		125.328.959	111.549.952
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	20	120.457.281	79.523.181
Dividende de plata		45.550	45.550
Imprumuturi bancare	21	157.863.634	151.781.759
Datorii pentru contracte de leasing financiar		770.777	639.914
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare		2.806.127	2.143.844
Impozit pe profit de plata		2.013.536	
Subvenții pentru investiții -porțiune curenta	24	7.601.172	5.438.448
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	19	952.640	952.640
Total datorii curente		292.510.717	240.525.336
Total datorii		417.839.676	352.075.288
Total capital propriu si datorii		735.846.477	661.554.461

Aprobat:

24 octombrie 2023

Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERALIOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 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:

24 octombrie 2023
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 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 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					7.073.816	7.073.816	(276.930)	6.796.886
Alte elemente ale rezultatului global								
Total rezultat global					7.073.816	7.073.816	(276.930)	6.796.886
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					9.301	9.301		9.301
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)			(233.094)			(233.095)		(233.094)
Sold la 30 septembrie 2023	217.900.036	35.211.724	17.071.464	-	44.838.086	315.021.310	2.985.491	318.006.801

Aprobat:

24 octombrie 2023
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE****pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Exercițiul încheiat la 30 septembrie 2023	Exercițiul încheiat la 30 septembrie 2022
METODA INDIRECTĂ		
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</i>		
Profit înainte de impozitare	10.804.539	22.576.212
Profit din vânzarea de mijloace fixe	(93.754)	(50.093)
Depreciere si amortizare active imobilizate	30.960.460	22.605.370
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net		(184.518)
Ajustări pentru clienți incerți	1.117.625	1.635.861
Ajustări pentru deprecierea stocurilor, net	139.872	(479.359)
Venituri din dividende	-	(27.191)
Cheltuiala cu dobânzile	9.529.813	6.371.043
Profitul din exploatare înainte de schimbări in capitalul circulant	52.458.555	52.447.325
Creștere a creanțelor comerciale	(11.341.109)	(19.300.368)
(Creștere)/Scadere a stocurilor	4.970.282	(12.614.942)
(Scadere)/ Creștere a datoriilor comerciale si a altor datorii	39.098.973	(8.619.180)
Impozit pe profit plătit	(1.598.967)	1.900.715
Dobânzi plătite, net	(9.529.813)	(6.371.043)
Venituri din subvenții	(6.038.108)	(2.910.928)
Numerar din/ (utilizat in) activitatea de exploatare	68.019.813	4.531.579
<i>Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investiții:</i>		
Plăți pentru cumparea de active imobilizate	(97.741.644)	(67.294.079)
Încasări din ajutorul de stat	23.932.728	30.437.389
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	701.347	218.523
Numerar net (utilizat in)/ din activități de investiție	(73.107.569)	(36.638.167)
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(770.195)	(1.156.168)
Trageri/ (Rambursari) nete de imprumuturi	2.094.637	65.829.072
Dividende incasate	-	27.191
Dividende platite	-	(32.684.967)
Răscumpărarea acțiunilor proprii, net de exercitarea opțiunilor	9.301	(170.404)
Numerar net (utilizat in)/ activități de finanțare	1.333.743	31.844.724
Creștere/ (Scaderea) a numerarului	(3.754.013)	(261.864)
Numerar la începutul perioadei financiare	10.713.209	7.712.109
Numerar la sfârșitul perioadei financiare	6.959.196	7.450.245

Aprobat, 24 octombrie 2023,
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2023

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

1. INFORMAȚII GENERALE

Acestea sunt situațiile financiare consolidate ale Grupului TeraPlast SA („Grupul”). Grupul Teraplast SA are sediul în Parcul industrial Teraplast, județul Bistrița-Năsăud, România.

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 exercita controlul asupra societății și consolidează situațiile financiare ale Somplast începând cu data de 1 Aprilie 2021
- TeraGreen Compound – societate fără activitate
- Teraverde Carbon SRL – societate fără activitate

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**

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

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 SI 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.

