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 NOUA LUNI INCHEIATA LA
30 SEPTEMBRIE 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 9 luni incheiata la 30 septembrie 2026
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON"), daca nu este specificat altfel)

	Nota	Exercitiul financiar: 30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
Venituri din contractele cu clientii, din care:	**4**	**943.292.313**	**857.372.442**
Venituri din vanzarea de produse finite		820.113.015	713.083.151
Venituri din vanzarea de marfuri		90.361.623	132.625.264
Venituri din prestarea de servicii		32.817.675	11.664.027
Alte venituri din exploatare	5	7.301.666	4.132.509
Venituri din subventii pentru investitii		7.972.357	7.800.708
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		12.211.246	5.668.600
Lucrari si servicii in curs de executie		4.738.774	2.123.865
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	6	(603.393.420)	(545.332.056)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	9	(139.884.592)	(121.606.994)
Cheltuieli de transport		(43.843.382)	(36.230.887)
Cheltuieli cu utilitatile		(44.861.479)	(39.189.256)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(52.614.607)	(50.674.881)
Provizioane, net		-	23.849
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	8	(2.628.700)	(4.748.537)
Castig din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	7	160.281	386.914
Alte cheltuieli	10	(70.812.555)	(49.300.401)
Sponsorizari		(956.232)	(1.073.005)
Rezultat din exploatare		**16.681.670**	**29.352.874**
Diferente de curs valutar, net	5	(7.809.386)	(4.268.884)
Cheltuieli privind dobanzile, net	5	(15.623.191)	(14.517.511)
Alte venituri financiare	5	308	7.259
Venituri din dividende		40.500	-
Rezultat financiar, net		**(23.391.769)**	**(18.779.135)**
(Pierderea)/Profitul inainte de impozitare		**(6.710.099)**	**10.573.739**
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(3.554.758)	(4.302.075)
(Pierderea)/Profitul exercitiului financiar		**(10.264.857)**	**6.271.664**
Atribuibil			
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama		(11.234.992)	6.701.779
Intereselor care nu controleaza		970.135	(430.115)
Rezultatul exercitiului financiar		**(10.264.857)**	**6.271.664**
Rezultatul de baza si diluat net pe actiune		**(0,003)**	**0,002**

Aprobat:

4 noiembrie 2026
Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

ALEXANDRU STANEAN
ALEXANDRU STANEAN
2026.11.04 19:48:12
+02'00'

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Digitally signed by CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Date: 2026.11.04 18:50:10 +02'00'

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2026
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON"), daca nu este specificat altfel)

	Nota	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	11	543.487.943	534.264.446
Investitii imobiliare	17	16.701.827	16.679.839
Dreptul de utilizare a activelor inchiriate	13	32.090.708	28.043.537
Imobilizari necorporale	12	42.373.513	44.323.246
Fond Comercial	12	10.216.100	10.216.100
Creante pe termen lung	16	6.702.724	7.201.234
Creante in legatura cu impozitul amanat		3.055.282	3.039.180
Alte investitii in capitalurile proprii pe termen lung	14	18.198	18.198
Total active imobilizate		**654.646.295**	**643.785.780**
Active circulante			
Stocuri	15	240.296.976	209.185.149
Lucrari si servicii in curs de executie	15	11.344.277	6.533.103
Creante comerciale	16	362.730.892	218.383.072
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizari	16	3.649.997	8.893.209
Cheltuieli inregistrate in avans		4.431.829	1.546.573
Impozit pe profit de recuperat		956.687	1.494.524
Numerar	23	34.132.664	38.372.449
Total active circulante		**657.543.322**	**484.408.079**
Total active		**1.312.189.617**	**1.128.193.859**
CAPITAL PROPRIU SI DATORII			
Capital propriu			
Capital social	18	**300.150.045**	**300.150.045**
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		103.470	16.206.953
Diferente de curs la consolidare		(1.150.748)	362.120
Capital atribuibil intereselor care controleaza		**387.131.868**	**404.748.219**
Interese care nu controleaza		30.206.124	29.740.450
Total capital propriu		**417.337.992**	**434.488.669**

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2026
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON"), daca nu este specificat altfel)

	Nota	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
DATORII			
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare	21	154.694.166	162.746.255
Datorii pentru contracte de leasing financiar		3.091.425	4.095.226
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	13	14.141.958	12.639.388
Alte datorii pe termen lung		8.929.061	8.970.812
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	1.722.033	1.718.988
Subventii pentru investii - portiune pe termen lung	24	89.002.923	85.866.983
Datorii privind impozitele amanate		15.472.213	16.446.557
Total datorii pe termen lung		**287.053.779**	**292.484.209**
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	20	283.203.954	162.525.521
Dividende de plata		33.905	-
Imprumuturi bancare	21	300.799.601	218.780.963
Datorii pentru contracte de leasing financiar		1.675.058	1.580.881
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	13	8.494.929	4.164.383
Impozit pe profit de plata		1.801.370	2.942.025
Subventii pentru investitii - portiune curenta	24	11.272.329	10.710.508
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	19	516.700	516.700
Total datorii curente		**607.797.846**	**401.220.981**
Total datorii		**894.851.625**	**693.705.190**
Total capital propriu si datorii		**1.312.189.617**	**1.128.193.859**

