

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 SASE LUNI INCHEIATA LA
30 Iunie 2026**

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 6 luni incheiata la 30 iunie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	Exercitiul financiar:	
		30 iunie 2026	30 iunie 2025
Venituri din contractele cu clientii, din care:	4	574.010.400	551.847.458
<i>Venituri din vanzarea de produse finite</i>		494.385.643	463.707.086
<i>Venituri din vanzarea de marfuri</i>		61.727.213	77.455.430
<i>Venituri din prestarea de servicii</i>		17.897.544	10.684.942
Alte venituri din exploatare	5	4.204.501	4.444.327
Venituri din subventii pentru investitii		5.114.365	5.266.791
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		(620.611)	5.379.808
Lucrari si servicii in curs de executie		2.581.742	(152.569)
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	6	(351.581.414)	(350.555.419)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	9	(87.186.745)	(80.324.265)
Cheltuieli de transport		(27.203.063)	(23.125.205)
Cheltuieli cu utilitatile		(27.781.044)	(27.024.655)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(34.005.694)	(32.983.764)
Provizioane, net		-	14.927
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	8	(1.795.024)	(2.195.731)
Castig/(Pierdere) din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	7	110.589	714.401
Alte cheltuieli	10	(41.312.547)	(30.883.078)
Sponsorizari		(803.240)	(558.409)
Rezultat din exploatare		13.732.215	19.864.621
Diferente de curs valutar, net	5	(5.798.360)	(4.273.279)
Cheltuieli privind dobanzile, net	5	(9.851.482)	(9.134.232)
Alte (cheltuieli) / venituri financiare	5	(2.701)	8.712
Venituri din dividende		40.500	-
Rezultat financiar, net		(15.612.043)	(13.398.798)
(Pierdere)/Profitul inainte de impozitare		(1.879.828)	6.465.823
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(2.125.985)	(3.081.995)
(Pierdere)/Profitul exercitiului financiar		(4.005.813)	3.383.828
Atribuibil			
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama		(5.136.431)	2.493.650
Intereselor care nu controleaza		1.130.618	890.178
Rezultatul exercitiului financiar		(4.005.813)	3.383.828
Rezultatul de baza si diluat net pe actiune		(0,001)	0,001

Aprobat:

4 august 2026

Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERALBOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

	Nota	30 iunie 2026	31 decembrie 2025
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	11	543.146.837	534.264.446
Investitii imobiliare	17	16.696.084	16.679.839
Dreptul de utilizare a activelor inchiriate	13	26.262.999	28.043.537
Imobilizari necorporale	12	43.031.275	44.323.246
Fond Comercial	12	10.216.100	10.216.100
Creante pe termen lung	16	25.126.691	7.201.234
Creante in legatura cu impozitul amanat		3.045.466	3.039.180
Alte investitii in capitalurile proprii pe termen lung	14	18.198	18.198
Total active imobilizate		667.543.650	643.785.780
Active circulante			
Stocuri	15	252.526.615	209.185.149
Lucrari si servicii in curs de executie	15	9.123.235	6.533.103
Creante comerciale	16	334.167.937	218.383.072
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizari	16	4.653.591	8.893.209
Cheltuieli inregistrate in avans		5.313.955	1.546.573
Impozit pe profit de recuperat		980.533	1.494.524
Numerar	23	54.404.584	38.372.449
Total active circulante		661.170.450	484.408.079
Total active		1.328.714.100	1.128.193.859
CAPITAL PROPRIU SI DATORII			
Capital propriu			
Capital social	18	300.150.045	300.150.045
Actiuni de trezorerie		-	-
Prime de capital		17.739.991	17.739.991
Rezerve din reevaluare		30.593.681	30.593.681
Rezerve legale		39.695.429	39.695.429
Rezultat reportat		6.164.416	16.206.953
Diferente de curs la consolidare		(860.951)	362.120
Capital atribuibil intereselor care controleaza		393.482.611	404.748.219
Interese care nu controleaza		30.366.607	29.740.450
Total capital propriu		423.849.218	434.488.669

TERAPLAST S.A.**SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

		30 iunie	31 decembrie
	Nota	2026	2025
DATORII			
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare	21	167.841.021	162.746.255
Datorii pentru contracte de leasing financiar		3.455.782	4.095.226
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	13	11.803.637	12.639.388
Alte datorii pe termen lung		8.942.978	8.970.812
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	1.721.446	1.718.988
Subventii pentru investitii - portiune pe termen lung	24	88.575.767	85.866.983
Datorii privind impozitele amânate		15.794.429	16.446.557
Total datorii pe termen lung		298.135.060	292.484.209
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	20	314.175.116	162.525.521
Dividende de plata		807.433	-
Imprumuturi bancare	21	273.148.362	218.780.963
Datorii pentru contracte de leasing financiar		1.713.508	1.580.881
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	13	4.293.510	4.164.383
Impozit pe profit de plata		1.284.016	2.942.025
Subventii pentru investitii - portiune curenta	24	10.791.177	10.710.508
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	19	516.700	516.700
Total datorii curente		606.729.822	401.220.981
Total datorii		904.864.882	693.705.190
Total capital propriu si datorii		1.328.714.100	1.128.193.859

Aprobat:**4 august 2026****Consiliul de Administratie****ALEXANDRU STANEAN**
DIRECTOR GENERAL**BOGDAN CRACIUNAS**
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026
(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
Sold la 1 ianuarie 2026	300.150.045	39.695.429	30.593.681	17.739.991	16.206.953	404.748.219	29.740.450	434.488.669
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	(5.136.431)	(5.136.431)	1.130.618	(4.005.813)
Total rezultat global	-	-	-	-	(5.136.431)	(5.136.431)	1.130.618	(4.005.813)
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Castiguri/(Pierderi) din vanzarea de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Rascumpararea actiunilor proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare capital social prin subscriptie publica	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividende acordate	-	-	-	-	(5.102.545)	(5.102.545)	(504.460)	(5.607.005)
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	(1.223.071)	-	(1.223.071)
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)	-	-	-	-	196.439	196.439	-	196.439
Sold la 30 iunie 2026	300.150.045	39.695.429	30.593.681	17.739.991	6.164.416	393.482.611	30.366.607	423.849.218