4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului:

	Exercițiul încheiat la 30.09.2023	Exercițiul încheiat la 30.09.2022
	RON	RON
Vânzări de produse finite	477.162.149	527.476.518
Vânzări de mărfuri	45.563.770	40.897.761
Venituri din alte activități	2.670.502	3.564.723
Reduceri comerciale acordate	(8.012.628)	(8.261.926)
Total	517.383.793	563.677.076

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 30.09.2023	Exercițiul încheiat la 30.09.2022
	RON	RON
Pe piața din România	430.770.127	473.437.724
Pe piețe externe	86.613.666	90.239.351
Total	517.383.793	563.677.076

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

Exercițiul încheiat la 30 sept 2023	Instalații și reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	387.488.737	59.776.609	37.114.130	33.004.317	517.383.793
Alte venituri din exploatare	970.208	0	11.972	8.416	990.596
Venituri din exploatare, Total	388.458.945	59.776.609	37.126.102	33.012.733	518.374.389
Materiile prime, consumabile folosi și marfuri*	(240.732.359)	(44.244.751)	(21.209.902)	(23.200.532)	(329.387.544)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(46.688.683)	(4.845.216)	(8.488.225)	(9.434.622)	(69.456.746)
Cheltuieli de transport	(17.193.565)	(1.484.442)	(3.357.504)	(954.914)	(22.990.425)
Cheltuieli cu utilitățile Amortizare neta de subvenții și ajustările pentru deprecierea activelor și provizioane**	(18.433.091)	(1.748.761)	(639.275)	(2.789.779)	(23.610.906)
Ajustări pentru deprecierea activelor circulante	(555.793)	-	(1.030.056)	328.353	(1.257.496)
Sponsorizări	(606.080)	-	(14.612)	-	(620.692)
Alte cheltuieli	(19.709.480)	(1.940.010)	(2.235.594)	(2.154.608)	(26.039.692)
Cheltuieli aferente vânzărilor, indirecte și administrative	(362.843.897)	(56.540.800)	(37.879.300)	(40.914.977)	(498.178.974)
EBITDA***	44.539.895	5.513.429	150.934	(5.193.370)	45.010.888
EBITDA %	11,5%	9,2%	0,4%	-15,7%	8,7%
Rezultat Net	14.592.885	2.913.369	(1.688.766)	(9.020.602)	6.796.886

*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 sept 2023	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Investiții imobiliare	Total
Active						
Total active, din care	525.138.952	51.412.997	42.546.672	89.832.902	4.914.9552	735.846.477
Active imobilizate	283.208.079	22.391.008	18.079.924	68.564.513	4.914.955	397.158.478
Active curente	241.930.873	29.021.990	24.466.748	21.268.389		338.687.999
Datorii						
Total datorii, din care:	281.180.601	33.233.161	35.287.747	68.138.167		417.839.675
Datorii pe termen lung	73.796.330	6.878.771	5.471.978	39.181.880		125.328.959
Datorii pe termen scurt	207.384.270	26.354.390	29.815.769	28.956.287		292.510.716

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

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

Investitiile majore finalizate în perioada 2021-2022, în sumă de 221 milioane de lei, se adauga 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.