Aprobat:

4 noiembrie 2026
Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

ALEXANDRU STANEAN
ALEXANDRU STANEAN
2026.11.04 19:49:19
+02'00'

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Digitally signed by CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Date: 2026.11.04 18:50:37 +02'00'

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 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**	**29.740.449**	**434.488.668**
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	(11.234.992)	(11.234.992)	970.135	(10.264.857)
Total rezultat global	**-**	**-**	**-**	**-**	**(11.234.992)**	**(11.234.992)**	**970.135**	**(10.264.857)**
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	-	-	-	-	-	(1.512.868)	-	(1.512.868)
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)	-	-	-	-	234.054	234.054	-	234.054
Sold la 30 septembrie 2026	**300.150.045**	**39.695.429**	**30.593.681**	**17.739.991**	**103.470**	**387.131.868**	**30.206.124**	**417.337.992**

Aprobat:

4 noiembrie 2026
Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

ALEXANDRU STANEAN
ALEXANDRU STANEAN
2026.11.04 19:50:08
+02'00'

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Digitally signed by CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Date: 2026.11.04 18:50:51 +02'00'

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 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 noiembrie 2026
Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

ALEXANDRU STANEAN
ALEXANDRU STANEAN
2026.11.04 19:50:33
+02'00'

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Digitally signed by CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Date: 2026.11.04 18:51:08 +02'00'

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2026
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON"), daca nu este specificat altfel)

METODA INDIRECTA	Exercitiul incheiat la 30 septembrie 2026	Exercitiul incheiat la 30 septembrie 2025
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
(Pierdere)/Profit inainte de impozitare	**(6.710.099)**	**10.573.739**
Profit din vanzarea de mijloace fixe	(160.281)	(386.914)
Depreciere si amortizare active imobilizate	52.614.607	50.674.881
Ajustari pentru clienti incerti	2.024.862	3.082.410
Ajustari pentru deprecierea stocurilor, net	603.838	1.666.128
Venituri din dividende	(40.500)	-
Provizioane pentru pensii, riscuri si cheltuieli, net	-	(23.849)
Cheltuiala cu dobanzile	15.623.191	14.517.511
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	**63.955.618**	**80.103.906**
Crestere a creantelor comerciale	(149.856.861)	(87.417.211)
Crestere a stocurilor	(20.804.139)	(33.206.311)
Crestere a datoriilor comerciale si a altor datorii	112.404.344	28.763.037
Impozit pe profit platit	(3.876.951)	(7.866.878)
Dobanzi platite, net	(15.623.191)	(14.517.511)
Venituri din subventii	(7.972.357)	(7.800.707)
Numerar din activitatea de exploatare	**(21.773.537)**	**(41.941.675)**
Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investitii:		
Plati pentru cumpararea de active imobilizate	(40.546.499)	(53.988.428)
Plati pentru achizitii M&A, net de numerarul achizitionat	(21.153.227)	(5.121.400)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	632.068	-
Incasari din ajutorul de stat	11.293.860	1.576.117
Numerar net utilizat in activitati de investitie	**(49.773.798)**	**(57.533.711)**
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(1.092.493)	(1.491.023)
Dividende platite	(5.607.005)	(505.660)
Dividende incasate	40.500	-
Trageri nete de imprumuturi	73.966.549	90.225.929
Pierderi din finalizare program SOP	-	(100.592)
Numerar net din activitati de finantare	**67.307.551**	**88.128.654**
Scadere a numerarului	(4.239.785)	(11.346.732)
Numerar la inceputul perioadei financiare	**38.372.449**	**32.415.724**
Numerar la sfarsitul perioadei financiare	**34.132.664**	**21.068.992**

Aprobat, 4 noiembrie 2026,
Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

ALEXANDRU STANEAN
ALEXANDRU STANEAN
2026.11.04 19:51:06
+02'00'

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Digitally signed by CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Date: 2026.11.04 18:51:24 +02'00'

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 plastifiate 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 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 si metodele de evaluare adoptate in vederea intocmirii situatiilor financiare consolidate interimare simplificate sunt consecvente cu cele folosite la intocmirea situatiilor financiare anuale consolidate ale Teraplast SA la 31 decembrie 2025.

