

# **TERAPLAST S.A.**

## **SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**

**Intocmite in conformitate cu  
cu standardele internationale de raportare financiara,  
adoptate de Uniunea Europeana**

**LA DATA DE SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATA LA  
31 MARTIE 2025**

**CUPRINS:****PAGINA:**

SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE	4 - 5
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	6 - 7
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	8
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	9 - 32

**TERAPLAST S.A.****SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	Exercitiul financiar:	
		31 martie 2025	31 martie 2024
<b>Venituri din contractele cu clientii, din care:</b>	<b>4</b>	<b>249.222.808</b>	<b>176.840.861</b>
<i>Venituri din vanzarea de produse finite</i>		209.372.121	160.686.332
<i>Venituri din vanzarea de marfuri</i>		38.066.537	15.362.607
<i>Venituri din prestarea de servicii</i>		1.784.150	791.922
Alte venituri din exploatare	5	2.413.121	438.202
Venituri din subventii pentru investitii		2.706.721	1.901.754
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		7.287.677	5.804.419
Lucrari si servicii in curs de executie		264.215	158.816
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	6	(165.955.603)	(118.529.719)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	9	(37.104.176)	(25.841.832)
Cheltuieli de transport		(10.929.966)	(8.117.854)
Cheltuieli cu utilitatile		(10.677.944)	(8.573.959)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(17.065.532)	(11.473.978)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	8	769.212	560.702
Castig/(Pierdere) din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	7	(21.425)	41.854
Alte cheltuieli	10	(13.807.167)	(10.695.336)
Sponsorizari		(456.407)	(113.388)
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>6.645.534</b>	<b>2.400.542</b>
Diferente de curs valutar, net	5	58.363	82.630
Cheltuieli privind dobanzile, net	5	(4.335.729)	(3.542.851)
Alte venituri financiare	5	2.840	7.690
<b>Rezultat financiar, net</b>		<b>(4.274.526)</b>	<b>(3.452.531)</b>
<b>Profitul inainte de impozitare</b>		<b>2.371.008</b>	<b>(1.051.989)</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(1.175.182)	(1.474.251)
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		<b>1.195.826</b>	<b>(2.526.240)</b>
<b>Atribuibil</b>			
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama		1.291.778	(2.701.191)
Intereselor care nu controleaza		(95.952)	174.951
<b>Rezultatul exercitiului financiar</b>		<b>1.195.826</b>	<b>(2.526.240)</b>
<b>Rezultatul de baza si diluat net pe actiune</b>		<b>0,0005</b>	<b>(0,0013)</b>

Aprobat:

16 aprilie 2025

Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN  
DIRECTOR GENERALBOGDAN CRACIUNAS  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	31 martie 2025	31 decembrie 2024
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	11	527.465.244	530.367.909
Investitii imobiliare	17	21.799.930	21.799.930
Dreptul de utilizare a activelor inchiriate	13	23.702.722	24.730.382
Imobilizari necorporale	12	45.074.049	46.627.563
Fond Comercial	12	1.140.066	1.140.066
Creante pe termen lung	16	1.609.900	1.640.818
Creante in legatura cu impozitul amanat		4.424	2.873
Alte investitii in capitalurile proprii pe termen lung	14	18.198	18.198
<b>Total active imobilizate</b>		<b>620.814.533</b>	<b>626.327.739</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	15	209.904.794	185.651.914
Lucrari si servicii in curs de executie	15	852.338	588.123
Creante comerciale	16	247.427.825	210.149.917
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizari	16	9.167.782	10.941.322
Cheltuieli inregistrate in avans		2.601.092	1.296.063
Impozit pe profit de recuperat		1.294.491	767.600
Numerar	23	22.910.905	32.415.724
<b>Total active circulante</b>		<b>494.159.225</b>	<b>441.810.663</b>
<b>Total active</b>		<b>1.114.973.759</b>	<b>1.068.138.402</b>
<b>CAPITAL PROPRIU SI DATORII</b>			
<b>Capital propriu</b>			
Capital social	18	<b>240.120.036</b>	<b>240.120.036</b>
Actiuni de trezorerie			
Prime de capital		77.770.000	77.770.000
Rezerve din reevaluare		30.190.904	30.190.904
Rezerve legale		37.920.735	37.920.735
Rezultat reportat		17.254.112	16.861.240
Diferente de curs la consolidare		(101.468)	(101.468)
<b>Capital atribuibil intereselor care controleaza</b>		<b>403.154.319</b>	<b>402.761.447</b>
Interese care nu controleaza		34.025.356	34.121.308
<b>Total capital propriu</b>		<b>437.179.675</b>	<b>436.882.755</b>

**TERAPLAST S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	<u>Nota</u>	<u>31 martie 2025</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
<b>DATORII</b>			
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumuturi bancare	21	146.250.998	142.035.446
Datorii pentru contracte de leasing financiar		2.080.217	2.026.392
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	13	11.057.753	11.554.111
Datorii pe termen lung pentru imobilizari		8.286.796	8.383.518
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	2.058.752	2.058.752
Subventii pentru investitii - portiune pe termen lung	24	86.863.137	89.566.432
Datorii privind impozitele amantate		14.582.456	14.984.474
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>271.180.108</b>	<b>270.609.125</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale si similare	20	207.733.542	181.522.145
Dividende de plata		-	-
Imprumuturi bancare	21	180.566.280	163.280.672
Datorii pentru contracte de leasing financiar		857.049	784.814
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	13	3.802.685	4.205.323
Impozit pe profit de plata		3.593.933	849.055
Subventii pentru investitii -portiune curenta	24	9.487.813	9.487.813
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	19	516.700	516.700
<b>Total datorii curente</b>		<b>406.613.976</b>	<b>360.646.522</b>
<b>Total datorii</b>		<b>677.794.084</b>	<b>631.255.647</b>
<b>Total capital propriu si datorii</b>		<b>1.114.973.760</b>	<b>1.068.138.402</b>

Aprobat:

16 aprilie 2025  
Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN  
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	<b>Capital social</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>Rezerve din reevaluare</b>	<b>Prime de capital</b>	<b>Rezultat reportat cumulat</b>	<b>Atribuibil detinatorilor de capitaluri proprii ai societatii mama</b>	<b>Interese care nu controleaza</b>	<b>Total capital propriu</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>240.120.036</b>	<b>37.920.735</b>	<b>30.190.904</b>	<b>77.770.000</b>	<b>16.861.240</b>	<b>402.761.447</b>	<b>34.121.308</b>	<b>436.882.755</b>
Rezultatul anului	-	-	-	-	1.291.778	1.291.778	(95.952)	1.195.826
Alte elemente ale rezultatului global								
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.291.778</b>	<b>1.291.778</b>	<b>(95.952)</b>	<b>1.195.826</b>
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Castiguri/(Pierderi) din vanzarea de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Rascumpararea actiunilor proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Achizitii M&A 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare capital social prin subscripție publica	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)	-	-	-	-	(898.906)	(898.906)	-	(898.906)
<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>240.120.036</b>	<b>37.920.735</b>	<b>30.190.904</b>	<b>77.770.000</b>	<b>17.254.112</b>	<b>403.154.319</b>	<b>34.025.356</b>	<b>437.179.675</b>

**Aprobat:**

**16 aprilie 2025**  
**Consiliul de Administratie**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**BOGDAN CRACIUNAS**  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Capital social	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Prime de capital	Rezultat reportat cumulat	Atribuibil detinatorilor de capitaluri proprii ai societatii mama	Interese care nu controleaza	Total capital propriu
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>217.900.036</b>	<b>36.854.658</b>	<b>17.404.244</b>	-	<b>37.856.389</b>	<b>310.015.327</b>	<b>2.665.367</b>	<b>312.680.694</b>
Rezultatul anului	-	-	-	-	(18.958.575)	(18.958.575)	(519.925)	(19.478.500)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	10.367.821	10.367.821	-	10.367.821
<b>Total rezultat global</b>	-	-	-	-	<b>(8.590.754)</b>	<b>(8.590.754)</b>	<b>(519.925)</b>	<b>(9.110.679)</b>
Constituire rezerva legala	-	1.252.498	-	-	(1.252.498)	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	12.342.644	-	-	12.342.644	-	12.342.644
Castiguri/(Pierderi) din vanzarea de actiuni proprii	-	-	-	-	(34.386)	(34.386)	-	(34.386)
Rascumpararea actiunilor proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Achizitii M&A 2024	-	-	-	-	-	-	31.975.866	31.975.866
Majorare capital social prin subscriptie publica	22.220.000	-	-	77.770.000	-	99.990.000	-	99.990.000
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	(101.468)	-	(101.468)
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)	-	(186.421)	444.016	-	(11.117.511)	(10.859.916)	-	(10.859.916)
<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>	<b>240.120.036</b>	<b>37.920.735</b>	<b>30.190.904</b>	<b>77.770.000</b>	<b>16.861.240</b>	<b>402.761.447</b>	<b>34.121.308</b>	<b>436.882.755</b>

Pentru detalierea sumelor privitoare la majorarea capitalului social, a se vedea Nota 18.