Aprobat:

4 august 2026
Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Capital social	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Prime de capital	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 2025	240.120.036	37.920.735	30.190.904	77.770.000	-	16.861.240	402.761.447	34.121.308	436.882.755
Rezultatul anului	-	-	-	-	-	1.052.615	1.052.615	150.398	1.203.013
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	1.266.786	1.266.786	-	1.266.786
Total rezultat global	-	-	-	-	-	2.319.401	2.319.401	150.398	2.469.799
Constituire rezerva legala	-	1.774.694	-	-	-	(1.774.694)	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	1.508.079	-	-	-	1.508.079	-	1.508.079
Rezultat reportat repr.surplus realiz.din rez.reeval.	-	-	(1.315.833)	-	-	1.315.833	-	-	-
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare	-	-	-	-	1.382.269	-	1.382.269	-	1.382.269
Castiguri/(Pierderi) din vanzarea de actiuni proprii	-	-	-	-	(100.593)	-	(100.593)	-	(100.593)
Rascumpararea actiunilor proprii	-	-	-	-	(1.281.676)	-	(1.281.676)	-	(1.281.676)
Dividende platite	-	-	-	-	-	-	-	(505.660)	(505.660)
Achizitii M&A 2025	-	-	-	-	-	-	-	(3.711.399)	(3.711.399)
Majorare capital social din prime de capital	60.030.009	-	-	(60.030.009)	-	-	-	-	-
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	-	463.588	-	463.588
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)	-	-	210.531	-	-	(2.514.827)	(2.304.296)	(314.197)	(2.618.493)
Sold la 31 decembrie 2025	300.150.045	39.695.429	30.593.681	17.739.991	-	16.206.953	404.748.219	29.740.450	434.488.669

Aprobat:**4 august 2026****Consiliul de Administratie**
ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Exercitiul incheiat la 30 iunie 2026	Exercitiul incheiat la 30 iunie 2025
METODA INDIRECTA		
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</i>		
(Pierdere)/Profit inainte de impozitare	(1.879.828)	6.465.823
Profit din vanzarea de mijloace fixe	(110.589)	(714.401)
Depreciere si amortizare active imobilizate	34.005.694	32.983.764
Ajustari pentru clienti incerti	(798.735)	1.571.938
Ajustari pentru deprecierea stocurilor, net	2.593.759	623.793
Venituri din dividende	(40.500)	-
Provizioane pentru pensii, riscuri si cheltuieli, net	-	(14.927)
Cheltuiala cu dobanzile	9.851.482	9.134.232
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	43.621.283	50.050.222
Crestere a creantelor comerciale	(117.151.060)	(87.058.875)
Crestere a stocurilor	(48.525.357)	(57.674.944)
Crestere a datoriilor comerciale si a altor datorii	144.594.477	70.938.217
Impozit pe profit platit	(2.586.719)	(2.646.208)
Dobanzi platite, net	(9.851.482)	(9.134.232)
Venituri din subventii	(5.114.365)	(5.266.790)
Numerar din activitatea de exploatare	4.986.777	(40.792.609)
<i>Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investitii:</i>		
Plati pentru cumpararea de active imobilizate	(31.051.503)	(33.633.928)
Plati pentru achizitii M&A, net de numerarul achizitionat	(19.527.911)	(10.198.200)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	573.139	1.569.149
Incasari din ajutorul de stat	7.928.767	-
Numerar net utilizat in activitati de investitie	(42.077.508)	(42.262.979)
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(772.794)	(45.113)
Dividende platite	(5.607.005)	(504.308)
Dividende incasate	40.500	-
Trageri nete de imprumuturi	59.462.165	75.300.722
Pierderi din finalizare program SOP	-	(31.727)
Numerar net din activitati de finantare	53.122.866	74.719.574
Crestere / (Scadere) a numerarului	16.032.135	(8.336.013)
Numerar la inceputul perioadei financiare	38.372.449	32.415.724
Numerar la sfarsitul perioadei financiare	54.404.584	24.079.711

Aprobat, 4 august 2026,
Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026

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

1. INFORMATII GENERALE

Acestea sunt situatiile financiare consolidate preliminare ale Grupului TeraPlast („Grupul”). Grupul Teraplast are sediul in sat Saratel, com Sieu-Magherus, Calea Teraplast, nr 1, judetul Bistrita-Nasaud, Romania. Cu o traditie de 130 de ani, TeraPlast S.A. este compania-mama a Grupului TeraPlast, cel mai mare procesator de polimeri din Europa de sud-est.

Structura Grupului TeraPlast

TeraPlast S.A. (sau „Societatea-mama”) este o societate pe actiuni infiintata in 1992. Sediul central al societatii se afla in sat Saratel, com Sieu-Magherus, 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 S.A. produce sisteme pentru canalizari exterioare, pentru transport si distributie apa si gaze naturale, sisteme de management ape pluviale, si pentru protectie cabluri electrice si telecomunicatii, instalatii interioare si granule plastificate si rigide din PVC.

Grupul TeraPlast include societatea TeraPlast S.A. si filialele:

- Teraglass Bistrita S.R.L. - producator de ferestre si usi din PVC si Aluminiu
- TeraPlast Recycling S.A. – reciclator de PVC rigid
- TeraBio Pack S.R.L. - producator de ambalaje biodegradabile si din polietilena
- Teraplast Magyarország KFT – distribuitor al produselor TeraPlast in Ungaria
- Somplast S.A. – societatea detine hale de productie pe care le inchiriaza la TeraBio Pack si TeraPlast Recycling
- TeraGreen Compound S.R.L. - productie de articole injectate din diferite materii prime. In urma Hotararii Asociatului Unic din august 2025, s-au modificat denumirea si forma juridica in Pro Moulding S.A., codurile CAEN, proprietatea partilor sociale a trecut de la Teraplast Recycling S.A. catre Teraplast S.A., a fost numit un nou Consiliu de Administratie
- TeraVerde Carbon S.R.L. – dezvoltarea de proiecte verzi, cu impact pe termen lung asupra mediului și comunităților locale; lucrari de instalare si intretinere a plantatiei in cadrul Proiectului „Impadurirea unor suprafete de teren din extravilanul UAT Sanpetru de Campie”, proiect finantat de Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor, in cadrul PNRR (Planul National de Redresare si Rezilienta).
- Palplast S.R.L. – producator de tevi si distribuitor al produselor TeraPlast in Republica Moldova
- TeraPlast GmbH – comercializarea produselor din portofoliul de instalatii al Grupului
- Pro-Moulding KFT. - producator de articole injectate din diferite materii prime
- TeraPlast KFT. – producator de tevi din polietilena
- Sorgyari Ipari Park KFT. – administrarea proprietatilor imobiliare
- Optiplast d.o.o. - producator de ambalaje din polietilena
- Aqua Azur S.R.L. – servicii integrate de constructii si mentenanta pentru piscine si parcuri acvatice
- Danex Echipamente S.R.L.– proiectare si executie de statii de epurare si tratare a apei
- Expert Service Echipamente S.R.L. – servicii de mentenanta si interventii tehnice pentru echipamentele utilizate in statii epurare si statii de apa
- AE Development S.R.L. – efectuarea de studii de fezabilitate, proiectarea de piscine si parcuri acvatice
- Aquatica Experience S.R.L. – companie de tip holding care coordoneaza entitatile din grupul Aquatica Experience (Aqua Azur, Danex Echipamente, Expert Service Echipamente, AE Development)

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

- TeraPlast Iberia S.L. – producatori de tevi din polietilena

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 2025.

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:

	Perioada incheiata la 30 iunie 2026 RON	Perioada incheiata la 30 iunie 2025 RON
Vanzari de produse finite	502.427.137	468.254.161
Vanzari de marfuri	61.727.213	77.455.430
Venituri din alte activitati	17.897.544	10.684.942
Reduceri comerciale acordate	(8.041.494)	(4.547.075)
Total	574.010.400	551.847.458

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.

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

Linia Instalatii cuprinde sistemele complete pentru management-ul apei curate, apei reziduale, transport si distributie gaze naturale, protectie cabluri electrice si de telecomunicatii, canalizari interioare si incalzire prin pardoseala, precum si PVC-ul reciclat micronizat al carui aplicabilitate principala este in tevile din PVC. Aceasta linie de afaceri adreseaza piata constructiilor.

Granule

Linia de business Granule cuprinde granule PVC plastificate, granule rigide, granule HFFR (fara halogen, rezistente la foc), precum si PVC-ul reciclat regrenulat. Acestea au aplicatii in procesele de extrudare si injectie din industria prelucratoare, in special in industria productiei de cabluri electrice.

Ferestre si usi

Linia Ferestre si usi include ferestresi usi din PVC si aluminiu, fatade si terase, usi de garaj. O pondere importanta din productia anuala ajunge in strainatate, in tari precum Germania, Ungaria, Slovacia sau Austria. Un canal important de distributie a produselor TeraGlass este reprezentat de magazinele de bricolaj din strainatate.

Ambalaje flexibile

Linia de ambalaje flexibile include folia stretch si portofoliul de folii, saci si pungi, fabricate din polietilena si din material biodegradabil si compostabil. Produsele din material biodegradabil si compostabil sunt certificate OK Compost de catre TUV Austria. Aceasta linie adreseaza piata de retail (retele IKA), producatori si distribuitori din diverse industrii.

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
4.VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Perioada incheiata la 30 iunie 2026	Instalatii	Granule	Ferestre si usi	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	420.926.145	41.001.915	21.712.345	90.369.995	574.010.400
Alte venituri din exploatare	3.612.062	-	29.411	563.028	4.204.501
Venituri din exploatare, Total	424.538.207	41.001.915	21.741.756	90.933.023	578.214.901
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(251.491.990)	(29.083.215)	(12.155.646)	(56.889.432)	(349.620.283)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(63.586.024)	(4.220.608)	(6.414.461)	(12.965.652)	(87.186.745)
Cheltuieli de transport	(21.656.674)	(1.225.891)	(2.053.465)	(2.267.033)	(27.203.063)
Cheltuieli cu utilitatile	(20.877.676)	(1.087.434)	(411.800)	(5.404.134)	(27.781.044)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(20.395.935)	(1.547.520)	(462.333)	(6.374.952)	(28.780.740)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(1.992.039)	-	(355.012)	552.027	(1.795.024)
Sponsorizari	(801.221)	-	(1.637)	(382)	(803.240)
Alte cheltuieli	(31.702.238)	(1.807.864)	(2.803.416)	(4.999.029)	(41.312.547)
Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative	(412.503.797)	(38.972.532)	(24.657.770)	(88.348.587)	(564.482.686)
EBITDA***	32.430.345	3.576.903	(2.453.681)	8.959.388	42.512.955
EBITDA %	7,7%	8,7%	-11,3%	9,9%	7,4%
Rezultat Net	1.087.991	865.195	(3.350.265)	(2.608.734)	(4.005.813)

Perioada incheiata la 30 iunie 2026	Instalații	Granule	Ferestre si usi	Ambalaje flexibile	Investitii imobiliare	Total
Active						
Total active, din care	877.332.994	68.107.039	37.372.298	329.205.685	16.696.084	1.328.714.100
Active imobilizate	396.175.765	23.961.937	14.891.409	215.818.455	16.696.084	667.543.650
Active curente	481.157.229	44.145.102	22.480.889	113.387.230	-	661.170.450
Datorii						
Total datorii, din care:	587.897.865	49.811.582	28.068.065	239.087.370	-	904.864.882
Datorii pe termen lung	161.704.665	7.474.183	1.931.467	127.024.745	-	298.135.060
Datorii pe termen scurt	426.193.200	42.337.399	26.136.598	112.062.625	-	606.729.822
Intrari de mijloace fixe	22.056.295	600.124	16.013	17.321.841	-	39.994.273

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4.VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