Exercițiul încheiat la 30 sept 2022	Instalatii si reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confecții tamplarie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	384.422.296	107.496.122	43.607.113	28.151.545	563.677.076
Alte venituri din exploatare	326.909	-	14.104	19.145	360.158
Venituri din exploatare, Total	384.749.205	107.496.122	43.621.217	28.170.690	564.037.234
Materiile prime, consumabile folosi si marfuri*	(255.918.151)	(84.507.832)	(27.434.570)	(22.383.689)	(390.244.242)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(39.599.123)	(5.415.552)	(8.584.902)	(8.508.706)	(62.108.283)
Cheltuieli de transport	(15.949.700)	(1.592.745)	(4.048.756)	(1.067.174)	(22.658.375)
Cheltuieli cu utilitatile	(12.699.149)	(1.249.023)	(720.269)	(1.957.180)	(16.625.621)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(13.728.351)	(1.985.066)	(1.154.169)	(2.577.872)	(19.445.458)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(883.661)	-	(506.318)	233.468	(1.156.511)
Alte cheltuieli	(15.479.422)	(2.584.330)	(2.094.073)	(2.556.040)	(22.713.865)
Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative	(354.257.556)	(97.334.548)	(44.543.057)	(38.817.194)	(534.952.355)
EBITDA***	44.220.000	12.146.640	232.329	(8.068.632)	48.530.337
EBITDA %	11,5%	11,3%	0,5%	-28,7%	8,6%
Rezultat Net	22.406.404	7.753.184	(1.799.851)	(11.973.992)	16.385.745

31 decembrie 2022	Instalații și reciclare	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Investitii 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 septembrie 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 septembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2022
Cheltuieli cu dobânzile	(9.531.370)	(6.391.529)
Venituri din dobânzi	1.557	20.486
Venituri din diferențe de curs valutar, net	2.813.671	3.674.373
Cheltuiala din diferențe de curs valutar	(3.544.426)	(3.835.286)
Alte venituri/(cheltuieli) financiare	869.693	(3.902)
Venituri din dividende	-	27.191
Pierdere financiară netă	(9.390.875)	(6.508.667)

Grupul nu a capitalizat niciun cost de îndatorare în 2023 și 2022, 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 septembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2022
Despagubiri, amenzi și penalități	595.673	102.357
Venituri din subvenții	6.051.233	2.925.301
Alte venituri	394.923	257.801
Total	7.041.829	3.285.459

6. MATERII PRIME, CONSUMABILE UTILIZATE ȘI MĂRFURI

	Exercițiul financiar încheiat la 30 sept 2023	Exercițiul financiar încheiat la 30 sept 2022
Cheltuieli cu materiile prime	275.562.698	363.579.256
Cheltuieli cu consumabilele	18.542.126	20.179.130
Cheltuieli cu marfurile	29.285.696	29.906.289
Ambalaje consumate	1.687.025	1.141.217
Total	325.077.545	414.805.892

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 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 sept 2023	Exercițiul financiar încheiat la 30 sept 2022
Venituri din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	701.347	218.523
Cheltuieli din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale și a investițiilor imobiliare	(607.593)	(168.430)
Pierdere netă din ieșirea imobilizărilor corporale și necorporale	93.754	50.093

8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTĂRILE PENTRU DEPRECIERE ȘI AMORTIZAREA

	Exercițiul financiar încheiat la 30 sept 2023	Exercițiul financiar încheiat la 30 sept 2022
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)	(3.446.275)	(2.229.967)
Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36)	107.612	176.070
Cheltuieli cu amortizarea (notele 11 și 12) (IAS 36, IFRS 16)	(27.621.797)	(20.551.473)
Ajustări nete pentru deprecierea activelor imobilizate	(30.960.460)	(22.605.370)
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 36)	(749.393)	(225.004)
Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 36)	609.521	704.363
Ajustări nete pentru deprecierea stocurilor (nota 14)	(139.872)	479.359
Cheltuieli cu deprecierea creanțelor incerte (IFRS 9)	(1.567.478)	(2.084.956)
Venituri din reluarea deprecierei creanțelor incerte (IFRS 9)	1.131.594	449.086
Creanțe trecute pe cheltuieli (IFRS 9)	(681.740)	
Ajustări nete pentru deprecierea creanțelor incerte (nota 15)	(1.117.624)	(1.635.870)
Cheltuieli cu provizioanele (IAS 36)	-	-
Venituri din reluarea / anularea provizioanelor (IAS 36)	-	184.518
Ajustări nete pentru provizioane	-	184.518