**Aprobat:**

**16 aprilie 2025**  
**Consiliul de Administratie**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**BOGDAN CRACIUNAS**  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.****SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	<b>Exercitiul incheiat la 31 martie 2025</b>	<b>Exercitiul incheiat la 31 martie 2024</b>
<b>METODA INDIRECTA</b>		
<i><b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</b></i>		
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>2.371.008</b>	<b>(1.051.989)</b>
(Profit)/Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	21.425	(41.854)
Depreciere si amortizare active imobilizate	17.065.532	11.473.978
Ajustari pentru clienti incerti	(1.035.460)	(254.782)
Ajustari pentru deprecierea stocurilor, net	266.248	(305.922)
Cheltuiala cu dobanzile	4.335.729	3.542.851
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>23.024.482</b>	<b>13.362.282</b>
Scadere/ (Crestere) a creantelor comerciale	(39.847.906)	(25.469.277)
(Crestere)/Scadere a stocurilor	(24.783.343)	(11.136.797)
(Scadere)/ Crestere a datoriilor comerciale si a altor datorii	27.176.007	32.857.720
Dobanzi platite, net	(4.335.729)	(3.542.851)
Venituri din subventii	(2.706.721)	(1.900.293)
<b>Numerar din activitatea de exploatare</b>	<b>(21.417.234)</b>	<b>4.170.784</b>
<i><b>Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investitii:</b></i>		
Plati pentru cumpararea de active imobilizate	(9.713.777)	(17.399.375)
Plati pentru achizitii M&A_Grup Freiler, Optiplast, Palplast, net de numerarul achizitionat		(82.170.630)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	250.495	41.854
<b>Numerar net utilizat in activitati de investitie</b>	<b>(9.462.682)</b>	<b>(99.528.151)</b>
<i><b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:</b></i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(126.060)	(194.634)
Majorare capital prin subscriptie publica		
Dividende incasate		
Trageri nete de imprumuturi	21.501.159	85.897.129
Rascumpararea actiunilor proprii, net de exercitarea optiunilor		34.386
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>21.375.099</b>	<b>85.736.881</b>
Crestere/(scadere) a numerarului	(9.504.819)	(9.620.486)
<b>Numerar la inceputul perioadei financiare</b>	<b>32.415.724</b>	<b>18.879.289</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei financiare</b>	<b>22.910.905</b>	<b>9.258.803</b>

**Aprobat, 16 aprilie 2025,  
Consiliul de Administratie****ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL**BOGDAN CRACIUNAS**  
DIRECTOR FINANCIAR

## TERAPLAST S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025

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

---

#### 1. INFORMATII GENERALE

Acestea sunt situatiile financiare interimare consolidate ale Grupului TeraPlast SA („Grupul”). Grupul Teraplast SA are sediul in sat Saratel, com Sieu-Magherus, str. Calea Teraplast, nr 1, judetul Bistrita-Nasaud, Romania.

Cu o traditie de 125 de ani, TeraPlast SA este compania-mama a Grupului TeraPlast, unul dintre cei mai importanti producatori pentru piata materialelor de constructii si granule PVC.

#### Structura Grupului TeraPlast

TeraPlast SA (sau „Societatea-mama”) este o societate pe actiuni infiintata in 1992. Sediul societatii se afla in sat Saratel, com Sieu-Magherus, str. Calea Teraplast, nr 1, judetul Bistrita-Nasaud, Romania.

Incepand cu 2 iulie 2008, TeraPlast este listata la Bursa de Valori Bucuresti sub simbolul TRP.

TeraPlast produce sisteme pentru canalizari, pentru transport si distributie apa si gaze naturale, sisteme de management ape pluviale si pentru protectie cabluri si granule plastificate si rigide din PVC.

Grupul TeraPlast include societatea TeraPlast si filialele:

- Teraglass Bistrita SRL - producator de ferestre si usi din PVC,
- TeraPlast Recycling SA – reciclator de PVC,
- TeraBio Pack SRL - producator de ambalaje biodegradabile si din polietilena,
- Teraplast Magyarország – distribuitor ale produselor TeraPlast in Ungaria,
- Somplast SA – Societatea detine hale de productie pe care le inchiriaza la TeraBioPack si TeraPlast Recycling,
- TeraGreen Compound si TeraVerde Carbon – societati fara activitate
- Palplast SRL – producator de tevi si distribuitor ale produselor TeraPlast in Republica Moldova
- Wolfgang Freiler GmbH – societate holding si de comercializare de produse de polietilena
- Itraco GmbH - societate holding
- Pro-Moulding Kft - producator de articole injectate din diferite materii prime
- Polytech Industrie Kft – producator de tevi din polietilena
- Sorgyari Ipari Park Kft – administrarea proprietatilor imobiliare
- Optiplast d.o.o. - producator de ambalaje din polietilena

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**

**Principalele politici contabile**

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

Aceste dispoziții sunt conforme cu dispozițiile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS UE”). Politicile contabile și metodele de evaluare adoptate în vederea întocmirii situațiilor financiare consolidate interimare simplificate sunt consecvente cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate ale Teraplast SA la 31 decembrie 2024.

Aceste situații financiare nu sunt auditate.

**3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

Grupul și-a bazat ipotezele și estimările pe parametrii disponibili la întocmirea situațiilor financiare. Cu toate acestea, circumstanțele și ipotezele existente cu privire la evoluțiile viitoare se pot schimba din cauza modificărilor pieței sau a circumstanțelor independente de controlul Grupului.

**4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE**

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului:

	<b>Perioada incheiata la 31 martie 2025</b>	<b>Perioada incheiata la 31 martie 2024</b>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Vanzari de produse finite	211.251.237	162.803.685
Vanzari de marfuri	38.066.537	15.362.607
Venituri din alte activitati	1.784.150	791.922
Reduceri comerciale acordate	<u>(1.879.116)</u>	<u>(2.117.353)</u>
<b>Total</b>	<b><u>249.222.808</u></b>	<b><u>176.840.861</u></b>

Informațiile raportate către conducere asupra politicii operationale 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.

## TERAPLAST S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025

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

---

#### 4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Canalele de distributie ale produselor Grupului TeraPlast sunt:

- Distribuitori si comercianti (intern si export)
- Retele specializate (magazine de bricolaj - intern si export)
- Contractanti si constructori (licitatii pentru proiecte de infrastructura)
- Producatori (intern si export)

#### LINII DE AFACERI

##### Instalatii

Sistemele complete pentru instalatii sunt realizate din PVC, PP (polipropilena) si PE (polietilena) si fac parte din portofoliul TeraPlast SA. Acestea cuprind sisteme pentru: canalizari interioare, canalizari exterioare, transport si distributie apa si gaze naturale, managementul apelor pluviale, protectie cabluri si incalzire prin pardoseala.

Produsele din portofoliul de Instalatii se adreseaza in principal pietei de infrastructura, dar si pietei de constructii rezidentiale si nerezidentiale. TeraPlast este liderul pietei de canalizari exterioare din PVC si ocupa una dintre primele 3 pozitii pe restul segmentelor de pe piata de instalatii din Romania.

Compania are un istoric indelungat de initiativa in piata:

- Am fost primul producator de tubulatura agrementata din polietilena din Romania
- Am fost primul producator de tevi PVC multistrat pentru canalizari exterioare
- Suntem singurul producator din Romania care detine brevet pentru productia de tevi PVC multistrat (cu miez reciclat) pentru canalizari exterioare

Dezvoltarea gamei de produse integreaza si obiective privind sustenabilitatea acestora. De aceea, am dezvoltat de-a lungul timpului solutii precum tevile din PVC multistrat sau teava PE 100-RC rezistenta la propagarea fisurilor si cu o durata de viata de pana la 100 de ani conform PAS 1075.