Perioada incheiata la 30 iunie 2025	Instalatii si reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confectii tamplarie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	401.973.229	50.484.772	24.591.545	74.797.912	551.847.458
Alte venituri din exploatare	4.063.847	-	19.373	361.107	4.444.327
Venituri din exploatare, Total	406.037.077	50.484.772	24.610.918	75.159.018	556.291.785
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(244.265.677)	(36.174.736)	(12.331.353)	(52.556.414)	(345.328.180)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(56.596.397)	(4.299.954)	(7.258.710)	(12.169.204)	(80.324.265)
Cheltuieli de transport	(17.929.160)	(1.612.572)	(1.886.233)	(1.697.241)	(23.125.205)
Cheltuieli cu utilitatile	(20.824.067)	(1.164.385)	(464.760)	(4.571.442)	(27.024.655)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(17.410.251)	(1.636.377)	(506.060)	(7.434.958)	(26.987.645)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(474.619)	-	(50.704)	(1.670.408)	(2.195.731)
Sponsorizari	(520.078)	-	(25.722)	(12.609)	(558.409)
Alte cheltuieli	(22.917.292)	(1.451.763)	(2.523.865)	(3.990.158)	(30.883.078)
Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative	(380.937.539)	(46.339.787)	(25.047.407)	(84.102.435)	(536.427.169)
EBITDA***	42.509.788	5.781.362	69.571	(1.508.459)	46.852.262
EBITDA %	10,6%	11,5%	0,3%	-2,0%	8,5%
Rezultat Net	13.893.332	2.974.826	(905.727)	(12.578.602)	3.383.828

*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 6 luni incheiata la 30 iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

31 decembrie 2025	Instalatii	Granule	Ferestre si usi	Ambalaje flexibile	Investitii imobiliare	Total
Total active, din care	710.959.927	53.004.142	42.276.561	305.273.390	16.679.839	1.128.193.859
Active imobilizate	378.567.865	25.417.942	15.406.953	207.713.181	16.679.839	643.785.779
Active curente	332.392.062	27.586.200	26.869.608	97.560.209	-	484.408.079
Datorii						
Total datorii, din care:	409.122.510	32.966.161	30.524.033	221.092.483	-	693.705.188
Datorii pe termen lung	146.221.202	9.716.475	2.297.931	134.248.602	-	292.484.210
Datorii pe termen scurt	262.901.309	23.249.686	28.226.102	86.843.881	-	401.220.978
Intrari de mijloace fixe	45.562.466	3.183.570	3.841.300	11.618.543	-	64.205.878
Intrari de mijloace fixe prin achizitia companiilor din Grupul AEG	2.223.140	-	-	-	-	2.223.140

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

5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE
Venituri si cheltuieli financiare

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025
Cheltuieli cu dobanzile	(9.865.664)	(9.136.920)
Venituri din dobanzi	14.182	2.688
Diferente de curs valutar, net	(5.798.360)	(4.296.449)
Alte venituri financiare	-	8.713
Alte cheltuieli financiare	(2.701)	(3.830)
Venituri din dividende	40.500	-
Pierdere financiara neta	(15.612.043)	(13.398.798)

Grupul nu a capitalizat niciun cost de indatorare in 2026 si 2025, 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.

Alte venituri din exploatare

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025
Despagubiri, amenzi si penalitati	147.036	42.375
Alte venituri	4.057.465	4.401.952
Total	4.204.501	4.444.327

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***6. MATERII PRIME, CONSUMABILE FOLOSITE SI MARFURI**

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025
Cheltuieli cu materiile prime	296.659.328	323.309.529
Cheltuieli cu consumabilele	24.503.331	17.028.954
Cheltuieli cu marfurile	28.455.481	8.351.323
Ambalaje consumate	1.963.274	1.865.613
Total	351.581.414	350.555.419

7. CASTIGURI SI PIERDERI DIN IESIREA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI NECORPORALE

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025
Venituri din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale si a investitiilor imobiliare	573.139	1.514.719
Cheltuieli din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale si a investitiilor imobiliare	(462.550)	(800.318)
Venituri din evaluarea imobilizarilor corporale		-
Cheltuieli din evaluarea imobilizarilor corporale		-
Rezultat net din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	110.589	714.401

8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZAREA

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)	(22.990)	(96.985)
Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36)	143.035	370.582
Cheltuieli cu amortizarea (IAS 16)	(29.793.508)	(30.049.417)
Cheltuieli cu amortizarea (IFRS 16)	(4.332.231)	(3.207.944)
Ajustari nete pentru deprecierea activelor imobilizate	(34.005.694)	(32.983.764)
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 2)	(2.670.910)	(630.903)
Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 2)	77.151	7.110
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	(2.593.759)	(623.793)
Cheltuieli cu deprecierea creantelor incerte (IFRS 9)	(2.959.301)	(3.518.797)
Venituri din reluarea deprecierei creantelor incerte (IFRS 9)	4.038.412	2.015.357
Creante trecute pe cheltuieli (IFRS 9)	(280.376)	(68.498)
Ajustari nete pentru deprecierea creantelor incerte	798.735	(1.571.938)
Venituri din ajustarea/anularea provizioanelor	-	14.927
TOTAL ajustari pentru depreciere si provizioane, amortizare	(35.800.718)	(35.164.568)

8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZAREA (continuare)**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

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025
Salarii	78.294.674	73.921.284
Contributii la fondul de asigurari sociale de stat	4.785.541	2.339.680
Tichete de masa	4.106.530	4.063.301
Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajatilor”	87.186.745	80.324.265

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

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025
Cheltuieli cu servicii executate de terti	22.308.674	11.440.399
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	603.436	10.926
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	3.144.772	2.660.333
Alte cheltuieli generale	2.989.140	4.456.158
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	2.589.349	3.123.829
Cheltuieli cu reparatiile	3.712.153	4.243.335
Cheltuieli cu deplasarile	2.060.338	1.297.160
Cheltuieli cu chiriile	1.176.771	1.592.195
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	478.631	322.773
Cheltuieli cu primele de asigurare	2.249.283	1.735.971
Total	41.312.547	30.883.078