Aceste situatii financiare nu sunt auditate.

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Grupul si-a bazat ipotezele și estimarile pe parametrii disponibili la intocmirea situatiilor financiare. Cu toate acestea, circumstantele si ipotezele existente cu privire la evolutiile viitoare se pot schimba din cauza modificarilor pietei sau a circumstantelor independente de controlul Grupului.

Achizitia liniei de business din Spania
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 deserveste 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.

Contabilitatea initiala aferenta achizitiei business-ului din Spania nu este finalizata la data de raportare, 30 septembrie 2026. In consecinta, situatiile financiare includ valori provizorii pentru activele identificabile achizitionate si datoriile asumate, egale cu contraprestatia provizorie transferata. La aceasta data, activele nete recunoscute cuprind active imobilizate, stocuri si datorii de natura salariala. Pretul tranzactiei provizoriu determinat si platit este de 4 milioane de euro.

Alocarea pretului de achizitie este in curs de desfasurare, iar managementul estimeaza finalizarea acesteia pana la data raportarii anuale de la 31 decembrie 2026. Valorile provizorii vor fi actualizate, dupa caz, pe masura ce sunt obtinute informatii suplimentare privind circumstantele existente la data achizitiei, in conformitate cu IFRS 3.

4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE

Mai jos este prezentata o analiza a veniturilor Grupului:

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2026	Perioada incheiata la 30 septembrie 2025
	RON	*RON*
Vanzari de produse finite	832.040.704	720.953.720
Vanzari de marfuri	90.361.623	132.609.125
Venituri din alte activitati	32.817.675	11.680.167
Reduceri comerciale acordate	(11.927.689)	(7.870.570)
Total	**943.292.313**	**857.372.442**

4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Informatiile raportate catre conducere asupra politicii operationale in privinta alocarii resurselor si analiza performantelor segmentelor sunt orientate pe tipul de produse livrate. Segmentele de raportare ale Grupului au fost stabilite in functie de:

- natura produselor si serviciilor;
- natura proceselor de productie;
- tipul sau categoria de clienti pentru produse si servicii;
- metodele utilizate pentru distribuirea produselor sau prestarea serviciilor.

Canalele de distribuitie 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 plastifiate, granule rigide, granule HFFR (fara halogen, rezistente la foc), precum si PVC-ul reciclat regranulat. 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.

4.VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Perioada incheiata la 30 septembrie 2026	**Instalatii**	**Granule**	**Ferestre si usi**	**Ambalaje flexibile**	**Total**
Cifra de afaceri	**710.156.858**	**62.036.241**	**30.591.100**	**140.508.114**	**943.292.313**
Alte venituri din exploatare	6.338.816	-	31.061	931.789	7.301.666
Venituri din exploatare, Total	**716.495.674**	**62.036.241**	**30.622.161**	**141.439.903**	**950.593.979**
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(431.211.923)	(44.898.598)	(17.444.098)	(92.888.781)	(586.443.400)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(105.297.570)	(6.028.200)	(9.449.172)	(19.109.650)	(139.884.592)
Cheltuieli de transport	(35.383.834)	(1.816.247)	(3.106.277)	(3.537.024)	(43.843.382)
Cheltuieli cu utilitatile	(34.245.389)	(1.674.810)	(544.724)	(8.396.556)	(44.861.479)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(31.571.155)	(2.347.079)	(690.951)	(9.872.784)	(44.481.969)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(3.135.329)	-	(347.304)	853.933	(2.628.700)
Sponsorizari	(952.092)	-	(1.637)	(2.503)	(956.232)
Alte cheltuieli	(54.161.715)	(1.860.067)	(4.382.976)	(10.407.797)	(70.812.555)
Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative	**(695.959.007)**	**(58.625.001)**	**(35.967.139)**	**(143.361.162)**	**(933.912.309)**
EBITDA* **	**52.107.822**	**5.758.319**	**(4.654.027)**	**7.951.525**	**61.163.639**
EBITDA %	***7,3%***	***9,3%***	***-15,2%***	***5,7%***	***6,5%***
Rezultat Net	**2.985.118**	**1.836.874**	**(6.056.521)**	**(9.030.328)**	**(10.264.857)**

Perioada incheiata la 30 septembrie 2026	**Instalații**	**Granule**	**Ferestre si usi**	**Ambalaje flexibile**	**Investitii imobiliare**	**Total**
Active						
Total active, din care	**888.155.881**	**60.571.381**	**33.063.986**	**313.696.542**	**16.701.827**	**1.312.189.617**
Active imobilizate	386.942.661	23.014.397	14.495.561	213.491.849	16.701.827	654.646.295
Active curente	501.213.220	37.556.984	18.568.425	100.204.693	-	657.543.322
Datorii						
Total datorii, din care:	**608.329.660**	**38.160.525**	**25.751.933**	**222.609.507**	**-**	**894.851.625**
Datorii pe termen lung	158.053.733	5.422.770	1.748.236	121.829.040	-	287.053.779
Datorii pe termen scurt	450.275.927	32.737.755	24.003.697	100.780.467	-	607.797.846
Intrari de mijloace fixe	**24.917.557**	**681.778**	**22.657**	**20.019.795**	**-**	**45.641.787**