PNRR implica un buget de 5 miliarde de euro destinat proiectelor de investitii care influenteaza direct cererea pentru produsele TeraPlast si aduce oportunitati de dezvoltare a business-urilor Grupului.

##### Granule

Linia de business Granule PVC face parte din portofoliul TeraPlast SA si cuprinde granule plastificate si granule rigide. Acestea au aplicatii in procesele de extrudare si injectie din industria prelucratoare. In urma unui proiect de investitii cofinantat prin schema de ajutor de stat, compania noastra aduce o inovatie pe piata granulelor din Romania: granule fara halogen, rezistente la foc (HFFR). Acestea sunt in curs de omologare cu clientii.

##### Reciclare

Prin activitatea de reciclare, TeraPlast Recycling este cel mai mare reciclator de PVC rigid din Romania si in top 10 in Europa. Fabrica proceseaza deseuri din PVC rigid post-industrial si post-consum. Produsul finit rezultat din activitatea de reciclare, PVC regranulat sau PVC micronizat poate fi utilizat de catre procesatorii de PVC in procesele de fabricare fara a modifica caracteristicile tehnice sau calitative ale produselor finite.

PVC micronizat produs de TeraPlast Recycling este folosit de TeraPlast in productia de tevi din PVC si de alti producatori europeni de tevi. Data fiind utilizarea produsului, business-ul cu PVC micronizat este prezentat impreuna cu cel de Instalatii.

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

##### Ferestre si usi

Linia de business ferestre si usi apartine de compania TeraGlass Bistrita SRL. Gama de produse include ferestre si usi din PVC si aluminiu, fatade si terase, usi de garaj. Peste 59% din productia anuala ajunge in strainatate in tari precum Germania, Ungaria,

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

Slovenia sau Austria. Un canal important de distributie a produselor TeraGlass este reprezentat de magazinele de bricolaj din strainatate.

**Ambalaje flexibile**

TeraBio Pack a inceput in decembrie 2021 productia de folie si ambalaje flexibile biodegradabile, in fabrica noua din Parcul industrial TeraPlast.

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

Folii si filme din polietilena pentru utilizare in agricultura (folia de solar), in industria materialelor de constructii (folia film, folie de protectie) si ca semifabricat pentru industria ambalajelor.

In 2023 am operationalizat fabrica de productie pentru folii din polietilenă de uz industrial „Opal” in cadrul societatii Teraplast Recycling.

In octombrie 2024, Teraplast a semnat un acord de achizitie pentru 70% din capitalul social al companiei Optiplast, rezultatele financiare fiind consolidate incepand cu decembrie 2024.

<b>Perioada incheiata la 31 martie 2025</b>	<b>Instalatii si reciclare</b>	<b>Granule, inclusiv reciclate</b>	<b>Confectii tamplarie</b>	<b>Ambalaje flexibile</b>	<b>Total</b>
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>178.563.049</b>	<b>24.905.911</b>	<b>10.958.952</b>	<b>34.794.896</b>	<b>249.222.808</b>
Alte venituri din exploatare	2.338.196	-	13.706	61.220	2.413.121
<b>Venituri din exploatare, Total</b>	<b>180.901.245</b>	<b>24.905.911</b>	<b>10.972.658</b>	<b>34.856.115</b>	<b>251.635.929</b>
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(110.395.819)	(17.983.232)	(5.404.486)	(24.620.174)	(158.403.711)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(25.371.190)	(2.114.623)	(3.511.854)	(6.106.509)	(37.104.176)
Cheltuieli de transport	(8.469.077)	(824.029)	(874.507)	(762.352)	(10.929.966)
Cheltuieli cu utilitatile	(7.612.417)	(561.674)	(279.587)	(2.224.266)	(10.677.944)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(8.967.289)	(820.345)	(265.687)	(4.326.915)	(14.380.236)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(123.581)	-	12.535	880.258	769.212
Sponsorizari	(450.078)	-	(6.300)	(29)	(456.407)
Alte cheltuieli	(10.330.671)	(735.181)	(915.436)	(1.825.880)	(13.807.167)
<b>Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative</b>	<b>(171.720.122)</b>	<b>(23.039.084)</b>	<b>(11.245.322)</b>	<b>(38.985.868)</b>	<b>(244.990.395)</b>
<b>EBITDA***</b>	<b>18.148.412</b>	<b>2.687.172</b>	<b>(6.977)</b>	<b>197.163</b>	<b>21.025.770</b>
EBITDA %	<b>10,2%</b>	<b>10,8%</b>	<b>-0,1%</b>	<b>0,6%</b>	<b>8,4%</b>
<b>Rezultat Net</b>	<b>5.397.585</b>	<b>1.273.097</b>	<b>(570.112)</b>	<b>(4.904.745)</b>	<b>1.195.826</b>

\*Linia include variatia stocurilor de produse finite si semifabricate „Modificarile in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs”

\*\*Linia include si castigurile sau pierderile din vanzarea sau reevaluarea imobilizarilor, inclusiv a investitiilor imobiliare

\*\*\* EBITDA = rezultat din exploatare + amortizarea si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate si provizioane – venituri din subventii

Sumele prezentate mai sus sunt nete de eliminarea tranzactiilor intre segmente.

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*
**4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

Perioada incheiata la	Instalații	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Investitii imobiliare	Total
<b>31 martie 2025</b>						
<b>Active</b>						
<b>Total active, din care</b>	<b>691.073.108</b>	<b>62.676.545</b>	<b>41.314.002</b>	<b>298.110.174</b>	<b>21.799.930</b>	<b>1.114.973.759</b>
Active imobilizate	345.096.561	27.503.190	16.446.209	209.968.644	21.799.930	620.814.534
Active curente	345.976.546	35.173.355	24.867.794	88.141.530	-	494.159.225
<b>Datorii</b>						
<b>Total datorii, din care:</b>	<b>399.564.259</b>	<b>34.015.762</b>	<b>29.931.402</b>	<b>214.282.661</b>	<b>-</b>	<b>677.794.084</b>
Datorii pe termen lung	126.025.506	7.500.730	3.248.511	134.405.361	-	271.180.108
Datorii pe termen scurt	273.538.753	26.515.032	26.682.891	79.877.300	-	406.613.976

Activele imobilizate nealocate reprezinta Investitii Imobiliare din Teraplast SA si Sorgyari Ipari Park Kft

Exercitiul incheiat la	Instalatii si reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confectii tamplarie	Ambalaje flexibile	Total
<b>31 martie 2024</b>					
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>121.929.864</b>	<b>20.500.869</b>	<b>10.396.290</b>	<b>24.013.838</b>	<b>176.840.861</b>
Alte venituri din exploatare	351.095	-	80.925	6.182	438.202
<b>Venituri din exploatare, Total</b>	<b>122.280.959</b>	<b>20.500.869</b>	<b>10.477.215</b>	<b>24.020.020</b>	<b>177.279.063</b>
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(73.470.124)	(14.452.400)	(5.366.250)	(19.277.710)	(112.566.484)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(17.349.297)	(1.711.176)	(2.772.158)	(4.009.201)	(25.841.832)
Cheltuieli de transport	(6.009.086)	(639.145)	(890.924)	(578.699)	(8.117.854)
Cheltuieli cu utilitatile	(6.167.867)	(559.718)	(191.695)	(1.654.680)	(8.573.959)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(6.767.559)	(819.702)	(263.535)	(1.679.574)	(9.530.370)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	865.990	-	(68.798)	(236.490)	560.702
Sponsorizari	(92.011)	-	(21.377)	-	(113.388)
Alte cheltuieli	(8.061.893)	(859.660)	(688.315)	(1.085.468)	(10.695.336)
<b>Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative</b>	<b>(117.051.846)</b>	<b>(19.041.801)</b>	<b>(10.263.052)</b>	<b>(28.521.822)</b>	<b>(174.878.521)</b>
<b>EBITDA***</b>	<b>11.996.671</b>	<b>2.278.771</b>	<b>477.698</b>	<b>(2.822.227)</b>	<b>11.930.912</b>
EBITDA %	9,8%	11,1%	4,6%	-11,8%	6,7%
<b>Rezultat Net</b>	<b>2.062.543</b>	<b>1.089.716</b>	<b>(40.722)</b>	<b>(5.637.777)</b>	<b>(2.526.240)</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