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
11. IMOBILIZARI CORPORALE

COST	Terenuri	Cladiri	Utilaje si echipamente vehicule	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
Sold la 1 ianuarie 2026	42.838.749	176.369.551	589.499.190	15.723.774	47.583.119	872.118.046
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	338.237
Total sold la 1 ianuarie 2026	42.838.749	176.369.551	589.499.190	15.723.774	47.583.119	872.456.283
Cresteri:	879.042	224.766	3.208.935	277.823	34.863.207	39.453.773
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	1.308.369	44.358.362	315.560	(45.982.291)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare	-	-	(408.861)	-	-	(408.861)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	-	-	-	-	-
Cresteri din reevaluare cu impact in rezerve	-	-	-	-	-	-
Crestere/Descrestere din reevaluare cu impact in contul de profit si pierdere	-	-	-	-	-	-
Cresteri/(descresteri) din ajustari de valoare cu impact in rezerve	-	-	-	-	-	-
Cedari si alte reduceri	-	-	(5.781.220)	(66.399)	(1.140.436)	(6.988.055)
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	12.790
Sold la 30 iunie 2026	43.717.791	177.902.686	630.876.406	16.250.758	35.323.599	904.525.930
Sold la 1 ianuarie 2025	25.687.734	165.545.282	557.120.286	13.002.165	57.422.851	818.881.981
Cresteri:	9.679.313	163.174	8.463.703	2.446.538	42.699.090	63.451.818
Transferuri in / din imobilizari in curs	6.864.249	11.496.623	33.494.128	171.768	(52.026.768)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare	-	-	(3.191.493)	-	-	(3.191.493)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	(1.709.905)	-	-	-	(1.709.905)
Cresteri din reevaluare	633.702	874.377	-	-	-	1.508.079
Crestere/Descrestere din reevaluare cu impact in contul de profit si pierdere	-	-	-	-	-	-
Intrari din achizitie Grup AEG	-	1.107.686	2.259.281	160.813	-	3.527.780
Cresteri/(descresteri) din ajustari de valoare cu impact in rezerve	-	-	-	-	-	-
Cedari si alte reduceri	(26.249)	(1.107.686)	(8.646.715)	(57.510)	(512.054)	(10.350.214)
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	338.237
Sold la 31 decembrie 2025	42.838.749	176.369.551	589.499.190	15.723.774	47.583.119	872.456.283

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026***(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
AMORTIZARE CUMULATA						
Sold la 1 ianuarie 2026	279.574	21.920.113	306.712.597	8.206.821	1.072.732	338.191.837
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	61.930	4.347.305	23.374.062	1.198.704	-	28.982.001
Cedari si reduceri	-	-	(4.419.809)	(48.351)	-	(4.468.160)
Depreciere	-	(5.104)	(115.005)	19.424	-	(100.685)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	-	-	-	-	-
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare	-	-	(1.225.900)	-	-	(1.225.900)
Sold la 30 iunie 2026	341.504	26.262.314	324.325.945	9.376.598	1.072.732	361.379.093
Sold la 1 ianuarie 2025	155.469	14.479.093	266.943.804	5.755.000	1.180.706	288.514.072
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	124.105	9.125.599	47.234.675	2.355.119	-	58.839.498
Cedari si reduceri	-	(78.439)	(6.993.281)	(23.067)	-	(7.094.787)
Depreciere	-	9.079	(485.120)	3.252	(107.974)	(580.763)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	(1.709.905)	-	-	-	(1.709.905)
Intrari din achizitie Grup AEG	-	94.686	1.097.719	116.517	-	1.308.922
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare	-	-	(1.085.200)	-	-	(1.085.200)
Sold la 31 decembrie 2025	279.574	21.920.113	306.712.597	8.206.821	1.072.732	338.191.837
VALOAREA NETA CONTABILA						
Valoarea contabila neta la 30 iunie 2026	43.376.287	151.640.372	306.550.461	6.874.160	34.250.867	543.146.837
Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2025	42.559.175	154.449.438	282.786.593	7.516.953	46.510.387	534.264.446

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***12. IMOBILIZARI NECORPORALE**

	Goodwill	Licente si alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
Cost				
Sold la 1 ianuarie 2026	10.216.099	59.390.565	686.219	70.182.009
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	293
Total sold la 1 ianuarie 2026	10.216.099	59.390.565	686.219	70.182.303
Cresteri	-	459.382	81.118	540.500
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	125.262	(125.262)	-
Cedari/reduceri	-	-	-	-
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2026	10.216.099	59.975.209	642.075	70.722.803
Sold la 1 ianuarie 2025	1.140.066	59.058.086	485.470	60.572.749
Cresteri	-	363.950	298.362	662.312
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	96.556	(96.556)	-
Intrari din achizitia Palplast Moldova, Grup Freiller&Optiplast	8.984.284	27.504	-	9.011.788
Cedari/reduceri	91.749	(155.531)	(1.057)	(64.839)
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	293
Sold la 31 decembrie 2025	10.216.099	59.390.565	686.219	70.182.303
Amortizarea cumulata				
Sold la 1 ianuarie 2026	-	15.567.541	75.417	15.642.957
Cheltuiala cu amortizarea	-	1.851.832	-	1.851.832
Depreciere	-	(19.361)	-	(19.361)
Reduceri	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2026	-	17.400.011	75.417	17.475.428
Sold la 1 ianuarie 2025	-	12.805.120	-	12.805.120
Cheltuiala cu amortizarea	-	2.933.453	-	2.933.453
Depreciere	-	(38.723)	75.417	36.693
Intrari din achizitia Palplast Moldova, Grup Freiller&Optiplast	-	23.224	-	23.224
Reduceri	-	(155.533)	-	(155.533)
Sold la 31 decembrie 2025	-	15.567.541	75.417	15.642.957
Valoare contabila neta				
La 30 iunie 2026	10.216.099	42.575.198	566.658	53.247.375
La 31 decembrie 2025	10.216.099	43.823.024	610.802	54.539.346

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026***(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 din contractele de leasing operational	Masini din contractele de leasing financiar anterioare	Total
Sold la 1 ianuarie 2026	17.373.326	8.197.636	17.683.561	43.254.523
Intrari	1.217.566	1.288.215	408.861	2.914.642
Iesiri	-	(374.445)	-	(374.445)
Sold la 30 iunie 2026	18.590.892	9.111.406	18.092.422	45.794.720
Amortizarea				
Sold la 1 ianuarie 2026	6.121.315	3.336.508	5.753.163	15.210.986
Cheltuieli cu amortizarea	2.011.695	1.079.174	1.241.362	4.332.231
Reduceri	-	(42.667)	-	(42.667)
Diferente de curs la consolidare	31.171	-	-	31.171
Sold la 30 iunie 2026	8.164.181	4.373.015	6.994.525	19.531.721
Valoare contabila la 31 decembrie 2025	11.252.011	4.861.128	11.930.398	28.043.537
Valoare contabila la 30 iunie 2026	10.426.711	4.738.391	11.097.897	26.262.999