4.VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Perioada incheiata la 30 septembrie 2025	Instalatii si reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confectii tamplarie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	**625.060.756**	**69.723.152**	**39.754.116**	**122.834.418**	**857.372.442**
Alte venituri din exploatare	3.457.815		76.178	598.516	4.132.509
Venituri din exploatare, Total	**628.518.570**	**69.723.152**	**39.830.294**	**123.432.934**	**861.504.951**
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(380.827.270)	(49.680.605)	(20.455.401)	(86.576.315)	(537.539.591)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(86.531.506)	(5.947.230)	(10.970.452)	(18.157.806)	(121.606.994)
Cheltuieli de transport	(28.032.166)	(2.165.706)	(2.989.221)	(3.043.794)	(36.230.887)
Cheltuieli cu utilitatile	(29.314.446)	(1.742.410)	(665.140)	(7.467.260)	(39.189.256)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(27.938.820)	(2.459.797)	(711.124)	(11.353.669)	(42.463.410)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(1.562.865)	-	(212.616)	(2.973.056)	(4.748.537)
Sponsorizari	(1.028.085)	-	(27.477)	(17.443)	(1.073.005)
Alte cheltuieli	(37.047.023)	(2.058.253)	(3.908.149)	(6.286.977)	(49.300.401)
Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative	**(592.282.182)**	**(64.054.000)**	**(39.939.580)**	**(135.876.320)**	**(832.152.081)**
EBITDA* **	**64.175.209**	**8.128.949**	**601.839**	**(1.089.716)**	**71.816.280**
EBITDA %	***10,3%***	***11,7%***	***1,5%***	***-0,9%***	***8,4%***
Rezultat Net	**20.706.185**	**3.950.541**	**(924.088)**	**(17.460.974)**	**6.271.664**

*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.

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 septembrie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2025
Cheltuieli cu dobanzile	(15.624.139)	(14.818.706)
Venituri din dobanzi	948	301.195
Diferente de curs valutar, net	(7.809.386)	(4.265.635)
Alte venituri financiare	308	7.259
Alte cheltuieli financiare	-	(3.249)
Venituri din dividende	40.500	-
Pierdere financiara neta	**(23.391.769)**	**(18.779.135)**

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 septembrie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2025
Despagubiri, amenzi si penalitati	299.873	142.483
Alte venituri	7.001.793	11.790.734
Total	**7.301.666**	**11.933.217**

6. MATERII PRIME, CONSUMABILE FOLOSITE SI MARFURI

	Exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2025
Cheltuieli cu materiile prime	506.675.143	495.108.461
Cheltuieli cu consumabilele	45.801.465	27.150.268
Cheltuieli cu marfurile	47.852.459	20.305.761
Ambalaje consumate	3.064.353	2.767.566
Total	**603.393.420**	**545.332.056**

7. CASTIGURI SI PIERDERI DIN IESIREA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI NECORPORALE

	Exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2025
Venituri din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale si a investitiilor imobiliare	632.068	1.576.117
Cheltuieli din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale si a investiilor imobiliare	(471.787)	(1.189.203)
Venituri din evaluarea imobilizarilor corporale	-	-
Cheltuieli din evaluarea imobilizarilor corporale	-	-
Rezultat net din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	**160.281**	**386.914**

8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZAREA

	Exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2025
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)	(22.989)	(162.714)
Venituri din reluarea deprecierii activelor imobilizate (IAS 36)	166.639	683.239
Cheltuieli cu amortizarea (IAS 16, IAS 38)	(45.629.877)	(46.310.232)
Cheltuieli cu amortizarea (IFRS 16)	(7.128.380)	(4.885.174)
Ajustari nete pentru deprecierea activelor imobilizate	**(52.614.607)**	**(50.674.881)**
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 2)	(679.739)	(1.679.112)
Venituri din reluarea deprecierii stocurilor (IAS 2)	75.901	12.984
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	**(603.838)**	**(1.666.128)**
Cheltuieli cu deprecierea creantelor incerte (IFRS 9)	(6.815.960)	(5.173.085)
Venituri din reluarea deprecierii creantelor incerte (IFRS 9)	5.109.069	2.333.473
Creante trecute pe cheltuieli (IFRS 9)	(317.971)	(242.797)
Ajustari nete pentru deprecierea creantelor incerte	**(2.024.862)**	**(3.082.409)**
Venituri din ajustarea/anularea provizioanelor	**-**	23.849
TOTAL ajustari pentru depreciere si provizioane, amortizare	**(55.243.307)**	**(55.399.569)**