31 decembrie 2024	Instalatii si reciclare	Granule	Confectii tamplarie	Ambalaje flexibile	Investitii imobiliare	Total
<b>Total active, din care</b>	<b>746.294.614</b>	<b>62.239.360</b>	<b>44.259.089</b>	<b>194.502.940</b>	<b>21.799.931</b>	<b>1.069.095.934</b>
Active imobilizate	412.911.036	27.407.219	16.904.142	148.239.556	21.799.931	627.261.884
Active curente	333.383.578	34.832.141	27.354.947	46.263.384		441.834.050
<b>Datorii</b>						
<b>Total datorii, din care:</b>	<b>395.022.861</b>	<b>29.012.089</b>	<b>32.584.706</b>	<b>174.824.473</b>		<b>631.444.129</b>
Datorii pe termen lung	143.621.396	5.938.696	3.517.383	117.714.111		270.791.586
Datorii pe termen scurt	251.401.465	23.073.393	29.067.323	57.110.362		360.652.543
<b>Intrari de mijloace fixe</b>	<b>65.681.439</b>	<b>2.350.121</b>	<b>333.174</b>	<b>7.395.891</b>		<b>75.760.625</b>
<b>Intrari de mijloace fixe prin achizitia companiilor Palplast, Optiplast si a Grupului Freiller</b>	<b>75.398.481</b>	-	-	<b>66.693.078</b>	<b>15.910.357</b>	<b>158.001.916</b>

Aditile de active imobilizate prin achizitia companiilor Palplast, Optiplast si a Grupului Freiller reprezinta valoarea justa a elementelor de natura imobilizarilor corporale, imobilizarilor necorporale, investitiilor imobiliare si a activelor aferente dreptului de utilizare preluate in situatiile financiare consolidate in urma achizitiei filialelor

**5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE****Venituri si cheltuieli financiare**

	Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025	Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024
Cheltuieli cu dobanzile	(4.335.846)	(3.546.954)
Venituri din dobanzi	117	4.103
Diferente de curs valutar, net	58.363	82.630
Alte venituri financiare	2.840	7.690
<b>Pierdere financiara neta</b>	<b>(4.274.526)</b>	<b>(3.452.531)</b>

Grupul nu a capitalizat niciun cost de indatorare in 2025 si 2024, deoarece investitiile finantate de banci nu au fost active cu perioada lunga de implementare (constructie, montare si punere in functiune).

Cheltuielile cu dobanda se refera la imprumuturile de la banci, care sunt evaluate la cost amortizat.

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE (continuare)****Alte venituri din exploatare**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024</b>
Despagubiri, amenzi si penalitati	22.715	77.773
Alte venituri	2.390.406	360.429
<b>Total</b>	<b>2.413.121</b>	<b>438.202</b>

**6. MATERII PRIME, CONSUMABILE FOLOSITE SI MARFURI**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024</b>
Cheltuieli cu materiile prime	151.437.250	102.346.818
Cheltuieli cu consumabilele	7.743.499	7.379.463
Cheltuieli cu marfurile	5.901.826	8.559.789
Ambalaje consumate	873.028	243.649
<b>Total</b>	<b>165.955.603</b>	<b>118.529.719</b>

**7. CASTIGURI SI PIERDERI DIN IESIREA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI NECORPORALE**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024</b>
Venituri din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale si a investitiilor imobiliare	245.861	41.854
Cheltuieli din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale si a investitiilor imobiliare	(267.286)	-
Venituri din evaluarea imobilizarilor corporale	-	-
Cheltuieli din evaluarea imobilizarilor corporale	-	-
<b>Rezultat net din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale</b>	<b>(21.425)</b>	<b>41.854</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZAREA**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024</b>
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)	(1.499.109)	(1.192.472)
Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36)	319.695	58.457
Cheltuieli cu amortizarea (IAS 36, IFRS 16)	<u>(15.886.118)</u>	<u>(10.339.963)</u>
<b>Ajustari nete pentru deprecierea activelor imobilizate</b>	<b><u>(17.065.532)</u></b>	<b><u>(11.473.978)</u></b>
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 36)	(266.634)	-
Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 36)	<u>386</u>	<u>305.922</u>
<b>Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor</b>	<b><u>(266.248)</u></b>	<b><u>305.922</u></b>
Cheltuieli cu deprecierea creantelor incerte (IFRS 9)	(303.770)	(89.399)
Venituri din reluarea deprecierei creantelor incerte (IFRS 9)	1.382.939	344.181
Creante trecute pe cheltuieli (IFRS 9)	<u>(43.709)</u>	<u>-</u>
<b>Ajustari nete pentru deprecierea creantelor incerte</b>	<b><u>1.035.460</u></b>	<b><u>254.782</u></b>
<b>TOTAL ajustari pentru depreciere si provizioane, amortizare</b>	<b><u>(16.296.320)</u></b>	<b><u>(10.913.274)</u></b>

**Deprecierea activelor imobilizate**

Grupul inregistreaza deprecierea echipamentelor care nu vor mai fi utilizate deoarece sunt deteriorate sau inechite. Atunci cand aceste echipamente sunt casate, reciclate sau vandute, provizionul de depreciere este reversat.

**Ajustari pentru deprecierea stocurilor**

Grupul inregistreaza ajustari pentru deprecierea stocurilor care nu au fost folosite sau vandute in ultimele 12 luni, produse finite pentru care cererea scade, care sunt deteriorate sau au probleme de calitate. Costul produselor finite pe stoc, la sfarsitul trimestrului, este, de asemenea, comparat cu pretul de vanzare preconizat si Grupul stabileste, daca este necesar, un provizion pentru a ajusta costul la valoarea realizabila neta mai mica.

**9. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR SI REMUNERATIA MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024</b>
Salarii	34.214.827	23.366.137
Contributii la fondul de asigurari sociale de stat	1.023.109	713.185
Tichete de masa	<u>1.866.240</u>	<u>1.762.510</u>
<b>Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajatilor”</b>	<b><u>37.104.176</u></b>	<b><u>25.841.832</u></b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***9. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR SI REMUNERATIA MEMBRILOR CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE ( continuare****Remuneratia Consiliului de Administratie**

Societatea este administrata de catre un Consiliu de Administratie format din 7 administratori alesi de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor. Mandatul membrilor Consiliului de Administratie este valabil pana la data de 14 septembrie 2027.

Presedintele Consiliului de Administratie al TeraPlast este domnul Dorel Goia, ales de catre Consiliul de Administratie pe durata mandatului de administrator.

In prezent, 4 din 7 administratori sunt independenti. Conducerea executiva a Grupului TeraPlast este asigurata de dl Alexandru Stanean - in functia de Director General, cu un mandat de 4 ani valabil din 2 iulie 2024 si de dl. Craciunas Bogdan – Lucian - in functia de Director Financiar, al carui mandat este valabil pana in 29 iulie 2028.

**10. ALTE CHELTUIELI**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2024</b>
Cheltuieli cu servicii executate de terti	4.138.593	4.640.027
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	30.090	27.449
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1.568.756	1.099.543
Alte cheltuieli generale	2.636.592	805.787
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	887.475	662.657
Cheltuieli cu reparatiile	1.751.784	1.707.644
Cheltuieli cu deplasarile	453.287	502.114
Cheltuieli cu chiriile	723.294	468.189
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	766.109	139.801
Cheltuieli cu primele de asigurare	851.188	642.125
<b>Total</b>	<b>13.807.167</b>	<b>10.695.336</b>

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**11. IMOBILIZARI CORPORALE**