Deprecierea activelor imobilizate

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

Ajustari pentru deprecierea stocurilor

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

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***9. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR ȘI REMUNERAȚIA MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

	Exercițiul financiar încheiat la 30 sept 2023	Exercițiul financiar încheiat la 30 sept 2022
Salarii	62.846.193	56.685.222
Contribuții la fondul de asigurări sociale de stat	1.830.292	2.188.711
Tichete de masă	4.780.261	3.234.350
Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajaților”	69.456.746	62.108.283

10. ALTE CHELTUIELI

	Perioada încheiată la 30 sept 2023	Perioada încheiată la 30 sept 2022
Cheltuieli de transport	22.990.425	22.658.375
Cheltuieli cu utilitati si certificate verzi	23.610.906	16.625.621
Cheltuieli cu servicii executate de terti	11.314.344	9.799.973
Cheltuieli cu reparatiile	4.337.194	3.931.888
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.908.896	1.481.184
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	2.366.337	1.398.711
Cheltuieli cu primele de asigurare	2.051.258	1.276.171
Alte cheltuieli generale	1.415.281	537.047
Cheltuieli cu chiriile	1.280.940	1.602.467
Cheltuieli cu deplasările	861.872	655.022
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	409.630	377.316
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	93.940	571.487
Total	72.641.023	60.915.262

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 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	4.126.038	19.661.330	497.715.871
Sold la 1 ianuarie 2023	11.993.270	98.249.929	363.685.304	4.126.038	19.661.330	497.715.871
Creșteri:	566.755	2.997.411	2.545.693	20.067	51.929.067	58.058.993
din care:						
Transferuri in / din imobilizări in curs		8.799.315	10.834.126	98.128	(19.731.569)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare			(1.160.297)			(1.160.297)
Cedări si alte reduceri	(560.826)	(1.824.322)	(1.141.016)			(3.526.164)
Sold la 30 sept 2023	11.999.199	108.222.333	374.763.810	4.244.233	51.858.828	551.088.403

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 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			(4.545.783)	(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	260	5.858.618	21.846.526	501.656		28.207.060
Cedări si reduceri		(214.742)	(541.522)	-		(756.264)
Depreciere		(2.696)	(74.672)	(955)		(78.323)
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare			(913.958)			(913.958)
Sold la 30 sept2023	2.333	12.843.789	170.229.076	1.714.204	1.255.176	186.044.578
VALOAREA NETA CONTABILA						
Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2023	11.991.197	91.047.320	213.772.602	2.912.535	18.406.154	338.129.808
Valoarea contabila neta la 30 sept 2023	11.996.866	95.378.544	204.534.734	2.530.029	50.603.652	365.043.825

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 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	2.148.388
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	349.133	545.834	894.967
Transferuri in / din imobilizări in curs Cedari/reduceri Creșteri din achizitia Somplast	861.526	(861.526)	-
Sold la 30 sept 2023	11.971.065	535.387	12.506.452
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	651.652 (29.289)		651.652 (29.289)
Sold la 30 sept 2023	8.461.865		8.461.865
Valoare contabila neta			
La 1 ianuarie 2023	2.920.905	851.079	3.771.984
La 30 sept 2023	3.509.200	535.387	4.044.587

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
Sold la 1 ianuarie 2023	9.942.227	2.448.430	12.035.786	12.035.787	24.426.443
Intrări	11.287.181	848.427	1.485.311	1.485.311	13.620.919
Iesiri	(10.275.623)		(325.013)	(325.013)	(10.600.636)
Sold la 30 sept 2023	10.953.785	3.296.857	13.196.084	13.196.084	27.446.726
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)	1.694.851	446.034	1.280.609	1.280.606	3.421.494
Reduceri	(3.506.079)		(325.012)	(325.012)	(3.831.091)
Sold la 30 sept 2023	2.191.317	1.013.082	2.989.575	2.989.575	6.193.974
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 sept 2023	8.762.468	2.283.775	10.206.508	10.206.508	21.252.751

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

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

Filiala	Țara	Cota de participare	30 sept 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	23.000.000	100	10.100.000
Teraplast Magyarorszag KFT	Ungaria	100	36.492	100	36.492
TeraGreen Compound SRL	Romania	100	98.832	100	98.832
Teraverde Carbon SRL	Romania	100	10.000	-	-
		-	43.277.414	-	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 sept 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 și nu a făcut nici o plată în numele entităților în care deține titluri sub forma de interese de participare.