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 invechite. 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 septembrie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2025
Salarii	124.767.250	111.789.673
Contributii la fondul de asigurari sociale de stat	8.478.212	3.372.457
Tichete de masa	6.639.130	6.444.864
Total	**139.884.592**	**121.606.994**

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 septembrie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2025
Cheltuieli cu servicii executate de terti	37.222.453	19.488.549
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	732.908	384.007
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	5.460.721	3.704.534
Alte cheltuieli generale	7.676.104	6.897.079
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	4.086.693	4.868.348
Cheltuieli cu reparatiile	5.987.737	6.424.727
Cheltuieli cu deplasarile	3.058.639	1.845.536
Cheltuieli cu chiriile	2.290.207	2.489.344
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	706.470	492.087
Cheltuieli cu primele de asigurare	3.590.623	2.706.190
Total	**70.812.555**	**49.300.400**

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:	882.384	226.344	2.889.988	349.928	40.556.147	44.904.791
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	1.308.369	58.510.347	315.560	(60.134.276)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare	-	-	(411.461)	-	-	(411.461)
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	-	-	(4.798.482)	(66.885)	(8.017)	(4.873.384)
Intrari din achizitie linie de business Spania[1]	5.220.036	942.896	1.684.855	8.789	-	7.856.576
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	(117.338)
Sold la 30 septembrie 2026	**48.941.169**	**178.847.160**	**647.374.437**	**16.331.166**	**27.996.973**	**919.815.467**
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**

[1] Reprezinta valori juste provizorii, alocarea pretului de achizitie fiind in desfasurare la data acestor raportari financiare.

11. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

AMORTIZARE CUMULATA	Terenuri	Cladiri	Utilaje si echipamente vehicule	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
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	92.895	6.430.463	36.466.000	1.794.713	-	44.784.071
Cedari si reduceri	-	-	(4.612.816)	(48.706)	-	(4.661.522)
Depreciere	-	(7.656)	(131.151)	17.746	-	(121.061)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate	-	-	-	-	-	-
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare	-	-	(1.865.801)	-	-	(1.865.801)
Sold la 30 septembrie 2026	**372.469**	**28.342.920**	**336.568.829**	**9.970.574**	**1.072.732**	**376.327.524**
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 septembrie 2026	**48.568.700**	**150.504.240**	**310.805.608**	**6.360.592**	**26.924.241**	**543.487.943**
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**

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	-	564.155	172.841	736.996
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	205.670	(205.670)	-
Cedari/reduceri	-	-	-	-
Intrari din achizitie linie de business Spania[2]	-	4.774	-	4.774
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	(2.485)
Sold la 30 septembrie 2026	**10.216.099**	**60.165.164**	**653.390**	**70.921.588**
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	-	2.711.607	-	2.711.607
Depreciere	-	(22.589)	-	(22.589)
Reduceri	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2026	**-**	**18.256.558**	**75.417**	**18.331.975**
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 septembrie 2026	**10.216.099**	**41.908.606**	**577.973**	**52.589.613**
La 31 decembrie 2025	**10.216.099**	**43.823.024**	**610.802**	**54.539.346**

[2] Reprezinta valori juste provizorii, alocarea pretului de achizitie fiind in desfasurare la data acestor raportari financiare.

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	2.444.793	8.857.194	408.861	11.710.848
Iesiri	-	(617.018)	(111.976)	(728.994)
Sold la 30 septembrie 2026	**19.818.119**	**16.437.812**	**17.980.446**	**54.236.377**
Amortizarea				
Sold la 1 ianuarie 2026	**6.121.315**	**3.336.508**	**5.753.163**	**15.210.986**
Cheltuieli cu amortizarea	2.982.516	2.280.049	1.865.815	7.128.380
Reduceri	-	(188.339)	(31.407)	(219.746)
Diferente de curs la consolidare	26.049	-	-	26.049
Sold la 30 septembrie 2026	**9.129.880**	**5.428.218**	**7.587.571**	**22.145.669**
Valoare contabila la 31 decembrie 2025	**11.252.011**	**4.861.128**	**11.930.398**	**28.043.537**
Valoare contabila la 30 septembrie 2026	**10.688.239**	**11.009.594**	**10.392.875**	**32.090.708**

14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

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

Filiala	Tara	Cota de participare	30 septembrie 2026	Cota de participare	31 decembrie 2025
		%	*RON*	*%*	*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	70,75	4.897.400	70,75	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	238.139	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**

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 septembrie 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 septembrie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Produse finite	102.242.476	88.858.836
Materii prime	98.071.196	84.261.750
Marfuri	26.432.454	25.166.790
Consumabile	12.377.097	10.598.814
Obiecte de inventar	445.517	1.389.867
Produse semifabricate	6.155.738	5.699.618
Produse reziduale	4.206.493	2.178.658
Produse in curs de aprovizionare	616.557	15.286
Produse in curs de executie	11.344.277	6.533.103
Ambalaje	2.309.999	1.752.040
Stocuri – valoare bruta	**264.201.804**	**226.454.762**
Ajustari de valoare pentru materii prime si materiale	(3.403.678)	(2.530.524)
Ajustari de valoare pentru produse finite	(7.302.929)	(6.885.273)
Ajustari de valoare pentru marfuri	(1.853.944)	(654.111)
Intrari din achizitii M&A	-	(666.602)
Total ajustari de valoare	**(12.560.551)**	**(10.736.510)**
Total stocuri – valoare neta	**251.641.253**	**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.

16. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE

	Sold la 30 septembrie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Creante comerciale	319.689.686	166.275.234
Efecte de comert neexigibile	44.888.358	42.387.230
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	3.649.997	8.893.209
Avansuri platite furnizorilor de stocuri si servicii	8.922.338	11.057.951
Avansuri platite catre angajati	7.398	85.328
Alte creante	7.863.276	14.959.678
Ajustare de valoare privind deprecierea creantelor	(18.640.164)	(16.382.349)
Sold la sfarsitul perioadei	**366.380.889**	**227.276.281**

In totalul creantelor la data de 30 septembrie 2026 de 366.380.889 RON (2025: 227.276.281 RON) este inclusa suma de 3.649.997 RON, reprezentand avansuri catre furnizori de imobilizari (2025: 8.893.209 RON).

Modificarile ajustarilor de depreciere pentru creante incerte:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 septembrie 2026	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025
	RON	*RON*
Sold la inceputul perioadei	**(16.382.349)**	**(15.912.868)**
(Crestere)/Diminuare ajustare de depreciere recunoscuta in contul de profit si pierdere	(2.039.764)	660.592
Crestere din activitatile intrerupte/achizitii M&A	-	(1.038.869)
Diferente de curs	(218.050)	(91.204)
Sold la sfarsitul perioadei	**(18.640.164)**	**(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.

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 septembrie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Sold initial	**16.679.839**	**21.799.930**
Cresteri/ (reduceri)	-	(5.120.091)
Castig/ (pierdere) net(a) din evaluarea investitiilor imobiliare la valoare justa	-	-
Diferente de curs	21.988	-
Sold final	**16.701.827**	**16.679.839**

18. CAPITAL SOCIAL

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

La 30 septembrie 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 septembrie 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 PENSII S.A.F.P.A.P. S.A.	360.664.871	12,02	360.664.871	12,02
FD DE PENS ADMIN PRIV AZT VIITORUL TAU/ALLIIANZ PP	186.188.710	6,2	186.188.710	6,2
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**

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 septembrie 2026	31 decembrie 2025	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	516.700	516.700	1.722.033	1.718.987
Total	**516.700**	**516.700**	**1.722.033**	**1.718.987**

Beneficii angajati pe termen lung	**Perioada financiara incheiata la 30 septembrie 2026**
Sold initial	1.718.987
Miscari	-
Diferente de curs	3.045
Sold final	**1.722.033**

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 septembrie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Datorii comerciale	218.620.732	111.283.585
Efecte de platit	765.841	1.126.623
Datorii din achizitia de imobilizari	6.315.780	7.810.506
Alte datorii curente	56.416.681	40.363.913
Avansuri incasate in baza comenzilor	10.047.886	10.911.707
Total	**292.166.920**	**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.

20.1 ALTE DATORII CURENTE

	Sold la 30 septembrie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Datorii salariale catre angajati si datorii privind asigurarile sociale	18.991.044	19.292.384
TVA de plata	17.856.513	9.640.904
Drepturi ale angajatilor nerevendicate	-	4.089
Alti creditori	18.964.612	9.847.029
Garantii comerciale primite	60.226	-
Dividende de plata	33.905	-
Alte impozite de plata	510.381	1.579.507
Total	**56.416.681**	**40.363.913**

21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI

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

Teraplast SA

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 septembrie 2026	Pe termen scurt la 30 septembrie 2026	Pe termen lung la 30 septembrie 2026	Perioada
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2020	RON	59.086.227	78.578.452	78.578.452	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	28.08.2020	RON	46.107.598	48.903.126	48.903.126	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	15.03.2021	RON	2.338.299	-	-	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	28.04.2023	RON	952.602	238.150	238.150	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	09.10.2023	RON	3.095.522	2.321.642	1.031.841	1.289.801	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	26.03.2024	EUR	54.533.556	48.393.289	10.754.064	37.639.225	84 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	EUR	7.557.776	6.147.899	2.235.599	3.912.300	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	EUR	839.753	683.100	248.400	434.700	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	EUR	1.679.506	1.366.200	496.800	869.400	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	27.06.2023	EUR	7.967.658	6.793.255	1.940.930	4.852.325	72 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	27.06.2023	EUR	2.476.888	-	-	-	24 LUNI
Exim Bank	Investitii	21.02.2025	EUR	42.487.500	36.069.751	10.557.000	25.512.751	60 LUNI
Exim Bank	Investitii	04.03.2026	EUR	-	28.503.900	5.278.500	23.225.400	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital de lucru	29.06.2026	EUR	-	26.392.500	26.392.500	-	11 LUNI
TOTAL				**229.122.885**	**284.391.264**	**186.655.362**	**97.735.902**	

21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI (continuare)

Teraplast Recycling SA

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 septembrie 2026	Pe termen scurt la 30 septembrie 2026	Pe termen lung la 30 septembrie 2026	Perioada
Banca Transilvania	Investitii	11.10.2021	RON	695.239	173.810	173.810	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	09.10.2023	EUR	57.266.352	51.877.098	9.881.352	41.995.746	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2021	RON	8.611.992	11.365.074	11.365.074	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	EUR	1.091.679	888.030	322.920	565.110	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	20.08.2024	RON	2.939.161	2.975.934	2.975.934	-	12 LUNI
TOTAL				**70.604.423**	**67.279.946**	**24.719.090**	**42.560.856**	

Teraglass Bistrita S.R.L.

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 septembrie 2026	Pe termen scurt la 30 septembrie 2026	Pe termen lung la 30 septembrie 2026	Perioada
Exim	Investitii	23.09.2019	EUR	468.579	-	-	-	24 LUNI
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2021	RON	11.577.386	11.978.120	11.978.120	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	23.12.2020	RON	6.124.363	6.812.657	6.812.657	-	12 LUNI
TOTAL				**18.170.328**	**18.790.777**	**18.790.777**	**-**	

TeraBio Pack S.R.L.

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 septembrie 2026	Pe termen scurt la 30 septembrie 2026	Pe termen lung la 30 septembrie 2026	Perioada
BCR	Investitii	29.04.2021	EUR	9.993.060	6.466.163	5.506.131	960.032	72 LUNI
BCR	Capital de lucru	29.11.2021	RON	4.692.418	4.375.084	4.375.084	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	29.11.2021	RON	8.940.950	9.712.825	9.712.825	-	12 LUNI
TOTAL				**23.626.428**	**20.554.072**	**19.594.040**	**960.032**	

21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI (continuare)

Somplast S.A.

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 septembrie 2026	Pe termen scurt la 30 septembrie 2026	Pe termen lung la 30 septembrie 2026	Perioada
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2021	RON	1.340.244	1.480.310	1.480.310	-	12 LUNI
TOTAL				**1.340.244**	**1.480.310**	**1.480.310**	-	

TeraPlast GmbH

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 septembrie 2026	Pe termen scurt la 30 septembrie 2026	Pe termen lung la 30 septembrie 2026	Perioada
Oberbank	Capital de lucru	06.12.2022	EUR	763.430	473.409	473.409	-	54 LUNI
Oberbank	Investitii	26.06.2020	EUR	1.769.180	1.831.642	1.831.642	-	52 LUNI
TOTAL				**2.532.610**	**2.305.051**	**2.305.051**	**-**	

TeraPlast KFT

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 septembrie 2026	Pe termen scurt la 30 septembrie 2026	Pe termen lung la 30 septembrie 2026	Perioada
Oberbank	Investitii	02.02.2016	EUR	637.313	-	-	-	96 LUNI
Oberbank	Investitii	30.10.2018	EUR	541.715	280.420	280.420	-	96 LUNI
Oberbank	Investitii	30.10.2019	EUR	1.687.605	1.158.631	588.553	570.078	96 LUNI
Oberbank	Capital de lucru	12.08.2022	EUR	1.973.636	1.362.960	1.362.960	-	12 LUNI
Erste Bank	Capital de lucru	06.08.2026	EUR	-	10.557.000	10.557.000	-	12 LUNI
Erste bank	Capital de lucru	06.08.2026	EUR	-	15.665.155	15.665.155	-	12 LUNI
TOTAL				**4.840.269**	**29.024.166**	**28.454.088**	**570.078**	

21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI (continuare)