	Terenuri	Cladiri	Utilaje si echipamente vehicule	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
<b>COST</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>25.687.734</b>	<b>165.545.282</b>	<b>557.120.286</b>	<b>13.002.165</b>	<b>57.422.851</b>	<b>818.778.320</b>
Diferente de curs la consolidare						<b>103.661</b>
<b>Total sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>25.687.734</b>	<b>165.545.282</b>	<b>557.120.286</b>	<b>13.002.165</b>	<b>57.422.851</b>	<b>818.881.981</b>
Cresteri:	16.135	166.883	1.189.502	668.400	10.495.205	12.536.125
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	186.600	7.681.008	-	(7.867.608)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare	-	-	170.794	-	-	170.794
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	-	-	-	-	-
Cresteri din reevaluare cu impact in rezerve	-	-	-	-	-	-
Creștere/Descreștere din reevaluare cu impact in contul de profit si pierdere	-	-	-	-	-	-
Intrari din achizitie Palplast Moldova, Grup Freiller, Optiplast	-	-	-	-	-	-
Cresteri/(descresteri) din ajustari de valoare cu impact in rezerve	-	-	-	-	-	-
Cedari si alte reduceri	(26.250)	(99.783)	(866.880)	-	(831.961)	(1.824.874)
<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>25.677.619</b>	<b>165.798.982</b>	<b>565.294.710</b>	<b>13.670.565</b>	<b>59.218.488</b>	<b>829.764.024</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>12.814.483</b>	<b>108.222.333</b>	<b>409.516.684</b>	<b>4.269.335</b>	<b>61.593.464</b>	<b>596.416.300</b>
Cresteri:	998.570	1.798.874	3.712.371	1.038.933	67.277.731	74.826.478
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	25.506.361	50.006.817	1.206.544	(76.719.722)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare	-	1.977	(917.359)	-	-	(915.382)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	(17.845.221)	-	-	-	(17.845.221)
Cresteri din reevaluare cu impact in rezerve	1.822.455	10.520.189	-	-	-	12.342.644
Creștere/Descreștere din reevaluare cu impact in contul de profit si pierdere	155.762	(151.253)	-	-	-	4.509
Intrari din achizitie Palplast Moldova, Grup Freiller, Optiplast	9.896.465	37.497.263	107.814.568	7.073.542	6.531.281	168.813.119
Cresteri/(descresteri) din ajustari de valoare cu impact in rezerve	-	-	-	-	-	-
Cedari si alte reduceri	-	(5.240)	(13.012.795)	(586.189)	(1.259.903)	(14.864.128)
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	103.662
<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>	<b>25.687.734</b>	<b>165.545.282</b>	<b>557.120.286</b>	<b>13.002.165</b>	<b>57.422.851</b>	<b>818.881.981</b>

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*
**11. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

	Terenuri	Cladiri	Utilaje si echipamente vehicule	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
<b>AMORTIZARE CUMULATA</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>155.469</b>	<b>14.479.093</b>	<b>266.943.804</b>	<b>5.755.000</b>	<b>1.180.706</b>	<b>288.514.072</b>
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	31.210	2.336.571	11.700.953	744.425	-	14.813.159
Cedari si reduceri	-	-	(778.861)	-	(7.765)	(786.626)
Depreciere	-	16.734	(307.461)	-	-	(290.727)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	-	-	-	-	-
Intrari din achizitie Palplast Moldova, Grup Freiller, Optiplast	-	-	-	-	-	-
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare	-	-	48.902	-	-	48.902
<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>186.679</b>	<b>16.832.398</b>	<b>277.607.337</b>	<b>6.499.425</b>	<b>1.172.941</b>	<b>302.298.780</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>2.419</b>	<b>15.079.163</b>	<b>177.017.110</b>	<b>1.890.139</b>	<b>1.015.435</b>	<b>195.004.266</b>
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	122.373	9.070.880	40.119.693	1.139.909	-	50.452.856
Cedari si reduceri	-	(5.241)	(11.966.740)	(568.431)	-	(12.540.412)
Depreciere	-	(3.595)	(784.451)	(3.296)	165.271	(626.071)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	(17.845.221)	-	-	-	(17.845.221)
Intrari din achizitie Palplast Moldova, Grup Freiller, Optiplast	30.677	8.183.107	63.961.218	3.296.679	-	75.471.681
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare	-	-	(1.403.026)	-	-	(1.403.026)
<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>	<b>155.469</b>	<b>14.479.093</b>	<b>266.943.804</b>	<b>5.755.000</b>	<b>1.180.706</b>	<b>288.514.072</b>
<b>Valoare contabila neta 31 martie 2025</b>	<b>25.490.940</b>	<b>148.966.584</b>	<b>287.687.373</b>	<b>7.171.140</b>	<b>58.045.547</b>	<b>527.465.244</b>
<b>Valoare contabila neta 31 decembrie 2024</b>	<b>25.532.265</b>	<b>151.066.189</b>	<b>290.176.482</b>	<b>7.247.165</b>	<b>56.242.145</b>	<b>530.367.909</b>

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*
**12. IMOBILIZARI NECORPORALE**

COST	Licente si alte immobilizari necorporale		Imobilizari necorporale in curs	Total
	Goodwill			
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>1.140.066</b>	<b>59.058.086</b>	<b>485.470</b>	<b>60.683.622</b>
<b>Diferente de curs la consolidare</b>				<b>(110.873)</b>
<b>Total sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>1.140.066</b>	<b>59.058.086</b>	<b>485.470</b>	<b>60.572.749</b>
Cresteri	-	44.055	20.601	64.708
Transferuri in / din immobilizari in curs	-	55.862	(55.862)	-
Intrari din achizitia Palplast Moldova, Grup Freiller&Optiplast	-	-	-	-
Cedari/reduceri	-	-	(110.821)	(110.821)
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-
<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>1.140.066</b>	<b>59.158.003</b>	<b>339.439</b>	<b>60.637.509</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>-</b>	<b>12.110.411</b>	<b>568.878</b>	<b>12.679.290</b>
Cresteri	-	639.547	648.037	1.287.584
Transferuri in / din immobilizari in curs	-	682.921	(682.921)	-
Intrari din achizitia Palplast Moldova, Grup Freiller&Optiplast	1.140.066	45.789.550	-	46.929.616
Cedari/reduceri	-	(164.343)	(48.524)	(212.867)
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	(110.874)
<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>	<b>1.140.066</b>	<b>59.058.086</b>	<b>485.470</b>	<b>60.572.749</b>
<b>Amortizarea cumulata</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>-</b>	<b>12.805.120</b>	<b>-</b>	<b>12.805.120</b>
Cheltuiala cu amortizarea	-	1.627.955	-	1.627.955
Depreciere	-	(9.681)	-	(9.681)
Intrari din achizitia Palplast Moldova, Grup Freiller&Optiplast	-	-	-	-
Reduceri	-	-	-	-
<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>-</b>	<b>14.423.394</b>	<b>-</b>	<b>14.423.394</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>-</b>	<b>8.717.831</b>	<b>-</b>	<b>8.717.831</b>
Cheltuiala cu amortizarea	-	2.258.172	-	2.258.172
Depreciere	-	(38.887)	-	(38.887)
Intrari din achizitia Palplast Moldova, Grup Freiller&Optiplast	-	2.032.347	-	2.032.347
Reduceri	-	(164.343)	-	(164.343)
<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>	<b>-</b>	<b>12.805.120</b>	<b>-</b>	<b>12.805.120</b>
<b>Valoare contabila neta</b>				
<b>La 31 martie 2025</b>	<b>1.140.066</b>	<b>44.734.610</b>	<b>339.439</b>	<b>46.214.115</b>
<b>La 31 decembrie 2024</b>	<b>1.140.066</b>	<b>46.252.966</b>	<b>485.470</b>	<b>47.767.629</b>

Intrările din achizitia Palplast Moldova, Grup Freiler si Optiplast, in valoare totala de 45.789.550 lei la 31 decembrie 2024 (31 decembrie 2023: - lei) sunt reprezentate de marcele inregistrate si relatiile comerciale, apartinand companiilor achizitionate.

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025***(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 cladirile inchiriate, depozite si spatii de expozitie si mijloace de transport.

Cost	Constructii	Masini	Masini	Total
		din contractele de leasing operational	din contractele de leasing financiar anterioare	
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>14.722.083</b>	<b>5.919.528</b>	<b>14.254.514</b>	<b>34.896.125</b>
Intrari	2.097.212	199.273	350.941	2.647.426
Iesiri	(2.766.885)		(521.736)	(3.288.621)
Intrari Freiler Group, Optiplast	-	=	=	=
<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>14.052.409</b>	<b>6.118.801</b>	<b>14.083.720</b>	<b>34.254.930</b>
<b>Amortizarea</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>3.343.497</b>	<b>2.083.176</b>	<b>4.739.070</b>	<b>10.165.743</b>
Cheltuieli cu amortizarea	938.913	262.533	472.834	1.674.279
Reduceri	(764.161)	=	(521.736)	(1.285.896)
Diferente de curs la consolidare		=		(1.918)
<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>3.518.249</b>	<b>2.345.709</b>	<b>4.690.168</b>	<b>10.552.208</b>
<b>Valoare contabila la 1 ianuarie 2025</b>	<b>11.378.586</b>	<b>3.836.352</b>	<b>9.515.444</b>	<b>24.730.382</b>
<b>Valoare contabila la 31 martie 2025</b>	<b>10.534.160</b>	<b>3.773.092</b>	<b>9.393.552</b>	<b>23.702.722</b>