14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

La 30 iunie 2026, respectiv 31 decembrie 2025, societatea-mama detine – atat direct, cat si indirect, urmatoarele investitii:

Filiala	Tara	Cota de participare %	30 iunie 2026 RON	Cota de participare %	31 decembrie 2025 RON
TeraGlass Bistrita S.R.L.	Romania	100	11.418.340	100	8.468.340
TeraPlast Recycling S.A.	Romania	99,95	11.766.350	99,95	11.766.350
Somplast S.A.	Romania	100	4.897.400	100	4.897.400
TeraBio Pack S.R.L.	Romania	100	64.097.300	100	58.700.000
Teraplast Magyarorszag KFT.	Ungaria	100	36.492	100	36.492
Palplast S.R.L.	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	82.351.340	100	82.351.340
Teraverde Carbon S.R.L.	Romania	100	710.000	100	10.000
Pro Moulding S.A.	Romania	100	238.138	100	238.138
Aqua Azur S.R.L.	Romania	51	5.121.400	51	5.121.400
TeraPlast Iberia S.L.	Spania	100	15.255	-	-
		-	239.968.800	-	230.906.245

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026
(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 participare	30 iunie 2026	Cota de participare	31 decembrie 2025
		%	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
Grup Freiler - Volksbank	Austria	-	2.698	-	2.698
Ecorep Group S.A	Romania	0,1	100	0,1	100
		-	18.198	-	18.198

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 30 iunie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Produce finite	87.921.150	88.858.836
Materii prime	121.220.323	84.261.750
Marfuri	27.209.541	25.166.790
Consumabile	13.329.933	10.598.814
Obiecte de inventar	453.747	1.389.867
Produce semifabricate	6.642.643	5.699.618
Produce reziduale	2.531.525	2.178.658
Produce in curs de aprovizionare	5.533.760	15.286
Produce in curs de executie	9.123.235	6.533.103
Ambalaje	2.216.517	1.752.040
Stocuri – valoare bruta	276.182.374	226.454.762
Ajustari de valoare pentru materii prime si materiale	(3.307.404)	(2.530.524)
Ajustari de valoare pentru produse finite	(9.040.323)	(6.885.273)
Ajustari de valoare pentru marfuri	(2.184.797)	(654.111)
Intrari din achizitii M&A	-	(666.602)
Total ajustari de valoare	(14.532.524)	(10.736.510)
Total stocuri – valoare neta	261.649.850	215.718.252

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 6 luni incheiata la 30 iunie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***16. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE**

	Sold la 30 iunie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Creante comerciale	278.973.768	166.275.234
Efecte de comert neexigibile	46.525.349	42.387.230
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	4.653.591	8.893.209
Avansuri platite furnizorilor de stocuri si servicii	14.487.820	11.057.951
Avansuri platite catre angajati	124.099	85.328
Alte creante	10.179.488	14.959.678
Ajustare de valoare privind deprecierea creantelor	(16.122.587)	(16.382.349)
Sold la sfarsitul perioadei	338.821.528	227.276.281

In totalul creantelor la data de 30 iunie 2026 de 338.821.528 RON (2025: 227.276.281 RON) este inclusa suma de 4.653.591 RON, reprezentand avansuri catre furnizori de imobilizari (2025: 8.893.209 RON).

Modificarile ajustarilor de depreciere pentru creante incerte:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Sold la inceputul perioadei	(16.382.349)	(15.912.868)
Diminuare ajustare de depreciere recunoscuta in contul de profit si pierdere	386.546	660.592
Crestere din activitatile intrerupte/achizitii M&A	-	(1.038.869)
Diferente de curs	(126.784)	(91.204)
Sold la sfarsitul perioadei	(16.122.587)	(16.382.349)

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.

In cadrul creantelor pe termen lung este inclusa suma de 19.527.911 RON, reprezentand pretul achitat pentru achizitia liniei de business din Spania. Plata a fost initiata la data de 30 iunie 2026, astfel incat fondurile sa fie decontate la data efectiva a tranzactiei, respectiv 1 iulie 2026. Intrucat transferul dreptului de proprietate si includerea noului business in perimetrul de consolidare au loc la 1 iulie 2026, suma achitata este prezentata in bilant la 30 iunie 2026 in cadrul creantelor pe termen lung, avand natura unei sume aferente unei investitii a carei recunoastere contabila va avea loc la data finalizarii tranzactiei.

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***17. INVESTITII IMOBILIARE**

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 2025 de catre un evaluator extern independent. Metoda de evaluare folosita a fost comparatia de piata.

	Sold la 30 iunie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Sold initial	16.679.839	21.799.930
Cresteri/ (reduceri)	16.245	(5.120.091)
Castig/ (pierdere) net(a) din evaluarea investitiilor imobiliare la valoare justa		-
Sold final	16.696.084	16.679.839

18. CAPITAL SOCIAL

	Sold la 30 iunie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
	RON	RON
Actiuni ordinare varsate integral	300.150.045	300.150.045

La 30 iunie 2026 si respectiv 31 decembrie 2025, valoarea capitalului social subscris si varsat al Societatii-mama cuprindea un numar de 3.001.500.448 actiuni autorizate, emise si achitate integral, la valoare nominala de 0,1 RON/ actiune si o valoare nominala totala de 300.150.045 RON. Actiunile comune sunt purtatoare de un vot fiecare si dau dreptul la dividende.