Optiplast D.o.o

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 septembrie 2026	Pe termen scurt la 30 septembrie 2026	Pe termen lung la 30 septembrie 2026	Perioada
Hrvatska Banka	Capital de lucru	31.05.2021	EUR	1.860.890	350.289	350.289	-	60 LUNI
OTP Banka	Investitii	02.02.2023	EUR	357.293	147.962	147.962	-	48 LUNI
OTP Banka	Investitii	24.08.2023	EUR	717.693	424.588	424.588	-	48 LUNI
OTP Banka	Investitii	12.12.2023	EUR	3.813.416	3.264.731	911.088	2.353.643	60 LUNI
OTP Banka	Investitii	31.12.2025	EUR	15.295.501	13.526.156	3.958.875	9.567.281	60 LUNI
TOTAL				**22.044.793**	**17.713.726**	**5.792.802**	**11.920.924**	

AQUA AZUR S.R.L.

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 30 septembrie 2026	Pe termen scurt la 30 septembrie 2026	Pe termen lung la 30 septembrie 2026	Perioada
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	11.978.127	11.978.127	-	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	723.700	595.064	128.636	36 LUNI
Garanti BBVA	Capital de lucru	07.06.2024	RON	946.314	949.128	306.390	642.738	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**	**13.664.706**	**12.893.332**	**771.374**	

Expert Service Echipamente

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Moneda	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 30 septembrie 2026	Pe termen scurt la 30 septembrie 2026	Pe termen lung la 30 septembrie 2026	Perioada
ING Bank	Capital de lucru	04.06.2024	RON	364.745	289.749	114.749	175.000	60 LUNI
TOTAL				**364.745**	**289.749**	**114.749**	**175.000**	
TOTAL GENERAL				**381.527.218**	**455.493.767**	**300.799.601**	**154.694.166**	

22. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE

Entitatile afiliate si legate Societatii sunt prezentate astfel:

30 septembrie 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.

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 septembrie 2026	31 decembrie 2025
	RON	*RON*
Numerar in banci	33.821.535	38.167.565
Numerar in casa	114.434	31.740
Echivalente numerar	196.695	173.144
Total	**34.132.664**	**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	11.293.860	7.554.440
Transferate catre situatia rezultatului global	(7.972.357)	(10.165.431)
Diferente de curs la consolidare	376.259	134.237
La 30 septembrie/31 decembrie	**100.275.252**	**96.577.491**
Curente	11.272.329	10.710.508
Imobilizate	89.002.923	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

Nu au existat evenimente ulterioare datei de raportare, 30 septembrie 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 noiembrie 2026
Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

ALEXANDRU STANEAN
ALEXANDRU STANEAN
2026.11.04 19:51:53
+02'00'

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Digitally signed by CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Date: 2026.11.04 18:52:05 +02'00'

Raportul aferent Trimestrului III 2026 al TERAPLAST SA

conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 Anexa nr. 13A

Data raportului: 4 noiembrie 2026

Denumirea societăţii comerciale: TERAPLAST SA

Sediul social: sat Săraţel, comuna Şieu-Măgheruş, Calea Teraplast nr.1, judetul Bistrita-Nasaud

Numarul de telefon/fax: 0374/461.529; Fax: 0263/231.221

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerţului: 3094980

Număr de ordine în Registrul Comerţului: J1992000735066

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

Capitalul social subscris şi varsat: 300.150.044,80 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:

- ACTIUNI NOMINATIVE in numar de 3.001.500.448 cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune.

1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă şi impactul pe care acestea îl au asupra poziţiei financiare a emitentului şi a filialelor acestuia.

2. Descrierea generală a poziţiei financiare şi a performanţelor emitentului şi ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.

B. Indicatori economico-financiari

	30.09.2025	**30.09.2026**
a) Lichiditatea curentă (generală) **=** *Active circulante / Datorii curente (valoarea recomandată este în jurul valorii de 2)*	1,21	1,08

Lichiditatea curenta - generala inregistrata la 31.03.2026 este de 1,11 si reprezinta gradul de acoperire a datoriilor curente prin activele circulante detinute de societate.

	30.09.2025	**30.09.2026**
b) Gradul de îndatorare = *Capital împrumutat / Capital angajat*	0,27	0,27

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

	30.09.2025	30.09.2026
c) Durata de incasare a debitelor-clienţi *= soldul mediu clienţi / CA x 90 zile*	76,36	76,81
d) Viteza de rotaţie a activelor imobilizate *= cifra de afaceri / active imobilizate*	1,38	1,45

Semnaturi

Alexandru Stanean

Director General

ALEXANDRU STANEAN
ALEXANDRU STANEAN
2026.11.04 19:52:53
+02'00'

Bogdan Craciunas

Director Financiar

CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Digitally signed by CRACIUNAS BOGDAN-LUCIAN
Date: 2026.11.04 18:52:59 +02'00'