**14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

La 31 martie 2025, respectiv 31 decembrie 2024, societatea-mama detine – atat direct, cat si indirect, urmatoarele investitii:

Filiala	Tara	Cota de	31 martie	Cota de	31 decembrie
		participare	2025	participare	2024
		%	LEI	%	LEI
TeraGlass Bistrita SRL	Romania	100	8.468.340	100	8.468.340
TeraPlast Recycling SA	Romania	99	11.766.350	99	11.766.350
Somplast SA	Romania	70,8	4.897.400	70,8	4.897.400
TeraBio Pack SRL	Romania	100	38.000.000	100	38.000.000
Teraplast Magyarorszag KFT	Ungaria	100	36.492	100	36.492
TeraGreen Compound SRL	Romania	100	98.832	100	98.832
Palplast SRL	Rep. Moldova	51	8.950.140	51	8.950.140
Optiplast d.o.o	Croatia	70	50.366.645	70	50.366.645
Grup Freiler	Austria	100	82.351.341	100	82.262.592
Teraverde Carbon SRL	Romania	100	10.000	100	10.000
		-	<b>204.945.540</b>	-	<b>204.856.791</b>

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE (continuare)**

Alte investitii pe termen lung in capitalurile proprii

Detaliile privind investitiile in capitalurile proprii ale TeraPlast SA sunt urmatoarele:

Numele investitiei	Tara	Cota de	31 martie	Cota de	31 decembrie
		participare	2025	participare	2024
		%	RON	%	RON
CERTIND SA	Romania	7,50	14.400	7,50	14.400
Parteneriat pentru dezvoltarea durabila	Romania	7,14	1.000	7,14	1.000
ECOREP GROUP S.A	Romania	-	-	-	-
Grup Freiler - Volksbank	Austria		2.798		2.798
		-	<b>18.198</b>	-	<b>18.198</b>

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

TeraPlast S.A. nu si-a asumat nicio obligatie si nu a facut nici o plata in numele entitatilor in care detine titluri sub forma de interese de participare.

**15. STOCURI**

	Sold la 31 martie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
Produce finite	88.471.182	80.691.073
Materii prime	89.666.950	75.566.474
Marfuri	18.435.809	16.608.241
Consumabile	10.101.056	8.088.725
Obiecte de inventar	285.557	1.254.199
Produce semifabricate	4.293.650	5.699.104
Produce reziduale	4.053.051	4.243.210
Produce in curs de aprovizionare	377.314	169.629
Produce in curs de executie	2.250.923	588.121
Ambalaje	1.596.258	1.763.636
<b>Stocuri – valoare bruta</b>	<b>219.531.750</b>	<b>194.672.414</b>
Ajustari de valoare pentru materii prime si materiale	(1.963.091)	(1.815.270)
Ajustari de valoare pentru produse finite	(5.552.134)	(5.185.944)
Ajustari de valoare pentru marfuri	(1.259.393)	(1.431.161)
<b>Total ajustari de valoare</b>	<b>(8.774.618)</b>	<b>(8.432.375)</b>
<b>Total stocuri – valoare neta</b>	<b>210.757.132</b>	<b>186.240.037</b>

Ajustarile de valoare sunt facute pentru toate categoriile de stocuri (a se vedea mai sus), utilizand atat metode generale cat si specifice in functie de vechimea acestor si de analizele privind sansele de utilizare a acestora in viitor. Categoriile de stocuri cu vechime mai mare sau egala de un an, care nu au avut miscari in ultimul an, sunt ajustate 100%.

Stocurile Grupului sunt gajate in favoarea bancilor finantatoare.

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**16. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE**

	<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>
Creante comerciale	219.053.359	177.198.695
Efecte de comert neexigibile	30.729.446	38.003.927
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	9.167.782	10.941.322
Avansuri platite furnizorilor de stocuri si servicii	2.289.180	2.749.470
Avansuri platite catre angajati	-	-
Alte creante	10.186.848	8.110.692
Ajustare de valoare privind deprecierea creantelor	(14.831.008)	(15.912.868)
<b>Sold la sfarsitul perioadei</b>	<b>256.595.607</b>	<b>221.091.239</b>

In totalul creantelor la data de 31.03.2025 de 258.486.905 lei (31.12.2024: 221.091.239 lei este inclusa suma de 9.167.782 lei, reprezentand avansuri catre furnizori de imobilizari (31.12.2024: 10.941.322 lei).  
 Modificarile ajustarilor de depreciere pentru creante incerte:

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 martie 2025</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024</b>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
<b>Sold la inceputul perioadei</b>	<b>(15.912.868)</b>	<b>(16.876.945)</b>
Creante scoase din evidenta in timpul perioadei	43.709	-
Ajustare de depreciere inregistrata in situatia rezultatului global in legatura cu creantele comerciale	1.035.460	3.612.714
(Crestere)/Diminuare din activitatile intrerupte/achizitii M&A	=	(2.648.637)
Diferente de curs la consolidare	2.691	-
<b>Sold la sfarsitul perioadei</b>	<b>(14.831.008)</b>	<b>(15.912.868)</b>

In determinarea recuperabilitatii unei creante, Grupul ia in considerare orice modificare in calitatea de creditare a creantei incepand cu data acordarii creditului, pana la data de raportare. Concentratia riscului de credit este limitata avand in vedere ca baza de clienti este mare, iar clientii nu au legatura unii cu altii.

Grupul a inregistrat un provizion de depreciere pentru valoarea totala a creantelor comerciale restante o perioada mai mare de 60 de zile.

Evaluarea pierderilor de credit preconizate este o functie a probabilitatii de nerambursare, a pierderii datorate nerambursarii (adica a magnitudinii pierderii in caz de nerambursare) si a expunerii la riscul de nerambursare. Evaluarea probabilitatii de nerambursare se bazeaza pe ratingul de risc al fiecarui client obtinut de la parti independente, ajustat, daca este cazul, cu informatii prospective, asa cum este descris mai sus.

In ceea ce priveste expunerea la riscul de nerambursare, pentru activele financiare, aceasta este reprezentata de valoarea contabila bruta a activelor la data raportarii. Creantele Grupului sunt integral gajate in favoarea bancilor finantatoare.

**17. INVESTITII IMOBILIARE**

La 31 martie 2025, respectiv 31 decembrie 2024, TeraPlast detine 36 de mii de mp de teren in Bistrita pentru aprecierea valorii, clasificat drept investitie imobiliara. Unitatea de productie a TeraPlast se afla pe acest teren, inainte ca Societatea sa se mute in Parcul Industrial TeraPlast. Terenul are o valoare justa de 5.866 mii lei (5.737 mii lei la 31 decembrie 2023).

Grupul isi evalueaza investitiile imobiliare la valoarea justa, modificarile valorii juste fiind recunoscute in situatia individuala a rezultatului global. Investitiile imobiliare au fost reevaluate la 31 decembrie 2024 de catre un evaluator extern independent. Metoda de evaluare folosita a fost comparatia de piata.

Ca urmare a achizitiei Grupului Freiler, linia de Investitii imobiliare din Situatiile Consolidate a Pozitiei Financiare a crescut cu 15,9 mil lei ( 4,47 mil eur ). Acestea reprezinta terenuri si constructii care sunt inregistrate in evidenta Sörgyári Ipari Park Kft.

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**17. INVESTITII IMOBILIARE (continuare)**

	<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>
<b>Sold initial</b>	<b>21.799.930</b>	<b>5.737.239</b>
Cresteri/ (reduceri)	-	23.542
Intrari din achizitia grupului Freiler	-	15.910.357
Castig/ (pierdere) net(a) din evaluarea investitiilor imobiliare la valoare justa	-	128.792
<b>Sold final</b>	<b>21.799.930</b>	<b>21.799.930</b>

**18. CAPITAL SOCIAL**

	<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>
Actiuni ordinare varsate integral	240.120.036	240.120.036

La 31 martie 2025, valoarea capitalului social subscris si varsat al Societatii-mama cuprindea un numar de 2.401.200.358 (2024: 2.401.200.358) actiuni autorizate, emise si achitate integral, la valoare nominala de 0,1 RON/ actiune si o valoare nominala totala de 240.120.036 lei (2024: 240.120.036 lei). Actiunile comune sunt purtatoare de un vot fiecare si dau dreptul la dividende.