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

15. STOCURI

	Sold la 30 sept 2023	Sold la 31 decembrie 2022
Produce finite	56.546.401	63.079.752
Materii prime	45.569.572	51.325.425
Mărfuri	12.390.914	9.184.846
Consumabile	7.514.093	6.201.126
Obiecte de inventar	401.677	339.349
Produce semifabricate	4.209.302	2.669.734
Produce reziduale	1.914.337	1.283.995
Produce in curs de aprovizionare	454.119	194.634
Ambalaje	1.052.429	877.513
Produce in curs de executie	133.248	
Stocuri – valoare bruta	130.186.092	135.156.374
Ajustări de valoare pentru materii prime si materiale	(2.392.948)	(2.245.425)
Ajustări de valoare pentru produse finite	(2.764.841)	(2.940.662)
Ajustări de valoare pentru mărfuri	(1.017.966)	(849.796)
Total ajustări de valoare	(6.175.755)	(6.035.883)
Total stocuri – valoare neta	124.010.337	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 sept 2023	Sold la 31 decembrie 2022
Creanțe pe termen scurt		
Creanțe comerciale	143.067.397	108.951.974
Efecte de comerț neexigibile	41.586.970	38.381.908
Avansuri plătite furnizorilor de imobilizari	28.874.142	7.380.625
Avansuri plătite furnizorilor de stocuri si servicii	6.427.822	10.903.090
Avansuri platite catre angajati	2.142	3.506
Alte creanțe	4.902.915	6.144.493
Provizion pentru depreciere	(18.519.183)	(18.083.289)
Sold la sfârșitul perioadei	206.342.205	153.682.307

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 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 sept 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
	RON	RON
Sold la începutul perioadei	(18.083.289)	(16.550.843)
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	(1.117.634)	(3.826.083)
Creante aferente clienți transferați	-	-
Sold la sfârșitul perioadei	(18.519.183)	(18.083.288)

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 că 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 30 sept 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 sept 2023	Sold la 31 decembrie 2022
	RON	RON
Acțiuni ordinare vărsate integral	217.900.036	217.900.036

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

Structura acționariatului

	Sold la 30 sept 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 sept 2023	31 decembrie 2022	30 sept 2023	31 decembrie 2022
Beneficii pentru angajați			1.956.848	1.956.848
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	952.640	952.640		
Total	952.640	952.640	1.956.848	1.956.848

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 sept 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 septembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***20. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

	Sold la 30 sept 2023	Sold la 31 decembrie 2022
Datorii comerciale	92.947.329	62.816.152
Efecte de plătit	393.677	1.492.748
Datorii din achiziția de imobilizări	12.179.096	11.221.341
Alte datorii curente	20.728.792	11.646.492
Avansuri încasate in baza comenzilor	1.521.989	763.524
Total	127.770.883	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 sept 2023	Sold la 31 decembrie 2022
Datorii salariale către angajați si datorii privind asigurările sociale	12.109.110	10.529.188
TVA de plata	7.926.672	42.237
Drepturi ale angajaților nerevendicate	-	587
Alți creditor	17.293	79.859
Garanții comerciale primite	71.655	71.655
Alte impozite de plata	558.512	877.416
Dividende de plata	45.550	45.550
Total	20.728.792	11.646.492

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

21. ÎMPRUMUTURI DE LA BĂNCI

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

Teraplast SA

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 sept 2023	Pe termen scurt la 30 sept 2023	Pe termen lung la 30 sept 2023	Perioada
Banca Transilvania	Capital circulant	07.06.2017	45.964.374	58.639.783	58.639.783		12 LUNI
BCR	Capital de lucru	28.08.2020	43.471.579	42.941.324	42.941.324		12 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	20.04.2017	3.176.671	1.588.336	1.588.336		84 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	07.03.2019	3.675.720	1.837.860	1.837.860		60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	30.03.2020	4.298.427	2.456.244	2.456.244		60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	23.12.2020	9.235.266	9.628.415	3.851.366	5.777.049	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	15.03.2021	6.789.841	12.860.641	4.676.597	8.184.044	60 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	15.03.2021	-	-	-	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investiții	28.04.2023	-	3.095.957	952.602	2.143.355	60 LUNI
TOTAL			116.611.878	133.048.558	116.944.111	16.104.447	

Teraplast Recycling SA

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 sept 2023	Pe termen scurt la 30 sept 2023	Pe termen lung la 30 sept 2023	Perioada
Banca Transilvania	Investitii	11.10.2021	2.801.623	2.274.527	710.239	1.564.288	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	-	2.912.399	2.912.399	-	12 LUNI
TOTAL			2.801.623	5.186.925	3.622.638	1.564.288	

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 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 sept 2023	Pe termen scurt la 30 sept 2023	Pe termen lung la 30 sept 2023	Perioada
Exim	Investiții	08.03.2019	2.728.145	2.209.755	773.568	1.436.188	24 LUNI
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2020	10.637.669	11.428.294	11.428.294		12 LUNI
BCR	Capital circulant	23.12.2020	5.313.155	4.145.304	4.145.304		12 LUNI
TOTAL			18.678.969	17.783.354	16.347.166	1.436.188	

TeraBio Pack S.R.L.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 sept 2023	Pe termen scurt la 30 sept 2023	Pe termen lung la 30 sept 2023	Perioada
BCR	Investiții	29.04.2021	24.242.260	20.719.209	4.965.660	15.753.549	72 LUNI
BCR	Investiții	29.04.2021	8.912.556	670.208	670.208	-	18 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	4.829.878	4.514.915	4.514.915	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	10.000.000	9.698.428	9.698.428	-	12 LUNI
TOTAL			47.984.694	35.602.759	19.849.210	15.753.549	

Somplast S.A.

Banca finanțatoare	Tipul finanțării	Data acordării	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 sept 2023	Pe termen scurt la 30 sept 2023	Pe termen lung la 30 sept 2023	Perioada
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	4.550.305	1.100.509	1.100.509	-	12 LUNI

TERAPLAST S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru exercițiul financiar încheiat la 30 septembrie 2023

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

22. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE

Entitățile afiliate si legate Societății sunt prezentate astfel:

30 sept 2023

Filiale

- Teraglass Bistrita SRL
- TeraPlast Recycling SA
- TeraBio Pack Srl
- Somplast SA
- Teraplast Magyarország KFT
- TeraGreen Compound SRL
- Teraverde Carbon 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 in perioada ianuarie-septembrie 2023, Grupul nu a avut tranzactii semnificative cu societatile legate.

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

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Numerar în bănci	6.611.623	10.470.326
Efecte de incasat	6.306	-
Numerar în casă	173.249	31.325
Echivalente numerar	168.018	211.558
Total	6.959.196	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

Nu există condiții neîndeplinite atașate acestor subvenții.

	2023	2022
La 1 ianuarie	60.566.288	34.383.655
Intrări de subvenții	23.932.728	30.437.388
Transferate către situația rezultatului global	(6.038.108)	(4.254.755)
La 31 decembrie / 30 sept	78.460.908	60.566.288
Curente	7.601.172	5.438.448
Imobilizate	70.859.736	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.

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:

24 octombrie 2023
Consiliul de Administrație

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

IOANA BIRTA
DIRECTOR FINANCIAR