Structura actionariatului

	Sold la 30 iunie 2026		Sold la 31 decembrie 2025	
	Numar actiuni	% detinere	Numar actiuni	% detinere
Goia Dorel	1.405.607.818	46,83	1.405.607.818	46,83
FONDUL DE PENSII ADMINISTRAT PRIVAT NN/NN	360.664.871	12,02	360.664.871	12,02
PENSII S.A.F.P.A.P. S.A.				
FD DE PENS ADMIN PRIV AZT VIITORUL TAU/ALLIANZ	186.188.710	6,2	186.188.710	6,2
PP				
LCS IMOBILIAR SA	108.307.830	3,6	108.307.830	3,6
Alte persoane fizice si juridice	940.731.219	31,35	940.731.219	31,35
Total	3.001.500.448	100	3.001.500.448	100

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026***(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	
	30 iunie 2026	31 decembrie 2025	30 iunie 2026	31 decembrie 2025
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	516.700	516.700	1.721.446	1.718.987
Total	516.700	516.700	1.721.446	1.718.987

	Perioada financiara incheiata la 30 iunie 2026
Beneficii angajati pe termen lung	
Sold initial	1.718.987
Miscari	-
Diferente de curs	2.459
Sold final	1.721.446

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 2025 de catre dl Silviu Matei, membru al Institutului Actuarilor din Romania.

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 30 iunie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Datorii comerciale	254.453.010	111.283.585
Efecte de platit	1.022.788	1.126.623
Datorii din achizitia de imobilizari	10.262.063	7.810.506
Alte datorii curente	44.708.673	40.363.913
Avansuri incasate in baza comenzilor	13.478.993	10.911.707
Total	323.925.527	171.496.333

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 6 luni incheiata la 30 iunie 2026***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***20.1 ALTE DATORII CURENTE**

	Sold la 30 iunie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Datorii salariale catre angajati si datorii privind asigurarile sociale	18.245.537	19.292.384
TVA de plata	12.721.948	9.640.904
Drepturi ale angajatilor nerevendicate	-	4.089
Alti creditor	12.761.712	9.847.029
Dividende de plata	807.433	-
Alte impozite de plata	172.043	1.579.507
Total	44.708.673	40.363.913

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. IMPRUMUTURI DE LA BANCII

Imprumuturile bancare la 30 iunie 2026 si 31 decembrie 2025 sunt urmatoarele:

Teraplast SA

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 iunie 2026	Pe termen scurt la 30 iunie 2026	Pe termen lung la 30 iunie 2026	Perioada
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2020	RON	59.086.227	76.442.237	76.442.237	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	28.08.2020	RON	46.107.598	49.397.162	49.397.162	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	15.03.2021	RON	2.338.299	-	-	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	28.04.2023	RON	952.602	476.301	476.301	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	09.10.2023	RON	3.095.522	2.579.602	1.031.841	1.547.761	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	26.03.2024	EUR	54.533.556	50.746.001	10.683.368	40.062.633	84 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	EUR	7.557.776	6.662.710	2.220.903	4.441.807	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	EUR	839.753	740.301	246.767	493.534	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	EUR	1.679.506	1.480.602	493.534	987.068	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	27.06.2023	EUR	7.967.658	7.230.640	1.928.171	5.302.469	72 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	27.06.2023	EUR	2.476.888	2.547.476	2.547.476	-	24 LUNI
Exim Bank	Investitii	21.02.2025	EUR	42.487.500	38.454.534	10.487.600	27.966.934	60 LUNI
Exim Bank	Investitii	04.03.2026	EUR	-	29.889.660	5.243.800	24.645.860	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital de lucru	29.06.2026	EUR	-	26.219.000	26.219.000	-	11 LUNI
TOTAL				229.122.885	292.866.226	187.418.160	105.448.066	

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI (continuare)

Teraplast Recycling SA

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 iunie 2026	Pe termen scurt la 30 iunie 2026	Pe termen lung la 30 iunie 2026	Perioada
Banca Transilvania	Investitii	11.10.2021	RON	695.239	347.620	347.620	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	09.10.2023	EUR	57.266.352	53.990.165	9.816.394	44.173.771	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2021	RON	8.611.992	11.364.863	11.364.863	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	EUR	1.091.679	962.390	320.796	641.594	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	20.08.2024	RON	2.939.161	2.931.476	2.931.476	-	12 LUNI
TOTAL				70.604.423	69.596.514	24.781.149	44.815.365	

Teraglass Bistrita S.R.L.

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 iunie 2026	Pe termen scurt la 30 iunie 2026	Pe termen lung la 30 iunie 2026	Perioada
Exim	Investitii	23.09.2019	EUR	468.579	-	-	-	24 LUNI
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2021	RON	11.577.386	11.913.378	11.913.378	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	23.12.2020	RON	6.124.363	6.640.380	6.640.380	-	12 LUNI
TOTAL				18.170.328	18.553.758	18.553.758	-	

TeraBio Pack S.R.L.

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 iunie 2026	Pe termen scurt la 30 iunie 2026	Pe termen lung la 30 iunie 2026	Perioada
BCR	Investitii	29.04.2021	EUR	9.993.060	7.708.386	5.472.125	2.236.261	72 LUNI
BCR	Capital de lucru	29.11.2021	RON	4.692.418	3.727.396	3.727.396	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	29.11.2021	RON	8.940.950	9.678.741	9.678.741	-	12 LUNI
TOTAL				23.626.428	21.114.523	18.878.262	2.236.261	

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. IMPRUMUTURI DE LA BANCII (continuare)

Somplast S.A.

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 iunie 2026	Pe termen scurt la 30 iunie 2026	Pe termen lung la 30 iunie 2026	Perioada
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2021	RON	1.340.244	1.469.953	1.469.953	-	12 LUNI
TOTAL				1.340.244	1.469.953	1.469.953	-	

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 iunie 2026	Pe termen scurt la 30 iunie 2026	Pe termen lung la 30 iunie 2026	Perioada
Oberbank	Capital de lucru	06.12.2022	EUR	763.430	561.490	-	561.490	54 LUNI
Oberbank	Investitii	26.06.2020	EUR	1.769.180	1.810.895	1.810.895	-	52 LUNI
TOTAL				2.532.610	2.372.385	1.810.895	561.490	

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 iunie 2026	Pe termen scurt la 30 iunie 2026	Pe termen lung la 30 iunie 2026	Perioada
Oberbank	Investitii	02.02.2016	EUR	637.313	-	-	-	96 LUNI
Oberbank	Investitii	30.10.2018	EUR	541.715	278.577	278.577	-	96 LUNI
Oberbank	Investitii	30.10.2019	EUR	1.687.605	1.735.702	584.685	1.151.017	96 LUNI
Oberbank	Capital de lucru	12.08.2022	EUR	1.973.636	2.053.559	2.053.559	-	12 LUNI
TOTAL				4.840.269	4.067.838	2.916.821	1.151.017	