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

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

Procesul de subsriptie a avut doua etape : „Perioada de preferinta” desfasurata in intervalul 12.08.2024 – 10.09.2024 si

„Plasamentul privat” care a avut loc in perioada 12.09.2024 – 17.09.2024.

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

**Structura actionariatului**

	<b>Sold la 31 martie 2025</b>		<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>	
	<b>Numar actiuni</b>	<b>% detinere</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>% detinere</b>
Goia Dorel	1.124.486.255	46,83	1.124.486.255	46,83
FONDUL DE PENSII ADMINISTRAT PRIVAT NN/NN PENSII S.A.F.P.A.P. S.A.	288.531.897	12,02	288.531.897	12,02
FD DE PENS ADMIN PRIV AZT VIITORUL TAU/ALLIANZ PP	148.950.968	6,2	148.950.968	6,2
LCS IMOBILIAR SA	86.646.264	3,6	86.646.264	3,6
Alte persoane fizice si juridice	752.584.974	31,34	752.584.974	31,34
<b>Total</b>	<b>2.401.200.358</b>	<b>100</b>	<b>2.401.200.358</b>	<b>100</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***19. DATORII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR SI PROVIZIOANE**

Grupul acorda angajatilor beneficii pentru pensionare in functie de vechimea in Grup la implinirea varstei de pensionare de 65 de ani pentru barbati si 61 de ani pentru femei.

Provizionul reprezinta valoarea curenta a obligatiei privind beneficiul la pensionare calculata pe o baza actuariala.

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	31 martie 2025	31 decembrie 2024	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Intrari Grup Freiler				101.905
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	516.700	516.700	2.058.752	1.956.847
<b>Total</b>	<b>516.700</b>	<b>516.700</b>	<b>2.058.752</b>	<b>2.058.752</b>

	Perioada financiara incheiata la 31 martie 2025
<b>Beneficii angajati pe termen lung</b>	
Sold initial	2.058.752
Miscari	-
<b>Sold final</b>	<b>2.058.752</b>

TeraPlast S.A. are constituite provizioane pentru diverse cheltuieli legate de activitati de protejare a mediului inconjurator si potentiale datorii fiscale, fiind probabile obligatii generate de evenimente anterioare ale entitatii care ar determina o iesire de resurse.

Grupul are stabilit un plan de beneficii prin care angajatii sunt indreptatiti sa primeasca beneficii pentru pensionare in functie de vechimea in Grup, la implinirea varstei de pensionare. Nu exista alte beneficii post-pensionare pentru angajati. Provizionul reprezinta valoarea curenta a obligatiei privind beneficiul la pensionare calculata pe o baza actuariala.

Cele mai recente evaluari actuariale au fost efectuate la 31 decembrie 2024 de catre dl Silviu Matei, membru al Institutului Actuarilor din Romania. Conducerea Grupului a considerat ca valorile conform raportului de la 31 decembrie 2024 sunt nesemnificativ diferite fata de cele de la 31 decembrie 2023 si a decis sa nu modifice provizionul deja inregistrat. Miscarile inregistrate in anul 2024 sunt reprezentate de intrari din achizitia Grupului Freiler.

Valoarea curenta a obligatiilor privind beneficiile definite si costul curent si trecut al serviciilor aferente au fost evaluate prin utilizarea metodei unitatii de credit proiectate.

**20. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

	Sold la 31 martie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
Datorii comerciale	159.472.156	155.232.720
Efecte de platit	1.503.395	1.575.540
Datorii din achizitia de imobilizari	8.548.221	9.210.243
Alte datorii curente	44.279.596	22.258.979
Avansuri incasate in baza comenzilor	2.272.946	1.628.181
<b>Total</b>	<b>216.076.313</b>	<b>189.905.664</b>

Datoriile contractuale reflecta obligatia Societatii de a transfera bunuri sau servicii catre un client de la care a primit contravaloarea bunului/ serviciului sau de la care suma de incasat este scadenta.

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**20. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE ( continuare )**

**ALTE DATORII CURENTE**

	<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>
Datorii salariale catre angajati si datorii privind asigurarile sociale	16.051.685	14.440.152
TVA de plata	15.087.711	3.336.439
Alti creditor	12.194.273	3.586.618
Alte impozite de plata	945.927	895.770
<b>Total</b>	<b>44.279.596</b>	<b>22.258.979</b>

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI**

Imprumuturile bancare la 31 decembrie 2024 si 31 decembrie 2023 sunt urmatoarele:

**Teraplast SA**

<b>Banca finantatoare</b>	<b>Tipul finantarii</b>	<b>Data acordarii</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>	<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2025</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2025</b>	<b>Perioada</b>
Banca Transilvania	Capital circulant	07.06.2022	48.596.789	52.800.304	52.800.304	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	30.09.2023	31.467.366	40.532.897	40.532.897	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	23.12.2020	4.814.207	3.851.366	3.851.366	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	15.03.2021	7.014.896	5.845.747	5.845.747	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	28.04.2023	1.905.204	1.667.054	952.602	714.452	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	09.10.2023	4.127.362	3.869.402	1.031.841	2.837.562	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	26.03.2024	62.046.924	60.840.310	10.161.243	50.679.067	84 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	6.039.949	8.958.779	2.107.947	6.850.832	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	463.735	995.420	234.217	761.203	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	-	1.990.600	468.376	1.522.224	60 LUNI
Exim Bank	Investitii	21.02.2025	-	12.691.605	1.645.208	11.046.397	60 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>166.476.432</b>	<b>194.043.484</b>	<b>119.631.748</b>	<b>74.411.736</b>	

**Teraplast Recycling SA**

<b>Banca finantatoare</b>	<b>Tipul finantarii</b>	<b>Data acordarii</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>	<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2025</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2025</b>	<b>Perioada</b>
Banca Transilvania	Investitii	11.10.2021	1.390.478	1.216.668	729.832	486.837	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	09.10.2023	55.888.270	55.888.270	2.314.766	53.573.504	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2021	10.738.719	10.760.129	10.760.129	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	1.292.455	1.308.563	254.971	1.053.592	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	20.08.2024	2.933.855	2.959.436	2.959.436	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>72.243.777</b>	<b>72.133.067</b>	<b>17.019.135</b>	<b>55.113.932</b>	

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI (continuare)**

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

<b>Banca finantatoare</b>	<b>Tipul finantarii</b>	<b>Data acordarii</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>	<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2025</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2025</b>	<b>Perioada</b>
Exim	Investitii	23.09.2019	1.219.054	1.143.552	772.229	371.323	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	11.906.264	3.379.390	3.379.390	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	23.12.2020	6.474.762	11.610.349	11.610.349	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>19.600.080</b>	<b>16.133.291</b>	<b>15.761.968</b>	<b>371.323</b>	

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

<b>Banca finantatoare</b>	<b>Tipul finantarii</b>	<b>Data acordarii</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>	<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2025</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2025</b>	<b>Perioada</b>
BCR	Investitii	29.04.2021	14.623.854	13.413.285	4.928.493	8.484.792	60 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	4.508.643	4.053.259	4.053.259	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	8.734.609	9.546.186	9.546.186	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>27.867.106</b>	<b>27.012.730</b>	<b>18.527.939</b>	<b>8.484.792</b>	

**Somplast S.A.**

<b>Banca finantatoare</b>	<b>Tipul finantarii</b>	<b>Data acordarii</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2024</b>	<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>Pe termen scurt la 31 martie 2025</b>	<b>Pe termen lung la 31 martie 2025</b>	<b>Perioada</b>
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	1.389.786	1.480.147	1.480.147	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>1.389.786</b>	<b>1.480.147</b>	<b>1.480.147</b>	<b>-</b>	

**TERAPLAST S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**

**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**

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

**21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI (continuare)**

			Sold la	Sold la	Pe termen scurt la	Pe termen lung la	
			31 decembrie	31 martie	31 martie	31 martie	
			2024	2025	2025	2025	
<b>Wolfgang Freiler GmbH</b>							
<b>Banca finantatoare</b>	<b>Tipul finantarii</b>	<b>Data acordarii</b>					<b>Perioada</b>
Oberbank	Capital de lucru	06.12.2022	1.221.296	1.088.561	1.088.561	-	54 LUNI
Oberbank	Capital de lucru	02.09.2022	420.427	-	-	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>1.641.723</b>	<b>1.088.561</b>	<b>1.088.561</b>	<b>-</b>	
			Sold la	Sold la	Pe termen scurt la	Pe termen lung la	
			31 decembrie	31 martie	31 martie	31 martie	
			2024	2025	2025	2025	
<b>Polytech Industrie KFT</b>							
<b>Banca finantatoare</b>	<b>Tipul finantarii</b>	<b>Data acordarii</b>					<b>Perioada</b>
Oberbank	Investitii	02.02.2016	1.243.525	622.138	622.138	-	96 LUNI
Oberbank	Investitii	30.10.2018	1.056.996	1.057.634	528.818	528.816	96 LUNI
Oberbank	Investitii	30.10.2019	2.201.040	2.202.368	554.947	1.647.421	96 LUNI
Oberbank	Capital de lucru	12.08.2022	871.760	1.310.475	1.310.475	-	12 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>5.373.321</b>	<b>5.192.614</b>	<b>3.016.377</b>	<b>2.176.237</b>	
			Sold la	Sold la	Pe termen scurt la	Pe termen lung la	
			31 decembrie	31 martie	31 martie	31 martie	
			2024	2025	2025	2025	
<b>Optiplast D.o.o</b>							
<b>Banca finantatoare</b>	<b>Tipul finantarii</b>	<b>Data acordarii</b>					<b>Perioada</b>
OTP Banka	Investitii	12.10.2016	565.274	377.077	377.077	-	84 LUNI
OTP Banka	Investitii	01.09.2020	357.706	250.546	214.754	-	60 LUNI
Hrvatska Banka	Capital de lucru	31.05.2021	3.796.015	3.302.874	1.981.724	1.321.150	60 LUNI
OTP Banka	Investitii	02.02.2023	627.436	558.057	279.029	279.028	48 LUNI
OTP Banka	Investitii	24.08.2023	1.100.286	1.000.863	400.346	600.517	48 LUNI
OTP Banka	Investitii	12.12.2023	4.277.177	4.279.759	787.476	3.492.282	60 LUNI
<b>TOTAL</b>			<b>10.723.892</b>	<b>9.769.175</b>	<b>4.040.406</b>	<b>5.692.977</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>305.316.117</b>	<b>326.817.277</b>	<b>180.566.279</b>	<b>146.250.998</b>	

## **22. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE**

Entitatile afiliate si legate Societatii sunt prezentate astfel:

### **31 decembrie 2024**

#### **Filiale**

- Teraglass Bistrita SRL
- TeraPlast Recycling SA
- TeraBio Pack Srl
- Somplast SA
- Teraplast Magyarország KFT
- Teraverde Carbon SRL
- Palplast SRL
- Optiplast D.o.o.
- WF Kunststoff Handels GmbH
- Wolfgang Freiler GmbH & Co KG
- Itraco GmbH
- Polytech Industrie Kft
- Sörgyári Ipari Park Kft
- Pro-Moulding Kft

#### **Societati legate (prin actionariat /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
- Fort SA – membra a grupului Bittnet Systems SA
- Grupul Bittnet Systems SA
- Compa SA
- Magazin Universal Maramures SA
- LCS Imobiliar SA
- Libra Internet Bank

Tranzactiile dintre Societatea mama si filialele acesteia, entitatile afiliate Grupului au fost eliminate din consolidare.

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**23. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

**Numerar**

Pentru situatia fluxurilor de numerar, numerarul include numerarul in casa si conturile bancare curente. Valoarea contabila a acestor active este aproximativ egala cu valoarea lor justa.

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:

	<b>31 martie 2025</b>	<b>31 decembrie 2024</b>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Numerar in banci	22.787.173	32.303.295
Numerar in casa	32.842	28.528
Echivalente numerar	90.890	83.901
<b>Total</b>	<b>22.910.905</b>	<b>32.415.724</b>

Disponibilitatile banesti ale Grupului sunt integral gajate in favoarea bancilor finantatoare.

**24. SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

Subventiile pentru investitii se refera la fonduri nerambursabile aferente unor investitii efectuate de TeraPlast S.A. ,TeraGlass Bistrita S.R.L. , TeraBio Pack SRL, Teraplast Recycling SA. Intrarile din achizitii M&A se refera la Grup Freiler si Optiplast.

Nu exista conditii neindeplinite atasate acestor subventii.

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>99.054.245</b>	<b>76.560.615</b>
Intrari de subventii	-	24.366.686
Transferate catre situatia rezultatului global	(2.706.721)	(9.260.614)
Intrari din achizitii M&A	-	7.387.558
Diferente de curs la consolidare	3.426	-
<b>La 31 martie/31 decembrie</b>	<b>96.350.950</b>	<b>99.054.245</b>
Curente	9.487.813	9.487.813
Imobilizate	86.863.137	89.566.432

Valoarea subventiilor in sold este recunoscuta ca venit amanat in bilant si transferata in situatia rezultatului global pe o baza sistematica, pe parcursul duratei de viata a activelor aferente.

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**25. EVENIMENTE ULTERIOARE**

TeraPlast SA anunta achizitia pachetului majoritar, de 51%, din partile sociale ale Aquatica Experience Group (AEG), un jucator integrat de inginerie, care furnizeaza solutii de tratare, epurare si management al apei, inclusiv cu componente digitale. Prin acest pas strategic, TeraPlast isi extinde portofoliul si face un pas important in tranzitia de la producator de solutii pentru transportul apei curate si uzate la furnizor complet de solutii integrate pentru managementul apei.

Transferul va deveni efectiv dupa indeplinirea conditiilor precedente si obtinerea avizelor necesare. La momentul transferului, TeraPlast va plati 2 milioane de euro catre vanzatori. Suplimentar, TeraPlast va sprijini cresterea activitatii noii subsidiare, AEG, printr-un imprumut de 1,5 milioane de euro. Valoarea finala a achizitiei va fi stabilita pe baza situatiilor financiare ale AEG la 31 decembrie 2025, folosind formula agreata de 5 x EBITDA, cu ajustarile necesare (numerar, capital de lucru, datorii).

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor de la TeraPlast Bistrita (TRP) a aprobat propunerea Consiliului de Administratie pentru majorarea cu 60,03 milioane lei a capitalului social, la 300,15 milioane lei, de la 240,12 milioane lei. Operatiunea de piata ar urma sa se faca prin emiterea a 600,30 milioane actiuni noi cu valoare nominala de 0,1000 lei/actiune. Majorarea capitalului social se va realiza prin incorporarea sumei de 60,03 milioane lei din prima de emisiune in valoare de 77,77 milioane lei constituita in urma majorarii capitalului social, conform AGEA din luna iunie a anului trecut.

**Declaratia conducerii**

Confirmam ca, din cunostintele noastre, situatiile financiare ofera o imagine fidela a activelor, datoriilor, pozitiei financiare si a profitului si pierderii Grupului, conform standardelor de contabilitate aplicabile si ca situatiile financiare consolidate ale Grupului TeraPlast ofera o imagine fidela a dezvoltarii si performantei afacerii si pozitiei Grupului, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini cu care se confrunta Grupul.

**Aprobat:****16 aprilie 2025****Consiliul de Administratie****ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL**BOGDAN CRACIUNAS**  
DIRECTOR FINANCIAR

**Raportul aferent Trimestrului I 2025 al TERAPLAST SA**  
**conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 Anexa nr. 13A**

**Data raportului:** 13 mai 2025

**Denumirea societății comerciale:** TERAPLAST SA

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

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

**Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:** 3094980

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

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

**Capitalul social subscris și varsat:** 240.120.035,80 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:**

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

**B. Indicatori economico-financiar**

	31.03.2024	31.03.2025
<b>a) Lichiditatea curentă (generală)</b> = Active circulante / Datorii curente (valoarea recomandată este în jurul valorii de 2)	1,06	1,22

Lichiditatea curenta - generala inregistrata la 31.03.2025 este de 1,22 si reprezinta gradul de acoperire a datoriilor curente prin activele circulante detinute de societate.

	31.03.2024	31.03.2025
<b>a) Gradul de îndatorare</b> = Capital împrumutat / Capital angajat	0,31	0,25

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

**TERAPLAST SA**

**RAPORT TRIMESTRUL I**

---

	<b>31.03.2024</b>	<b>31.03.2025</b>
d) <b>Durata de incasare a debitelor-clienți</b> <i>= soldul mediu clienți / CA x 30 zile</i>	79,33	80,88
a) <b>Viteza de rotație a activelor imobilizate</b> <i>= cifra de afaceri / active imobilizate</i>	0,34	0,40

**Semnături**

**Alexandru Stanean**

**Director General**

**Bogdan Craciunas**

**Director Financiar**