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. IMPRUMUTURI DE LA BANCII (continuare)

				Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 iunie 2026	Pe termen scurt la 30 iunie 2026	Pe termen lung la 30 iunie 2026	Perioada
Optiplast D.o.o								
Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda					
Hrvatska Banka	Capital de lucru	31.05.2021	EUR	1.860.890	869.965	869.965	-	60 LUNI
OTP Banka	Investitii	02.02.2023	EUR	357.293	220.484	220.484	-	48 LUNI
OTP Banka	Investitii	24.08.2023	EUR	717.693	527.247	421.799	105.448	48 LUNI
OTP Banka	Investitii	12.12.2023	EUR	3.813.416	3.469.544	905.099	2.564.445	60 LUNI
OTP Banka	Investitii	31.12.2025	EUR	15.295.501	14.420.450	3.932.850	10.487.600	60 LUNI
TOTAL				22.044.793	19.507.690	6.350.197	13.157.493	
				Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 iunie 2026	Pe termen scurt la 30 iunie 2026	Pe termen lung la 30 iunie 2026	Perioada
AQUA AZUR S.R.L.								
Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda					
Alpha Bank Romania	Capital de lucru	17.05.2023	RON	297.908	-	-	-	34 LUNI
Exim Bank	Capital de lucru	13.03.2023	RON	5.747.433	9.268.157	9.268.157	-	30 LUNI
Patria Bank	Capital de lucru	13.12.2024	RON	674.739	4.738	4.738	-	12 LUNI
Patria Bank	Capital de lucru	13.12.2024	RON	1.100.398	852.077	580.748	271.329	36 LUNI
Garanti BBVA	Capital de lucru	07.06.2024	RON	946.314	991.762	991.762	-	24 LUNI
Mikro Kapital IFN	Capital de lucru	19.11.2024	RON	90	-	-	-	12 LUNI
Mikro Kapital IFN	Capital de lucru	17.04.2025	RON	113.612	9.013	9.013	-	12 LUNI
TOTAL				8.880.494	11.125.747	10.854.418	271.329	
Expert Service Echipamente				Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 30 iunie 2026	Pe termen scurt la 30 iunie 2026	Pe termen lung la 30 iunie 2026	Perioada
Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda					
ING Bank	Capital de lucru	04.06.2024	RON	364.745	314.749	114.749	200.000	60 LUNI
TOTAL				364.745	314.749	114.749	200.000	
TOTAL GENERAL				381.527.218	440.989.383	273.148.362	167.841.021	

22. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE

Entitatile afiliate si legate Societatii sunt prezentate astfel:

30 iunie 2026:

Filiale

- Teraglass Bistrita S.R.L.
- TeraPlast Recycling S.A.
- TeraBio Pack S.R.L.
- Pro Moulding S.A.
- Somplast S.A.
- Teraverde Carbon S.R.L.
- Palplast S.R.L.
- Teraplast Magyarország KFT.
- Optiplast D.o.o.
- TeraPlast GmbH
- TeraPlast KFT.
- Sörgyári Ipari Park KFT.
- Pro-Moulding KFT.
- Aquatica Experience S.R.L.
- Aqua Azur S.R.L.
- Ae Development S.R.L.
- Danex Echipamente S.R.L.
- Expert Service Echipamente S.R.L.
- TeraPlast Iberia S.L.

Societati legate (prin actionariat /factor decizional comun)

- ACI Cluj S.A.
- Hermes S.A.
- Info Sport S.R.L.
- Ischia Activholding S.R.L.
- Ischia Invest S.R.L.
- La Casa Ristorante Pizzeria Pane Dolce S.R.L.
- New Croco Pizzerie S.R.L.
- Parc S.A.
- Primcom S.A.
- Sens Unic Imobiliare S.R.L.
- Alpha Quest Tech S.R.L.
- Compa S.A.
- Magazin Universal Maramures S.A.
- LCS Imobiliar S.A.
- 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 6 luni incheiata la 30 iunie 2026
(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 perioadei financiare, dupa cum sunt prezentate in situatia fluxurilor de numerar, pot fi reconciliate cu elemente aferente din bilantul contabil, dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2026	31 decembrie 2025
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Numerar in banci	54.230.664	38.167.565
Numerar in casa	81.436	31.740
Echivalente numerar	92.484	173.144
Total	54.404.584	38.372.449

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 S.A. si Optiplast D.o.o.

Nu exista conditii neindeplinite atasate acestor subventii.

	2026	2025
La 1 ianuarie	96.577.490	99.054.245
Intrari de subventii	7.928.767	7.554.440
Transferate catre situatia rezultatului global	(5.114.365)	(10.165.431)
Diferente de curs la consolidare	(24.948)	134.237
La 30 iunie/31 decembrie	99.366.944	96.577.491
Curente	10.791.177	10.710.508
Imobilizate	88.575.767	85.866.983

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.

25. EVENIMENTE ULTERIOARE

In data de 1 iulie 2026 TeraPlast a finalizat achizitia fabricii de tevi de polietilena din Spania. Facilitatea de productie este situata in Okondo, in nordul Spaniei, la aproximativ 20 km de Bilbao, si are o capacitate anuala de productie de 16.000 de tone. Fabrica deservește o baza solida de clienti din Spania, Franta si Germania si a inregistrat in 2025 o cifra de afaceri de 29,4 milioane de euro.

Valoarea finala a tranzactiei va fi determinata pe baza unei formule uzuale, pornind de la o valoare de baza de 6,7 milioane de euro, care va fi ajustata in functie de nivelul efectiv al capitalului de lucru, in conformitate cu mecanismul convenit intre parti. La data finalizarii tranzactiei s-a determinat pretul de 3,7 milioane de euro, plata initiata in 30 iunie 2026.

Nu au existat alte evenimente ulterioare datei de raportare, 30 iunie 2026, favorabile sau nefavorabile, care sa conduca la ajustarea situatiilor financiare sau care sa necesite o prezentare separata in notele explicative, conform reglementarilor contabile aplicabile.

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:

4 august 2026

Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR