

[WWW.LUMEABANILOR.RO](http://WWW.LUMEABANILOR.RO)

**TERAPLAST SA**

**SITUATII FINANCIARE  
CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA DE SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI  
INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2020**

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

**CUPRINS**

**PAGINA**

Situatia consolidata a rezultatului global	3
Situatia consolidata a pozitiei financiare	4
Situatia consolidata a modificarilor capitalului propriu	5
Situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie	6
Note explicative la situatiile financiare consolidate simplificate	7 – 30

WWW.LUMEABANILOR.RO

**TERAPLAST SA**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL**  
**Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

	Note	Perioada incheiata la 30 septembrie 2020	Perioada incheiata la 30 septembrie 2019
<b>Venituri din contractele cu clientii, din care:</b>	<b>4</b>	<b>816.235.465</b>	<b>719.136.708</b>
<i>Venituri din vanzarea de produse finite</i>		716.740.637	622.543.528
<i>Venituri din vanzarea de marfuri</i>		90.988.473	87.346.771
<i>Venituri din prestarea de servicii</i>		8.506.355	9.246.409
<b>Alte venituri din exploatare</b>		<b>2.288.342</b>	<b>647.322</b>
<b>Venituri din subventii pentru investitii</b>		<b>2.589.651</b>	<b>581.922</b>
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		(4.517.043)	3.432.806
Lucrari si servicii in curs de executie		321.884	422.682
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	6	(562.523.417)	(524.092.776)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	9	(74.282.555)	(62.008.960)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(26.368.619)	(22.298.503)
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	8	(2.003.481)	110.860
Venit/cheltuiala din reversarea de provizioane, net	8	181.645	101.099
Castiguri / (Pierderi) din iesirea/evaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	7	(716.144)	378.565
Castiguri din iesirea activelor detinute in vederea vanzarii		-	15.034
Pierderi din vanzarea investitiilor imobiliare	7	(166.632)	(133.370)
Venit din penalitati contracte investitii	17	1.007.688	-
Alte cheltuieli de exploatare	10	(75.792.503)	(69.633.146)
Sponsorizari		(605.508)	(304.847)
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>75.648.773</b>	<b>46.355.396</b>
Cheltuieli financiare		(1.886.557)	(3.462.696)
Cheltuieli privind dobanzile, net		(5.647.794)	(6.720.576)
Venituri financiare		1.801.267	2.333.651
Venituri din dividende		21.375	-
<b>Rezultat financiar, net</b>	<b>5</b>	<b>(5.711.709)</b>	<b>(7.849.621)</b>
<b>Profitul inainte de impozitare</b>		<b>69.937.064</b>	<b>38.505.775</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(9.652.711)	(4.756.252)
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		<b>60.284.353</b>	<b>33.749.523</b>
<b>Rezultatul exercitiului financiar</b>		<b>60.284.353</b>	<b>33.749.523</b>
Atribuibil:			
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama		60.126.326	32.857.143
Interese care nu controleaza	20	158.027	892.380
<b>Rezultatul exercitiului financiar</b>		<b>60.284.353</b>	<b>33.749.523</b>
<b>Rezultatul global</b>		<b>60.284.353</b>	<b>33.749.523</b>

Aceste situatii financiare consolidate simplificate au fost aprobate in 26 octombrie 2020.

**Alexandru Stanean**  
Director General

**Ioana Birta**  
Director Financiar

**TERAPLAST SA**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE**  
**la 30 septembrie 2020**

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

	Note	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	11	286.954.892	280.815.152
Investitii imobiliare	13	3.686.767	6.913.460
Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	14	8.560.337	9.172.609
Imobilizari necorporale	12	33.412.372	33.926.670
Fond comercial (aferent achizitiei Wetterbest)		11.069.081	10.026.839
Alte imobilizari financiare	14	16.472	16.472
Alte investitii financiare		368.053	771.748
<b>Total active imobilizate</b>		<b>344.067.974</b>	<b>341.642.950</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	16	202.278.520	181.596.424
Lucrari si servicii in curs de executie (hale la cheie)		1.128.474	806.590
Creante comerciale si similare	17	177.723.045	138.795.252
Cheltuieli inregistrate in avans		1.760.859	1.066.286
Numerar si depozite pe termen scurt	27	26.321.866	29.472.744
<b>Total active circulante</b>		<b>409.212.764</b>	<b>351.737.296</b>
<b>Total active</b>		<b>753.280.738</b>	<b>693.380.246</b>
<b>Capital propriu si datorii</b>			
<b>Capital propriu</b>			
Capital subscris	18	174.320.048	133.780.651
Prime de capital		-	27.384.726
Actiuni de trezorerie	18	-	(139)
Rezerve din reevaluare	11	17.857.283	17.871.014
Rezerve legale	19	16.096.574	16.096.574
Rezerve din diferente de curs la consolidare		(436.298)	(436.298)
Rezultat raportat		123.190.954	79.198.291
<b>Capital atribuibil intereselor care controleaza</b>		<b>331.028.561</b>	<b>273.894.819</b>
Interese care nu controleaza	20	764.062	2.253.580
<b>Total capital propriu</b>		<b>331.792.623</b>	<b>276.148.399</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumuturi si datorii de leasing financiar	21,25	99.935.294	69.260.122
Alte datorii pe termen lung	23	9.649.794	-
Datorii privind beneficiile angajatilor	22	1.648.559	1.636.529
Datorii privind impozitele amanate		8.992.840	9.690.589
Subventii pentru investitii - portiune pe termen lung	29	27.082.530	15.329.362
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>147.309.017</b>	<b>95.916.602</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale si similare	23,24	201.078.541	166.287.099
Imprumuturi si datorii de leasing financiar	21,25	63.361.497	152.050.013
Impozit pe profit de plata		5.211.633	6.445
Subventii pentru investitii -portiune curenta	29	3.437.024	1.920.804
Provizioane	22	1.090.403	1.050.884
<b>Total datorii curente</b>		<b>274.179.098</b>	<b>321.315.245</b>
<b>Total datorii</b>		<b>421.488.115</b>	<b>417.231.847</b>
<b>Total capital propriu si datorii</b>		<b>753.280.738</b>	<b>693.380.246</b>

Aceste situatii financiare consolidate simplificate au fost aprobate in 26 octombrie 2020.

**Alexandru Stanean**  
 Director General

**Ioana Birta**  
 Director Financiar

**TERAPLAST SA**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

	Total capital social	Alte rezerve de capital	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Actiuni de trezorerie	Rezerva din diferite de curs la consolidare	Rezultat reportat cumulat	Capital atribuibil intereselor care controleaza	Interese care nu controleaza	Total capital propriu
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>133.780.650</b>	-	<b>27.384.726</b>	<b>17.871.015</b>	<b>16.096.574</b>	<b>(139)</b>	<b>(436.298)</b>	<b>79.198.288</b>	<b>273.894.816</b>	<b>2.253.580</b>	<b>276.148.396</b>
Rezultatul anului	-	-	-	-	-	-	-	60.126.326	60.126.326	158.027	60.284.353
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total rezultat global</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>60.126.326</b>	<b>60.126.326</b>	<b>158.027</b>	<b>60.284.353</b>
Majorare capital social din rezerve	40.539.537	-	(27.348.726)	-	-	-	-	(13.154.820)	(9)	-	(9)
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	-	(13.732)	-	-	-	(2.259.594)	(2.273.326)	-	(2.273.326)
Alte elemente de capital cresteri /reduceri	-	-	-	-	-	-	-	(719.246)	(719.246)	(1.647.544)	(2.366.790)
Anulare 1490 actiuni proprii rascumparate	(139)	-	-	-	-	139	-	-	-	-	-
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>174.320.048</b>	-	-	<b>17.857.283</b>	<b>16.096.574</b>	-	<b>(436.298)</b>	<b>123.190.954</b>	<b>331.028.561</b>	<b>764.062</b>	<b>331.792.624</b>

  

	Total capital social	Alte rezerve de capital	Prime de capital	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Actiuni de trezorerie	Rezerva din diferite de curs la consolidare	Rezultat reportat cumulat	Capital atribuibil intereselor care controleaza	Interese care nu controleaza	Total capital propriu
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>107.024.527</b>	<b>1.472.925</b>	<b>27.384.726</b>	<b>17.698.554</b>	<b>15.516.164</b>	<b>(1.472.925)</b>	-	<b>68.526.436</b>	<b>236.150.407</b>	<b>1.965.458</b>	<b>238.115.864</b>
Rezultatul anului	-	-	-	-	-	-	-	37.782.242	37.782.242	1.125.288	38.907.530
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	172.460	-	-	(436.298)	436.298	(263.838)	-	(263.838)
<b>Total rezultat global</b>	-	-	-	<b>172.460</b>	-	-	<b>(436.298)</b>	<b>38.218.540</b>	<b>37.518.404</b>	<b>1.125.288</b>	<b>38.643.692</b>
Majorare capital social din rezerve	26.756.123	-	-	-	-	-	-	(26.756.123)	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	580.410	-	-	(580.410)	-	-	-
Pierderi legate de vanzarea de actiuni proprii	-	-	-	-	-	265.750	-	(265.750)	-	-	-
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare	-	-	-	-	-	1.207.036	-	-	1.207.037	-	1.207.037
Dividende platite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(837.166)	(837.166)
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)	-	(1.472.925)	-	-	-	-	-	55.596	(981.031)	-	(981.031)
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>133.780.650</b>	-	<b>27.384.726</b>	<b>17.871.015</b>	<b>16.096.574</b>	<b>(139)</b>	<b>(436.298)</b>	<b>79.198.288</b>	<b>273.894.816</b>	<b>2.253.580</b>	<b>276.148.396</b>

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

	<b>Perioada incheiata la 30 sept 2020</b>	<b>Perioada incheiata la 30 sept 2019</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</b>		
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>69.937.064</b>	<b>38.505.776</b>
Pierderi/ (Profit) din vanzarea de active (mijloace fixe) si casare	716.144	(378.565)
Depreciere si amortizare active imobilizate	26.368.619	22.298.503
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	181.645	(101.099)
Ajustari pentru clienti incerti	1.863.772	781.238
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	139.709	(892.098)
Venituri din dividende	(21.375)	-
Castig din vanzarea investitiilor imobiliare	166.632	133.370
Cheltuiala cu dobanzile	5.647.794	6.720.576
Cheltuiala neta din diferente de curs valutar aferente imprumuturilor	-	19.681
<b>Profitul din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>105.000.004</b>	<b>67.087.382</b>
Crestere a creantelor comerciale	(41.082.443)	(56.240.625)
Crestere a stocurilor	(21.143.689)	(13.833.244)
Crestere a datoriilor comerciale si a altor datorii	57.668.118	53.689.406
Impozit pe profit platit	(5.047.919)	(3.289.288)
Dobanzi platite, net	(5.647.794)	(6.720.576)
Venituri din subventii	(2.589.651)	(585.635)
<b>Numerar generat din activitatea de exploatare</b>	<b>87.156.626</b>	<b>40.107.420</b>
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investitii:</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale, alte creante imobilizate	(42.044.873)	(64.068.838)
Plati pentru achizitionarea de participatii in Wetterbest	(19.034.400)	(2.379.950)
Achizitie control Cortina	(1.397.223)	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	13.338.251	731.308
Incasari din subventii Ajutor de Stat	15.859.039	-
Rascumparare de actiuni proprii, neta de exercitarea optiunilor	-	(139)
Pierderi legate de vanzarea de actiuni proprii	-	(265.750)
<b>Numerar utilizat pentru activitati de investitie</b>	<b>(33.279.206)</b>	<b>(65.983.369)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:</b>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(551.161)	(497.902)
Dividende platite	-	(837.166)
Dividende incasate	21.375	-
(Rambursari)/ Trageri din imprumuturi, net	(56.498.514)	25.964.935
<b>Trezorerie neta din activitati de finantare</b>	<b>(57.028.300)</b>	<b>24.629.867</b>
Crestere/(Descrestere) neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	(3.150.880)	250.278
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul perioadei financiare</b>	<b>29.472.744</b>	<b>22.817.571</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul perioadei financiare</b>	<b>26.312.866</b>	<b>22.567.293</b>

Aceste situatii financiare consolidate simplificate au fost aprobate in 26 octombrie 2020.

**Alexandru Stanean**  
 Director General

**Ioana Birta**  
 Director Financiar

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

## 1. INFORMATII GENERALE

Acestea sunt situatiile financiare interimare consolidate simplificate ale Grupului Teraplast SA ("Grupul").

Grupul TeraPlast este cel mai mare producător român de materiale de construcție și este format din șapte companii cu o gamă largă de produse pentru piața construcțiilor. Grupul oferă o soluție completă pentru următoarele segmente de piață: instalații, profile de ferestre, granule, panouri sandwich, structuri din oțel zincat, hale la cheie, sisteme complete de acoperiș, ferestre și uși din PVC, reciclare PVC.

Teraplast SA („Societatea mama”) este o societate pe acțiuni înființată în 1992. Sediul social al societății este în sat Saratel, com Sieu-Magherus, DN 15A (Reghin-Bistrița) km 45+500, jud. Bistrița - Năsăud, România.

Începând din 2 iulie 2008 compania Teraplast este listată la Bursa de Valori București sub simbolul TRP.

Societatea Teraplast SA întocmește situații financiare consolidate începând din anul 2007. Aceste situații financiare sunt disponibile pe website-ul societății ([www.teraplast.ro](http://www.teraplast.ro)).

### **Prezentele situații financiare consolidate nu au fost auditate.**

Grupul Teraplast include societatea Teraplast (producător de țevi, granule și profile din PVC) și filialele:

- Terasteel Romania și Terasteel Serbia (producători de panouri sandwich și structuri de oțel zincate),
  - Wetterbest (producător de tigla metalică),
  - Teraglass (producător de ferestre și uși din PVC),
  - Teraplast Recycling (companie specializată în reciclare în urma desprinderii din Teraplast a liniei de business reciclare),
  - Teraplast Hungaria (distribuitor),
  - Politub - în mai 2020, urmare a îndeplinirii cerințelor legale, Politub SA a fost radiată ca efect al fuziunii prin absorbție cu Teraplast Recycling SA
  - Teramed Sante SRL (producător de săpunuri, detergenți și produse de întreținere), a fost înființată în august 2020, cu o participare a Teraplast SA de 90%
  - Teraplast Folii Biodegradabile SRL (producător de ambalaje biodegradabile, respectiv pungi și saci de gunoi biodegradabili), cu o participare de 100% a Teraplast SA, înființată în august 2020
- Grupul operează în cinci orașe și opt fabrici: Sărățel (Bistrița-Năsăud), Bistrița (Bistrița Năsăud), Băicoi (Prahova), Podari (Dolj) și Leskovac (Serbia).

TeraPlast SA va vinde grupului Kingspan, acțiunile pe care le deține în Terasteel Romania și Serbia și Wetterbest, în baza contractului încheiat în 24 iulie 2020.

## **2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**

### **2.1. Declaratia de conformitate**

Situatiile financiare au fost pregatite in conformitate cu Standardul International de Contabilitate - Raportarea Financiara Interimara.

### **2.2. Bazele intocmirii**

Situatiile financiare consolidate incorporeaza situatiile financiare ale societatii mama si ale filialelor. Controlul este obtinut atunci cand Societatea are puterea de a guverna politicile financiare si operationale ale unei entitati pentru a obtine beneficii din activitatile acesteia.

Acolo unde este necesar, sunt efectuate corectii asupra situatiilor financiare ale filialei pentru a aduce politicile contabile ale acesteia in conformitate cu cele utilizate de Grup.

Toate tranzactiile in cadrul Grupului, soldurile intre companiile din cadrul Grupului, precum si veniturile si cheltuielile sunt eliminate integral din consolidare.

Interesele care nu controleaza in activele nete (exclusiv fondul comercial) ale filialelor consolidate sunt identificate separat de capitalul Grupului detinut in aceasta. Interesele care nu controleaza constau in suma acestor interese la data consolidarii initiale si in partea detinuta in modificarile in capitalurile proprii dupa aceasta data.

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 2019.



**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

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

In cursul aplicării politicilor contabile ale Grupului, conducerea a făcut următoarele raționamente, care au cel mai mare efect asupra sumelor recunoscute in situațiile financiare consolidate:

#### **Estimări**

##### **Active immobilizate deținute în vederea vânzării – Divizia Steel**

În 24 iulie 2020, Grupul a încheiat un acord cu Kingspan Group în vederea vânzării diviziei Steel. Tranzacția vizează întreaga participație a Teraplast SA în subsidiarele: TeraSteel SA, TeraSteel DOO Serbia, Wetterbest SA, Terasteel Slovakia s.r.o și Cortina WTB SRL.

Tranzacția a fost aprobată de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor TeraPlast și va fi finalizată după obținerea avizului favorabil de la instituțiile care reglementează concurența.

Prețul total al tranzacției va fi determinat plecând de la un preț de bază de 410.000.000 RON, care va fi ajustat la data finalizării tranzacției în baza unei formule agreeate, în funcție de capitalul de lucru efectiv și datoriile nete efective la finalul lunii în care se finalizează tranzacția. Tranzacția nu include plată în participații sau alte instrumente financiare și nu determină schimbări în structura acționariatului TeraPlast.

La 30 septembrie 2020, Grupul nu aplică IFRS 5 Activele pe termen lung deținute pentru vânzare și activitățile întrerupte.

##### **Vanzarea potentiala a liniei de business Profile Tamplarie**

TeraPlast intenționează să vândă business-ul Profile Tamplarie. La data acestor situații financiare, vânzarea nu este certă, astfel ca echipamentele aferente acestei divizii, care ar urma să facă obiectul transferului, sunt în continuare prezentate conform IAS 16.

##### **Combinările de întreprinderi – Wetterbest**

TeraPlast a preluat controlul Wetterbest S.A. în ianuarie 2018, după ce a obținut avizul favorabil de la Consiliul Concurenței și a înregistrat investiția suplimentară de 17% la Registrul Comerțului, obținând o participație de 67%. În 2017, Teraplast a încheiat o promisiune bilaterală de vânzare-cumpărare cu acționarii minoritari ai Wetterbest S.A., pentru restul investițiilor lor până la 99% din societate (32% din acțiunile societății în valoare de 10 milioane EUR).

Natura promisiunii de vânzare-cumpărare a fost similară cu un contract de tip forward (sau o combinație de opțiuni de vânzare și cumpărare), care la data preluării controlului, a creat o obligație pentru Grup să livreze numerar pentru acțiunile proprii (din perspectiva situațiilor financiare consolidate, acțiunile filialei sunt instrumente de capitaluri proprii ale Grupului). Conform IAS 32.23, o astfel de datorie va fi evaluată inițial la valoarea actuală a prețului de răscumpărare (o datorie brută).

În consecință, în ianuarie 2018, după obținerea controlului asupra Wetterbest S.A., Grupul a recunoscut, în poziția „Datorii pe termen lung”, valoarea justă a prețului de achiziție convenit cu promitenții-vanzători, în valoare de 49.022.037 RON, care a fost considerată cea mai bună aproximare a prețului de răscumpărare. Această datorie a fost tratată ca parte a contraprestației transferate pentru a obține controlul (contraprestație amânată).

În consecință, Grupul a consolidat Wetterbest S.A. ca o deținere de 99% din acțiuni de la achiziția controlului în ianuarie 2018. Contraprestația amânată pentru dobânda de 32% a fost evaluată ulterior conform IFRS 9.

Valoarea justă a Wetterbest S.A. la data achiziției a fost de 70.556.559 RON, determinată în urma pregătirii raportului de reevaluare de către un evaluator extern. Prețul deținerii de 99% a fost calculat în raport cu această valoare justă, rezultând un fond comercial de 35.230.839 RON.

În 2019, în urma încheierii contractului de vânzare - cumpărare pentru deținerea adițională de 32%, ca urmare a negocierilor care au avut loc între părți, valoarea tranzacției a fost cu 24.269.035 RON mai mică decât valoarea contractului inițial, sumă care a fost contabilizată ca anulare a datoriei.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

#### 4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE

Mai jos este prezentată structura veniturilor Grupului:

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2020	Perioada incheiata la 30 septembrie 2019
Vanzari din productie proprie	727.886.113	632.277.190
Venituri din revanzarea marfurilor	90.988.473	87.346.771
Venituri din alte activitati	8.506.355	9.246.409
Reduceri comerciale acordate	(11.145.476)	(9.733.662)
<b>Total</b>	<b>816.235.465</b>	<b>719.136.708</b>
Vanzari pe piata interna (Romania)	639.264.536	551.815.579
Vanzari pe piata externa	176.970.928	167.321.111

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
- Metode utilizate pentru distribuirea produselor sau prestarea serviciilor

Portofoliul de produse al grupului TeraPlast este structurat pe șase linii de afaceri: **instalații, profile de tâmplărie din PVC, granule, panouri sandwich, ferestre și uși și țigle de acoperiș metalice.**

Pe piața materialelor de construcții, sezonalitatea influențează evoluția lunară a vânzărilor. Prin urmare, vârful activității noastre constă în aproximativ 6 luni (mai - octombrie).

Politica de distribuție a Grupului vizează clienți specializați în sectorul construcțiilor prin următoarele canale:

- Distribuitori și comercianți (intern și export)
- Rețele specializate (magazine de bricolaj - intern și export)
- Contractanți și constructori (licitații pentru proiecte de infrastructură)
- Producători (intern și export)

#### LINII DE AFACERI

##### Panouri sandwich

TeraSteel este unul dintre cei mai mari producători de pe piața panourilor sandwich și a structurilor zincate din România și un important exportator din zona Europa Centrală și de Est. Începând cu 2015, societatea oferă hale la cheie - o soluție completă de construcție. Portofoliul de produse include, de asemenea, începând cu 2018, table trapezoidale autoportante. În 2018, TeraSteel Serbia și-a dezvoltat capacitatea de producție printr-o investiție de peste 1 milion de euro și a început să producă table trapezoidale autoportante și panouri sandwich din vată minerală.

Rețeaua de distribuție a TeraSteel este compusă din mari lanțuri de bricolaj din România, contractanți și companii partenere din industria de depozitare.

Produsele TeraSteel sunt prezente în peste 25 de țări europene. Exporturile reprezintă peste 55% din venituri, principalele piețe țintă fiind Serbia, Ungaria, Slovacia, Cehia, Bosnia-Hertegovina, Republica Moldova și Bulgaria.

Vânzările de panouri sandwich reprezintă mai mult de 85% din veniturile segmentului.

TeraSteel oferă o soluție completă pentru clădiri industriale pe structuri ușoare. Halele la cheie produse de TeraSteel sunt realizate din panouri și structură TeraSteel, iar proiectarea și coordonarea proiectului se realizează intern. Lucrările de construcție sunt subcontractate.

##### Țigle metalice de acoperiș

Wetterbest este al doilea mare producător de pe piața țiglelor de acoperiș metalice din România, atât cantitativ cât și valoric. Wetterbest oferă sisteme complete de acoperișuri.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

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

##### **Instalații**

Linia de afaceri Instalații este parte a TeraPlast și include sisteme de canalizare interioare și exterioare, sisteme de distribuție a apei și gazelor, sisteme de gestionare a apelor pluviale și a apelor uzate, telecomunicații, rețele electrice, rețele de utilități individuale.

TeraPlast este liderul pieței de țevi din PVC și al doilea jucător pe piața instalațiilor din România.

Din poziția sa de producător local de top, societatea are un avantaj în contractarea lucrărilor de infrastructură din România spre deosebire de concurenții străini.

Conform strategiei de dezvoltare durabilă „România 2025”, valoarea totală a investițiilor necesare pentru reabilitarea serviciilor publice de infrastructură de apă și canalizare este de 12,5 miliarde EUR, iar media anuală a investițiilor necesare este de 625 milioane EUR. În ceea ce privește populația conectată la sistemele de apă și canalizare, în 2017, în România doar 50,8% din populație era conectată la un sistem de canalizare, iar 49,4% la sisteme de canalizare cu stații de tratare.

S-au alocat 11 miliarde EUR pentru programul operațional de infrastructură mare între 2014 și 2020. Până în prezent, s-au utilizat 2,3 miliarde EUR în plăți și 9,7 miliarde EUR în contracte semnate.

Având în vedere acest aspect, se estimează o creștere a cererii în următorii 2 ani, dată fiind faza de execuție a acestor proiecte.

##### **Profile de tâmplărie din PVC**

TeraPlast, prin intermediul liniei de afaceri a profilelor de tâmplărie din PVC, oferă sisteme cu 4, 6 și 7 camere izolatoare. Portofoliul de profile de tâmplărie din PVC este îmbunătățit constant pentru a satisface nevoile clienților autohtoni și internaționali.

Linia de afaceri a profilelor de tâmplărie servește peste 200 de clienți, producători de sisteme de deschidere izolate. Pe piața internă, cel mai bine vândut este sistemul cu 4 camere izolatoare, în timp ce pe piețele internaționale cererea vizează sistemele de 6 și 7 camere izolatoare.

##### **Granule**

Cu o cotă de piață de peste 34%, TeraPlast este liderul pieței de granule din România și principalul furnizor de granule din PVC pentru industria cablurilor din România. Portofoliul de granule include granule flexibile și rigide, cu aplicație în procesele de extrudare și injecție în industria producătoare.

##### **Ferestre și uși**

Prin linia de afaceri ferestre și uși, TeraGlass produce ferestre și uși.

Peste 67% din producție este destinată exportului, principalele piețe fiind Germania, Austria, Ungaria și Slovacia. Produsele TeraGlass sunt prezente mai ales în rețelele de bricolaj.

**Performanțele, respectiv poziția financiară a Grupului pe segmentele de raportare, agregate așa cum au fost prezentate mai sus, în funcție de principalele tipuri de activități, sunt prezentate în pagina următoare.**

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

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

Ianuarie - Septembrie 2020	Panouri termoizlante	Tigla metalica	Instalatii	Profile tamplarie	Granule	Confectii tamplarie	Total
Cifra de afaceri	246.022.886	222.677.547	222.773.117	45.810.584	53.023.168	25.928.162	816.235.465
Alte venituri din exploatare	756.632	1.158.287	331.906	17.801	14.715	9.001	2.288.342
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>246.779.518</b>	<b>223.835.834</b>	<b>223.105.024</b>	<b>45.828.385</b>	<b>53.037.883</b>	<b>25.937.163</b>	<b>818.523.807</b>
Venituri din subventii	325.115	721.096	729.968	-	208.526	604.946	2.589.651
Materii prime, consumabile folosite si marfuri	(186.827.245)	(167.787.122)	(133.788.709)	(27.869.454)	(36.204.656)	(14.241.390)	(566.718.576)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(15.427.377)	(17.961.466)	(24.526.615)	(6.463.789)	(3.794.349)	(6.108.959)	(74.282.555)
Amortizare, ajustari pentru deprecierea activelor si provizioane	(4.970.389)	(4.096.706)	(10.738.618)	(3.555.229)	(1.326.767)	(1.374.353)	(26.062.062)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(366.420)	(474.374)	(1.173.749)	(122.957)	25.400	108.619	(2.003.481)
Alte cheltuieli	(17.617.429)	(20.052.855)	(25.476.629)	(5.133.125)	(3.494.592)	(4.623.382)	(76.398.011)
<b>Total cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative</b>	<b>(225.208.860)</b>	<b>(210.372.524)</b>	<b>(195.704.319)</b>	<b>(43.144.553)</b>	<b>(44.794.964)</b>	<b>(26.239.466)</b>	<b>(745.464.685)</b>
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>21.895.773</b>	<b>14.184.407</b>	<b>28.130.673</b>	<b>2.683.832</b>	<b>8.451.445</b>	<b>302.644</b>	<b>75.648.773</b>
<b>EBITDA</b>	<b>26.541.047</b>	<b>17.560.017</b>	<b>38.139.322</b>	<b>6.239.061</b>	<b>9.569.686</b>	<b>1.072.051</b>	<b>99.121.183</b>
EBITDA (%)	10,8%	7,9%	17,1%	13,6%	18,0%	4,1%	12,1%

EBITDA = rezultat din exploatare + amortizarea și ajustările pentru deprecierea activelor imobilizate și provizioane – venituri din subvenții

(\*) Valorile prezentate sunt nete de eliminările tranzacțiilor inter-segment

30 septembrie 2020	Panouri termoizlante	Tigla metalica	Instalatii	Profile tamplarie	Granule	Confectii tamplarie	Teren Investitie imobiliara	Total
<b>Total active, din care</b>	<b>152.206.711</b>	<b>213.463.564</b>	<b>242.504.721</b>	<b>59.111.554</b>	<b>40.039.130</b>	<b>42.268.288</b>	<b>3.686.767</b>	<b>753.280.738</b>
Active imobilizate	51.347.153	104.337.441	109.696.477	27.479.404	21.516.887	26.003.845	3.686.767	344.067.974
Active curente	100.859.557	109.126.123	132.808.244	31.632.150	18.522.243	16.264.443	-	409.212.760
<b>Total datorii, din care:</b>	<b>83.862.276</b>	<b>145.496.455</b>	<b>129.287.365</b>	<b>18.074.081</b>	<b>26.130.976</b>	<b>18.636.955</b>	-	<b>421.488.115</b>
Datorii pe termen lung	24.103.730	56.553.841	48.115.830	3.128.685	5.185.950	10.220.980	-	147.309.017
Datorii pe termen scurt	59.758.546	88.942.614	81.171.535	14.945.396	20.945.025	8.415.975	-	274.179.098

Divizia Steel, respectiv Segmentele Panouri termoizolante si Tigla metalica fac obiectul tranzactiei de vanzare catre Kingspan.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

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

Ianuarie - Septembrie 2019	Panouri termoizlante	Tigla metalica	Instalatii	Profile tamplarie	Granule	Confectii tamplarie	Total
Cifra de afaceri	217.582.240	202.078.839	185.095.460	44.851.032	48.636.292	20.892.845	719.136.709
Alte venituri din exploatare	411.101	12.312	158.222	24.854	33.424	7.409	647.322
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>217.993.342</b>	<b>202.091.151</b>	<b>185.253.682</b>	<b>44.875.887</b>	<b>48.669.716</b>	<b>20.900.254</b>	<b>719.784.031</b>
Venituri din subventii	326.090	227.970	27.862				581.922
Materii prime, consumabile folosite si marfuri	(163.804.897)	(156.271.684)	(122.761.793)	(29.861.017)	(36.613.397)	(10.924.501)	(520.237.288)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(11.628.861)	(15.289.925)	(20.690.011)	(6.291.512)	(3.252.728)	(4.855.922)	(62.008.960)
Amortizare, ajustari pentru deprecierea activelor si provizioane	(4.088.334)	(4.578.565)	(8.268.217)	(3.493.628)	(1.019.795)	(488.635)	(21.937.175)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(1.383.275)	577.888	(386.657)	1.034.517	9.461	258.925	110.859
Alte cheltuieli	(16.318.162)	(17.759.515)	(22.735.430)	(6.218.993)	(3.179.498)	(3.726.396)	(69.937.994)
<b>Total cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative</b>	<b>(197.223.530)</b>	<b>(193.321.801)</b>	<b>(174.842.109)</b>	<b>(44.830.633)</b>	<b>(44.055.957)</b>	<b>(19.736.528)</b>	<b>(674.010.558)</b>
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>21.095.902</b>	<b>8.997.320</b>	<b>10.439.435</b>	<b>45.253</b>	<b>4.613.759</b>	<b>1.163.726</b>	<b>46.355.396</b>
<b>EBITDA</b>	<b>24.858.147</b>	<b>13.347.915</b>	<b>18.679.790</b>	<b>3.538.882</b>	<b>5.633.554</b>	<b>1.652.361</b>	<b>67.710.648</b>
EBITDA (%)	11,4%	6,6%	10,1%	7,9%	11,6%	7,9%	9,4%

  

31 decembrie 2019	Panouri sandwich	Țigle metalice	Instalații și amenajări	Profile tâmplărie	Granule	Confecții tâmplărie	Sume nealocate	Total
<b>Active</b>								
<b>Total active, din care</b>	<b>136.320.875</b>	<b>197.410.757</b>	<b>212.277.770</b>	<b>52.818.321</b>	<b>39.752.366</b>	<b>47.886.697</b>	<b>6.913.460</b>	<b>693.380.246</b>
Active imobilizate	53.116.775	101.293.573	101.956.914	30.037.519	21.590.023	26.734.686	6.913.460	341.642.950
Active curente	83.204.099	96.117.184	110.320.856	22.780.803	18.162.343	21.152.010		351.737.296
Active deținute în vederea vânzării								
<b>Datorii</b>								
<b>Total datorii, din care:</b>	<b>72.532.759</b>	<b>145.344.717</b>	<b>120.851.604</b>	<b>27.065.016</b>	<b>26.768.012</b>	<b>24.669.740</b>	<b>-</b>	<b>417.231.847</b>
Datorii pe termen lung	11.866.884	35.258.399	30.850.871	2.017.455	6.032.378	9.890.614		95.916.602
Datorii pe termen scurt	60.665.875	110.086.317	90.000.733	25.047.561	20.735.634	14.779.126		321.315.245
<b>Intrări de active imobilizate</b>	<b>3.727.587</b>	<b>31.778.473</b>	<b>32.054.090</b>	<b>4.206.018</b>	<b>7.783.519</b>	<b>16.334.314</b>		<b>95.884.001</b>

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**5. VENITURI DIVERSE**

**Venituri financiare / Cheltuieli financiare**

	<b>Perioada incheiata la 30 septembrie 2020</b>	<b>Perioada incheiata la 30 septembrie 2019</b>
Venituri/Cheltuieli cu diferente de curs valutar, net	(133.964)	(1.165.466)
Cheltuieli cu dobanzile	(5.651.171)	(6.722.639)
Venituri din dobanzi	3.377	2.063
Alte cheltuieli financiare	(1.509)	(12.216)
Venituri din dividende	21.375	-
Alte venituri financiare	50.183	48.637
<b>Pierdere financiara neta</b>	<b>(5.711.709)</b>	<b>(7.849.621)</b>

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

	<b>Perioada incheiata la 30 septembrie 2020</b>	<b>Perioada incheiata la 30 septembrie 2019</b>
Cheltuieli cu materiile prime	471.339.522	421.332.749
Cheltuieli cu consumabilele	25.840.147	21.784.327
Cheltuieli cu marfurile	62.387.466	78.031.735
Ambalaje consumate	2.956.282	2.943.965
<b>Total</b>	<b>562.523.417</b>	<b>524.092.776</b>

**7. ALTE CASTIGURI SI PIERDERI**

	<b>Perioada incheiata la 30 septembrie 2020</b>	<b>Perioada incheiata la 30 septembrie 2019</b>
Venituri din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	10.278.190	731.308
Cheltuieli din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	(10.994.334)	(352.743)
<b>Rezultat net din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale</b>	<b>(716.144)</b>	<b>378.565</b>
Venituri din iesirea activelor detinute in vederea vanzarii	-	1.880.594
Cheltuieli din iesirea activelor detinute in vederea vanzarii	-	(1.865.560)
<b>Rezultat net din iesirea activelor detinute in vederea vanzarii</b>	<b>-</b>	<b>15.034</b>
Venituri din vanzarea investitiilor imobiliare	3.060.060	1.277.559
Cheltuieli cu vanzarea investitiilor imobiliare	(3.226.692)	(1.410.929)
<b>Rezultat net din iesirea investitiilor imobiliare</b>	<b>(166.632)</b>	<b>(133.370)</b>

Imobilizarile corporale vandute sunt reprezentate in mare parte de terenul si constructiile de la vechea fabrica Wetterbest. In martie 2020, Wetterbest s-a mutat in fabrica noua.

**TERAPLAST SA**
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*
**8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZAREA**

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2020	Perioada incheiata la 30 septembrie 2019
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate	(2.217.266)	(266.303)
Venituri din reversarea deprecierei activelor imobilizate	694.739	327.362
Cheltuieli cu amortizarea	(24.846.092)	(22.359.562)
<b>Net ajustari pentru deprecierea activelor imobilizate</b>	<b>(26.368.619)</b>	<b>(22.298.503)</b>
Cheltuieli cu deprecierea stocurilor	(3.037.203)	(3.420.610)
Venituri din reversarea deprecierei stocurilor	2.897.494	4.312.708
<b>Net ajustari pentru deprecierea stocurilor</b>	<b>(139.709)</b>	<b>892.098</b>
Cheltuieli cu deprecierea creantelor curente	(2.801.869)	(1.481.374)
Venituri din reversarea deprecierei creantelor curente	1.216.986	1.431.092
Creante curente trecute pe cheltuieli	(278.889)	(730.956)
<b>Net ajustari pentru deprecierea creantelor curente</b>	<b>(1.863.772)</b>	<b>(781.238)</b>
Cheltuieli cu provizioanele	(51.077)	(46.991)
Venituri din reversarea/anularea provizioanelor	232.722	148.090
<b>Net ajustari pentru provizioane</b>	<b>181.645</b>	<b>101.099</b>

**9. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR**

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2020	Perioada incheiata la 30 septembrie 2019
Salarii	68.379.119	56.910.741
Contributii la fondul de asigurari sociale de stat	2.609.733	2.391.174
Tichete de masa	3.293.703	2.707.045
<b>Total</b>	<b>74.282.555</b>	<b>62.008.960</b>

**10. ALTE CHELTUIELI**

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2020	Perioada incheiata la 30 septembrie 2019
Cheltuieli de transport	31.838.611	29.356.579
Cheltuieli cu utilitatile si certificate verzi	10.929.318	9.721.199
Cheltuieli cu servicii executate de terti	13.335.728	12.109.538
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	174.436	279.985
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	4.650.148	4.717.266
Alte cheltuieli generale	4.285.259	2.177.741
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	3.284.203	1.541.727
Cheltuieli cu reparatiile	2.895.839	2.632.012
Cheltuieli cu deplasarile	684.637	1.210.680
Cheltuieli cu chirile	1.563.584	3.735.028
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	504.965	509.473
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.645.775	1.641.918
<b>Total</b>	<b>75.792.503</b>	<b>69.633.146</b>

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**11. IMOBILIZARI CORPORALE**

	Terenuri	Cladiri	Utilaje si echipamente vehicule	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
<b>COST</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>13.832.218</b>	<b>98.040.028</b>	<b>242.216.342</b>	<b>2.677.936</b>	<b>14.393.983</b>	<b>371.160.507</b>
Cresteri prin achizitii	319.885	387.931	13.029.097	209.565	80.245.320	94.191.799
Cresteri din productia interna de imobilizari	-	-	-	-	1.578.283	1.578.283
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	24.199.335	59.644.743	394.668	(83.904.414)	334.332
Transferuri in drepturi de utilizare active in cadrul contractelor de leasing	-	-	(3.624.654)	-	-	(3.624.654)
Transferuri din drepturi de utilizare active in cadrul contractelor de leasing	-	-	1.479.160	-	-	1.479.160
Cedari si alte reduceri	(24.539)	-	(2.678.205)	(18.317)	(455.217)	(3.176.278)
Efectul variatiei de curs valutar	-	530.937	400.172	-	102.719	1.033.827
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>14.127.564</b>	<b>123.158.231</b>	<b>310.466.655</b>	<b>3.263.853</b>	<b>11.960.673</b>	<b>462.976.976</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>14.127.564</b>	<b>123.158.231</b>	<b>310.466.655</b>	<b>3.263.853</b>	<b>11.960.673</b>	<b>462.976.976</b>
Cresteri prin achizitii	220.339	1.005.714	4.822.509	994.817	36.152.380	43.195.760
Cresteri din productia interna de imobilizari	-	-	-	-	889.779	889.779
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	506.910	15.797.601	71.752	(16.376.263)	-
Transferuri in drepturi de utilizare active in cadrul contractelor de leasing	-	-	-	-	-	-
Transferuri din drepturi de utilizare active in cadrul contractelor de leasing	-	-	259.095	-	-	259.095
Cedari si alte reduceri	(1.837.570)	(10.698.074)	(8.950.686)	(162.909)	(48.803)	(21.698.041)
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>12.510.334</b>	<b>113.972.782</b>	<b>322.395.174</b>	<b>4.167.513</b>	<b>32.577.767</b>	<b>485.623.570</b>



**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**11. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

	<b>Terenuri</b>	<b>Cladiri</b>	<b>Utilaje si echipamente</b>	<b>Instalatii si obiecte de mobilier</b>	<b>Imobilizari corporale in curs</b>	<b>Total</b>
<b>AMORTIZARE CUMULATA</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>692</b>	<b>7.377.247</b>	<b>146.820.594</b>	<b>1.262.604</b>	<b>1.504.490</b>	<b>156.965.627</b>
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	346	4.571.166	21.381.054	378.623	-	26.331.188
Cedari si reduceri	23.615	-	(2.117.390)	(11.410)	-	(2.105.185)
Depreciere	-	(31.979)	760.816	-	(200.512)	528.325
Transferuri in drepturi de utilizare active in cadrul contractelor de leasing	-	-	1.296.004	-	-	1.296.004
Transferuri din drepturi de utilizare active in cadrul contractelor de leasing	-	-	(1.031.023)	-	-	(1.031.023)
Efectul variatiei de curs valutar	-	40.616	136.272	-	-	176.888
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>24.652</b>	<b>11.957.050</b>	<b>167.246.327</b>	<b>1.629.817</b>	<b>1.303.978</b>	<b>182.161.824</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>24.652</b>	<b>11.957.050</b>	<b>167.246.327</b>	<b>1.629.817</b>	<b>1.303.978</b>	<b>182.161.824</b>
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	6.163	3.842.488	19.602.774	376.817	-	23.828.242
Cedari si reduceri	(29.518)	(2.068.526)	(4.610.246)	(90.148)	-	(6.798.439)
Depreciere	-	(84.048)	(532.601)	-	(48.803)	(665.452)
Transferuri in drepturi de utilizare active in cadrul contractelor de leasing	-	-	-	-	-	-
Transferuri din drepturi de utilizare active in cadrul contractelor de leasing	-	-	142.502	-	-	142.502
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>1.297</b>	<b>13.646.963</b>	<b>181.848.757</b>	<b>1.916.486</b>	<b>1.255.175</b>	<b>198.668.678</b>
<b>VALOAREA NETA CONTABILA</b>						
<b>Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2020</b>	<b>14.102.912</b>	<b>111.201.182</b>	<b>143.220.328</b>	<b>1.634.035</b>	<b>10.656.696</b>	<b>280.815.152</b>
<b>Valoarea contabila neta la 30 septembrie 2020</b>	<b>12.509.037</b>	<b>100.325.818</b>	<b>140.546.417</b>	<b>2.251.027</b>	<b>31.322.593</b>	<b>286.954.892</b>

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**11. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)**

La 30 septembrie 2020, Grupul avea gajate catre institutii financiare active imobilizate si investitii imobiliare cu o valoare neta contabila de 114.617.982 lei (31 decembrie 2019: 146.324.388 lei).

Terenurile si constructiile au fost reevaluate la 31 decembrie 2016. Conducerea Grupului a stabilit ca acestea reprezinta o singura clasa de active in vederea reevaluarii la valoare justa conform IFRS 13. Aceasta analiza a avut in vedere caracteristicile si riscurile asociate proprietatilor reevaluate.

La 31 decembrie 2019, conducerea, asistata de un evaluator autorizat, a analizat daca o noua reevaluare a terenurilor si cladirilor ar fi necesara. Datorita faptului ca diferentele intre valoarea justa si cea contabila ar fi nesemnificative, conducerea a decis sa nu procedeze la o noua reevaluare a terenurilor si cladirilor Grupului.

In 2018, Grupul a incheiat o promisiune de vanzare a unor active detinute in Otopeni (teren si constructii) cu o valoare contabila neta de 1.865.560 lei. Conform IFRS 5, aceste active au fost reclasificate la 31 decembrie 2018 din imobilizari corporale in active detinute in vederea vanzarii si au fost evaluate la data reclasificarii la valoarea cea mai mica dintre valoarea contabila neta si valoarea justa minus costurile generate de vanzare.

In ianuarie 2019, tranzactia a fost finalizata inregistrandu-se un venit de 1.880.594 lei; profitul brut generat fiind de 15.034 lei.

La 30 septembrie 2020, Grupul avea inregistrate ajustari de depreciere specifica a imobilizarilor corporale in valoare de 2.715.608 lei (31 decembrie 2019: 3.153.945 lei).

In aprilie 2020, ca urmare a prevederilor din Contractul de Vanzare-Cumparare parti sociale din aprilie 2019 cu minoritarii Wetterbest SA, filiala a vanduta, contra sumei de 2,00 mil euro, catre Rocavera SRL terenuri si constructii situate in Baicoi si Liliesti. Valoarea neta contabila a acestor proprietati la momentul vanzarii era de 9,52 mil lei.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**12. IMOBILIZARI NECORPORALE**

	Fond comercial	Licente si alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
<b>Cost</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>35.230.839</b>	<b>43.489.085</b>	<b>404.897</b>	<b>79.124.821</b>
Cresteri, din care:	-	428.624	1.263.578	1.692.202
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	1.168.494	(1.502.826)	(334.332)
Efectul variatiei de schimb valutar	-	16.566	-	<b>16.566</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>35.230.839</b>	<b>45.102.769</b>	<b>165.649</b>	<b>80.499.257</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>35.230.839</b>	<b>45.102.769</b>	<b>165.649</b>	<b>80.499.257</b>
Cresteri prin achizitii	1.042.242	501.303	22.165	1.565.711
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	-	-	-
Cedari si alte reduceri	-	(34.556)	(3.320)	(37.876)
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>36.273.081</b>	<b>45.569.516</b>	<b>184.494</b>	<b>82.027.091</b>
<b>Amortizarea cumulata</b>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	-	<b>8.110.874</b>	-	<b>8.110.874</b>
Cheltuiala cu amortizarea	-	2.969.498	-	<b>2.969.498</b>
Achizitie Wetterbest	-	-	-	-
Depreciere	25.204.000	256.347	-	<b>25.460.347</b>
Efectul variatiei de schimb valutar	-	5.027	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>25.204.000</b>	<b>11.341.747</b>	-	<b>36.545.747</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>25.204.000</b>	<b>11.341.747</b>	-	<b>36.545.747</b>
Cheltuiala cu amortizarea	-	1.063.736	-	<b>1.063.736</b>
Cedari si Reduceri	-	(34.556)	-	(34.556)
Depreciere	-	(29.288)	-	(29.288)
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>25.204.000</b>	<b>12.341.638</b>	-	<b>37.545.638</b>
<b>Valoare contabila neta la 01 ianuarie 2020</b>	<b>10.026.839</b>	<b>33.761.022</b>	<b>165.649</b>	<b>43.953.510</b>
<b>Valoare contabila neta la 30 sept 2020</b>	<b>11.069.081</b>	<b>33.227.878</b>	<b>184.494</b>	<b>44.481.453</b>

La data achizitiei pachetului majoritar al Societatii Wetterbest SRL, conform raportului de evaluare emis de un evaluator extern, in valoarea justa a unitatii Wetterbest au fost recunoscute brandul Wetterbest si relatiile cu cu clientii.

In situatiile financiare consolidate la 30 septembrie 2020, respectiv 31 decembrie 2019, activele necorporale recunoscute ca urmare a achizitiei Wetterbest SRL sunt incluse la alte imobilizari necorporale.

**13. INVESTIȚII IMOBILIARE**

Investitiile imobiliare la 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019 sunt terenuri 36 mii mp in Bistrita, detinute pentru aprecierea valorii.

	Perioada incheiata la 30 septembrie 2020	Anul incheiat 31 decembrie 2019
<b>Sold initial la 1 ianuarie</b>	<b>6.913.460</b>	<b>8.324.389</b>
Intrari / (iesiri)	(3.226.692)	(1.410.929)
Variatie neta din evaluarea investitiilor imobiliare la valoare justa	-	-
<b>Sold final la 30 septembrie/decembrie</b>	<b>3.686.768</b>	<b>6.913.460</b>

In iulie 2019, proprietatea imobiliară din Constanta a fost valorificată prin vânzare, generând diminuarea investițiilor imobiliare ale Grupului cu 1.411 mii lei.

In mai 2020, proprietatea imobiliară din Bistrita, Drumul Cetatii a fost valorificată prin vânzare, generând diminuarea investițiilor imobiliare ale Grupului cu 3,227 mii lei.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**14. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE**

Grupul are drept de utilizare asupra bunurilor din clădirile închiriate, depozite și spații de expoziție. Grupul finanțează vehicule prin intermediul contractelor de închiriere.

<b>Cost</b>	<b>Construcții</b>	<b>Echipamente</b>	<b>Total</b>
Sold la 1 ianuarie 2019	7.633.340	3.624.654	11.257.994
Intrări	-	2.390.609	2.390.609
Transferuri la echipamente la exercitarea opțiunii de achiziție	-	(1.479.160)	(1.479.160)
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>7.633.340</b>	<b>4.536.103</b>	<b>12.169.443</b>
<b>Amortizarea</b>			
Sold la 1 ianuarie 2019	-	1.296.004	1.296.004
Cheltuieli cu amortizarea	1.973.595	758.256	2.731.851
Amortizarea echipamentelor transferate la imobilizări corporale	-	(1.031.023)	(1.031.023)
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>1.973.595</b>	<b>1.023.238</b>	<b>2.996.833</b>
<b>Valoare contabilă la 1 ianuarie 2019</b>	<b>7.633.340</b>	<b>2.328.649</b>	<b>9.961.990</b>
<b>Valoare contabilă la 31 decembrie 2019</b>	<b>5.659.745</b>	<b>3.512.865</b>	<b>9.172.610</b>

<b>Cost</b>	<b>Construcții</b>	<b>Echipamente</b>	<b>Total</b>
Sold la 1 ianuarie 2020	7.633.340	4.536.103	12.169.443
Intrări	2.412.336	-	2.412.336
Transferuri la echipamente la exercitarea opțiunii de achiziție	(1.659.378)	(259.095)	(1.918.473)
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>8.386.297</b>	<b>4.277.008</b>	<b>12.663.305</b>
<b>Amortizarea</b>			
Sold la 1 ianuarie 2020	1.973.595	1.023.238	2.996.833
Cheltuieli cu amortizarea	1.567.017	650.248	2.217.266
Amortizarea echipamentelor transferate la imobilizări corporale/activelor închiriate, iesite de sub IFRS16	(968.628)	(142.502)	(1.111.130)
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>2.571.985</b>	<b>1.530.984</b>	<b>4.102.968</b>
<b>Valoare contabilă la 1 ianuarie 2020</b>	<b>5.659.745</b>	<b>3.512.865</b>	<b>9.172.610</b>
<b>Valoare contabilă la 30 septembrie 2020</b>	<b>5.814.313</b>	<b>2.746.024</b>	<b>8.560.337</b>

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**15. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

La 30 septembrie 2020 și 31 decembrie 2019, Societatea-mama deține investiții după cum urmează:

<b>Filiala</b>	<b>Locul infiintarii și al operatiunilor</b>	<b>Activitatea de baza</b>	<b>Procent deținere 30 septembrie 2020 (%)</b>	<b>Procent deținere 31 decembrie 2019 (%)</b>
Terasteel S.A. Bistrita	Romania	Productie panouri termoizolante	98,31	97,95
Teraglass Bistrita SA	Romania	Productie tamplarie termoizolanta	100,00	100,00
Politub SA	Romania	Productie tevi polietilena	-	99,99
Teraplast Recycling SA	Romania	Reciclare deseuri	99,00	99,00
Teraplast Hungaria Kft	Ungaria	Distribuitor	100,00	100,00
Terasteel DOO Serbia	Serbia	Productie panouri termoizolante	100,00	100,00
Wetterbest SA	Romania	Productie tigle metalice	99,00	99,00
Teramed Sante SRL	Romania	Productie sapunuri, detergenti	99,00	-
Teraplast Biodegradabile SRL	Folii Romania	Productie ambalaje din material plastic	100,00	-

*Vanzare diviziei Steel*

În 24 iulie 2020, Grupul a încheiat un acord cu Kingspan Group în vederea vânzării diviziei Steel. Tranzacția vizează întreaga participație a Teraplast SA în subsidiarele: TeraSteel SA, TeraSteel DOO Serbia, Wetterbest SA, Terasteel Slovakia s.r.o și Cortina WTB SRL.

Tranzacția a fost aprobată de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor TeraPlast și va fi finalizată după obținerea avizului favorabil de la instituțiile care reglementează concurența.

*Achizitia Wetterbest SA*

Grupul detine in intregime Wetterbest: Teraplast detine 99% și TeraSteel 1% ca urmare a contractului incheiat in ianuarie 2020.

Valoarea constraprestatiei este reprezentata de:

- pretul de achizitie platit pentru participatia de 67% in valoare de 12.350 mii EUR
- pretul de achizitie pentru participatia aditionala de 32% este de 5.000 mii EUR, conform contractului de vanzare – cumparare incheiat in mai 2019.
- Pretul achizitie detinerii de 1% de catre TeraSteel a fost de 200 mii EUR

In septembrie 2019, Wetterbest și-a majorat participația de la 51% la 100% din capitalul Cortina. Detinerea a fost inregistrata la registrul comertului în 2020, dupa obtinerea avizului Consiliului Concurenței.

*Fuziunea dintre subsidiarele Teraplast Recycling S.A. și Politub S.A., prin absorbția de către Teraplast Recycling S.A. a societății Politub S.A.*

Ca urmare a fuziunii, societatea absorbită Politub S.A a fost dizolvată fără lichidare și radiată, iar patrimoniului acesteia a fost transmis în universalitatea sa către societatea absorbantă Teraplast Recycling S.A., în schimbul atribuirii către acționarii Politub S.A. de acțiuni noi, emise de Teraplast Recycling S.A.

Teraplast Recycling SA continuă să existe în forma juridică actuală, păstrând sediul actual și obiectul principal de activitate. Teraplast Recycling S.A. a dobândit toate drepturile societății absorbite și, în mod corelativ, va fi ținută de obligațiile societății absorbite.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**15. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

Detaliile privind alte imobilizari financiare ale Teraplast SA sunt urmatoarele:

Numele investitiei	Tara	Cota de participare %	30 septembrie 2020	Cota de participare %	31 decembrie 2019
			RON	RON	
CERTIND SA	Romania	7,5%	14.400	7,5%	14.400
Parteneriat pentru dezvoltarea durabila	Romania	7,14%	1.000	7,14%	1.000
Tera Tools SRL	Romania	24%	72	24%	72
Asociatia Producatorilor de Panouri Metalice	Romania	11,11	1.000	11,11	1.000
			<b>- 16.472</b>	<b>-</b>	<b>16.472</b>

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

**16. STOCURI**

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Produse finite	39.241.649	41.392.276
Materii prime	129.556.372	117.168.073
Marfuri	14.427.254	13.626.441
Consumabile	5.484.134	3.886.442
Obiecte de inventar	370.843	312.482
Produse semifabricate	5.780.435	8.251.520
Produse reziduale	423.703	470.187
Produse in curs de aprovizionare	11.163.400	845.314
Ambalaje	2.378.637	2.048.296
<b>Stocuri – valoare bruta</b>	<b>208.826.427</b>	<b>188.001.031</b>
	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Ajustari de valoare pentru materii prime si materiale	(2.883.109)	(2.600.884)
Ajustari de valoare pentru produse finite	(2.470.828)	(2.751.569)
Ajustari de valoare pentru marfuri	(1.193.970)	(1.052.154)
<b>Total ajustari de valoare</b>	<b>(6.547.907)</b>	<b>(6.404.607)</b>
<b>Total stocuri – valoare neta</b>	<b>202.278.520</b>	<b>181.596.424</b>

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

Stocurile Grupului sunt gajate in favoarea bancilor finantatoare.

**17. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE**

**Creante pe termen scurt**

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Creante comerciale	155.528.021	109.600.270
Efecte de comert neexigibile	39.585.346	36.018.240
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	3.472.310	4.482.479
Avansuri platite furnizorilor de stocuri si servicii	1.305.322	4.490.544
Alte creante	5.454.453	10.242.580
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(27.622.407)	(26.038.861)
<b>Total</b>	<b>177.723.045</b>	<b>138.795.252</b>

La 30 septembrie 2020, Alte creante includ suma de 1.953.024 lei (31 decembrie 2019 : 8.496.794 lei ) reprezentand TVA de recuperat (Teraglass Bistrita SRL, Terasteel Doo Serbia, Teraplast Recycling SA).

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**17. CREANTE COMERCIALE SI SIMILARE (continuare)**

**Modificarile ajustarilor de depreciere pentru creante incerte**

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>Sold la inceputul perioadei</b>	<b>(26.038.861)</b>	<b>(25.096.230)</b>
Creante transferate la cheltuieli in timpul perioadei	201.208	1.770.945
(Crestere)/Diminuare ajustare de depreciere	(1.784.754)	(2.713.576)
<b>Sold la sfarsitul perioadei</b>	<b>(27.622.407)</b>	<b>(26.038.861)</b>

In determinarea recuperabilitatii unei creante, Grupul ia in considerare orice modificare in calitatea de creditare a creantei incepand cu data acordarii creditului, pana la data de raportare. Concentratia riscului de credit este limitata avand in vedere ca baza de clienti este mare, iar clientii nu au legatura unii cu altii. Prin urmare, managementul Grupului este de parere ca nu este necesara nicio ajustare de depreciere suplimentara pentru credite peste ajustarea pentru creante incerte.

Creantele Grupului sunt integral gajate in favoarea bancilor finantatoare.

**18. CAPITAL SOCIAL**

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Capital social subscris si varsat integral	174.320.048	133.780.651

**19. REZERVE LEGALE**

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Sold initial	16.096.574	15.516.164
Cresteri in perioada	-	580.410
<b>Total</b>	<b>16.096.574</b>	<b>16.096.574</b>

Rezerva legala este utilizata pentru a transfera profiturile de la rezultatul reportat. Conform legislatiei romanesti, este necesar un transfer din profitul net al Grupului. Transferul poate fi de pana la 5% din profitul inainte de impozitare, pana cand rezerva atinge 20% din capitalul social.

Rezerva nu poate fi distribuita actionarilor, dar poate fi utilizata pentru a absorbi pierderi operationale. situatie in care devine impozabila de la data la care a fost constituita. Conducerea nu intentioneaza sa utilizeze rezerva legala pentru acoperirea pierderilor contabile reportate.

**20. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA**

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>Sold la inceputul anului</b>	<b>2.253.580</b>	<b>1.965.458</b>
Rezultatul anului	158.027	1.125.288
Dividende acordate		(837.166)
Alte elemente	(1.647.544)	-
<b>Sold la sfarsitul anului/perioadei</b>	<b>764.062</b>	<b>2.253.580</b>

La 30 septembrie 2020, interesele care nu controleaza sunt detineri de 1,69% in Terasteel SA si 10% in Teramed Sante SRL (31 decembrie 2019 : 2,05% in Terasteel SA, 1,00% in Wetterbest SRL si 49,00% in Cortina WTB SRL).

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**21. IMPRUMUTURI**

Situatia imprumuturilor bancare se prezinta astfel :

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	30 sept 2020	31 decembrie 2019	30 sept 2020	31 decembrie 2019
Teraplast SA	39.676.098	81.721.328	52.082.976	57.682.317
Terasteel SA	-	8.939.856	-	-
Teraglass Bistrita SRL	4.508.985	11.282.796	3.802.373	3.794.734
Wetterbest SA	10.214.028	37.849.339	17.879.200	1.323.281
Terasteel Doo Serbia	4.867.588	9.572.054	21.901.614	-
Cortina WTB SRL	-	69.527	-	129.841
<b>Total</b>	<b>59.266.699</b>	<b>149.434.900</b>	<b>95.666.163</b>	<b>62.930.173</b>

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	30 sept 2020	31 decembrie 2019	30 sept 2020	31 decembrie 2019
Banca Transilvania	39.861.098	73.243.205	52.298.809	61.477.051
Raiffeisen	4.867.588	28.076.297	-	-
Exim	12.777.726	41.605.958	3.586.540	-
BCR	-	5.294.972	-	-
UniCredit	-	1.383.090	-	1.453.122
BERD	1.760.288	-	39.780.814	-
Leasing	794.553	764.057	1.671.366	2.253.023
<b>Total</b>	<b>60.061.253</b>	<b>150.367.576</b>	<b>97.337.530</b>	<b>65.183.196</b>

Clasificarea pe valute a imprumuturilor este urmatoarea:

Valuta	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
EUR	50.992.888	21.543.331
RON	106.405.895	190.821.745
<b>Total</b>	<b>157.398.783</b>	<b>212.365.076</b>

La 30 septembrie 2020, Grupul avea gajate catre institutii financiare active imobilizate si investitii imobiliare cu o valoare neta contabila de 114.617.982 lei (31 decembrie 2019: 146.324.388 lei).

Stocurile Grupului sunt gajate in favoarea bancilor finantatoare.

Creantele Grupului sunt integral gajate in favoarea bancilor finantatoare.

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

La 30 septembrie 2020, respective 31 decembrie 2019 situatia datoriilor din contractile de leasing financiar se prezinta astfel:

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	30 sept 2020	31 decembrie 2019	30 sept 2020	31 decembrie 2019
Teraplast SA	502.571	482.815	1.103.473	1.482.910
Terasteel SA	106.956	103.118	176.749	258.716
Teraglass Bistrita SRL	41.721	41.978	127.470	158.483
Wetterbest SA	68.064	62.396	114.589	163.203
Terasteel Doo Serbia	75.241	73.750	149.085	189.711
<b>Total</b>	<b>794.553</b>	<b>764.057</b>	<b>1.671.366</b>	<b>2.253.023</b>



**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**22. DATORII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR SI PROVIZIOANE**

Grupul a stabilit un plan de beneficii conform căruia angajații au dreptul de a primi beneficii de pensionare în funcție de vechimea în cadrul Grupului la împlinirea vârstei de pensionare de 65 pentru bărbați și de 61 pentru femei. Nu există alte beneficii post-pensionare angajat. Provizionul reprezintă valoarea actualizată a prestației de pensionare, calculată pe bază actuarială. Rata de actualizare este curba ratei dobânzii în LEI, fără ajustări, conform EIOPA în decembrie 2019. Creșterile salariale viitoare sunt estimate pe termen lung 1,1% în primul an, 1,4% în al doilea an, 1,6% al treilea an și 1,37% pentru restul anilor.

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	30 sept 2020	31 decembrie 2019	30 sept 2020	31 decembrie 2019
Beneficii pentru angajati	-	-	1.648.559	1.636.529
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	1.090.403	1.050.884	-	-
<b>Total</b>	<b>1.090.403</b>	<b>1.050.884</b>	<b>1.648.559</b>	<b>1.636.529</b>

Pentru companiile din Grup, rezidente in Romania, cele mai recente evaluari actuariale au fost efectuate la 31 decembrie 2019 ( Terasteel SA, Teraplast Recycling SA, Teraglass Bistrita SRL ) si 30 septembrie 2020 ( Teraplast SA ) de catre un evaluator independent, membru al Institutului Actuarilor din Romania. Miscarile din perioada ianuarie-septembrie sunt inregistrate in Terasteel Doo, unde acest exercitiu se face lunar.

<b>Beneficii angajati</b>	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Sold initial	<b>1.636.529</b>	<b>724.849</b>
Miscari	12.030	911.680
<b>Sold final</b>	<b>1.648.559</b>	<b>1.636.529</b>

Grupul are constituite provizioane pentru diverse cheltuieli legate de activitati de protejare a mediului inconjurator (Teraplast SA si Terasteel SA) si potentiale datorii fiscale (Teraplast SA), fiind probabile obligatii generate de evenimente anterioare ale entitatii.

**23. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Datorii comerciale	145.000.472	117.526.714
Efecte de platit	1.721.026	1.027.752
Datorii din achizitia de imobilizari	12.702.980	1.779.442
Alte datorii curente (nota 24)	34.808.482	36.430.878
Avansuri incasate in baza comenzilor	16.495.368	9.522.313
<b>Total</b>	<b>210.728.328</b>	<b>166.287.099</b>

La 30 septembrie 2020, din total Datorii din achizitia de imobilizari, 9.649.794 lei reprezinta datorie pe termen lung din contractul cu E-ON Energie Romania SA ca urmare a instalarii si utilizarii centralei fotovoltaice. Suma este inclusa in bilant la linia „Alte datorii pe termen lung”

**24. ALTE DATORII CURENTE**

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Datorii salariale catre angajati si datorii privind asigurarile sociale	12.229.235	8.581.177
TVA de plata	20.412.262	6.912.167
Drepturi ale angajatilor nerevendicate	91.739	93.138
Creditori diversi	1.199.320	19.107.985
Garantii comerciale primite	69.159	386.027
Alte impozite de plata	424.072	967.689
Dividende de plata	382.695	382.695
<b>Total</b>	<b>34.808.482</b>	<b>36.430.878</b>

La 31 decembrie 2019, din total sume de la pozitia “Creditori diversi”, 19.034.400 RON reprezinta datoria in legatura cu asociatii minoritari a Wetterbest SA in baza contractului ferm din aprilie 2019 pentru achizitia a pachetului aditional de 32% din actiunile Wetterbest.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

## 25. INSTRUMENTE FINANCIARE

Activitatea de gestionare a riscurilor in cadrul Grupului se desfasoara in aria riscurilor financiare (risc de credit, de piata, geografic, valutar, de rata dobanzii si de lichiditate), riscurilor operationale si riscurilor juridice. Obiectivele primare ale activitatii de gestiune a riscurilor financiare sunt de a stabili limitele de risc, si apoi a se asigura ca expunerea la riscuri ramane intre aceste limite. Activitatile de gestiune a riscurilor operationale si juridice sunt destinate sa garanteze buna functionare a politicilor si procedurilor interne pentru a minimiza riscurile operationale si juridice.

### (a) Gestionarea riscurilor privind capitalul

Grupul isi gestioneaza capitalul pentru a se asigura ca entitatile din cadrul Grupului isi vor putea continua activitatea concomitent cu maximizarea veniturilor pentru actionari, prin optimizarea soldului de datorii si de capital propriu.

Structura capitalului Grupului consta in datorii, care includ imprumuturile prezentate in nota 20, numerarul si echivalentele de numerar si capitalul propriu atribuit detinatorilor de capital propriu ai Grupului mama, Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele si rezultatul raportat.

Gestionarea riscurilor Grupului include si o analiza regulata a structurii de capital. Ca parte a acestei analize, conducerea ia in considerare costul capitalului si riscurile asociate cu fiecare clasa de capital. Pe baza recomandarilor conducerii, Grupul isi poate echilibra structura generala a capitalului prin plata de dividende, prin emiterea de noi actiuni si prin rascumpararea de actiuni, precum si prin contractare de noi datorii sau prin stingerea datoriilor existente.

La fel ca si alti reprezentanti ai industriei, Grupul monitorizeaza capitalul pe baza gradului de indatorare. Acest indicator se calculeaza ca si datoria neta impartita la total capital. Datoria neta reprezinta imprumuturile totale (inclusiv imprumuturi pe termen lung si pe termen scurt, asa cum sunt prezentate acestea in bilant), mai putin de numerarul si echivalentele de numerar. Total capitalul reprezinta "capitaluri proprii" asa cum sunt prezentate acestea in bilantul consolidat plus datoria neta.

Gradul de indatorare la 30 septembrie 2020 si 31 decembrie 2019 a fost, dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Imprumuturi totale (nota 21)	163.296.791	221.310.135
Mai putin numerarul si echivalentele de numerar	(26.321.866)	(29.472.744)
<b>Datoria neta</b>	<b>136.974.925</b>	<b>191.837.391</b>
Total capitaluri proprii	331.792.623	276.148.399
<b>Total capitaluri si datorie neta</b>	<b>468.767.548</b>	<b>467.985.790</b>
<b>Gradul de indatorare</b>	<b>29%</b>	<b>41%</b>

### (b) Principalele politici contabile

Detaliile privind principalele politici contabile si metodele adoptate, inclusiv criteriile de recunoastere, baza masurarii si baza recunoasterii veniturilor si a cheltuielilor, cu privire la fiecare clasa de active financiare, datorii financiare si instrumente de capital sunt prezentate in nota 2 la situatiile financiare.

### (c) Obiectivele gestionarii riscurilor financiare

Functia de trezorerie a Grupului furnizeaza servicii necesare activitatii, coordoneaza accesul la piata financiara nationala, monitorizeaza si gestioneaza riscurile financiare legate de operatiunile Grupului prin rapoarte privind riscurile interne, care analizeaza expunerea prin gradul si marimea riscurilor.

Aceste riscuri includ riscul de piata (inclusiv riscul valutar, riscul ratei dobanzii la valoare justa si riscul de pret), riscul de credit, riscul de lichiditate si riscul ratei dobanzii la fluxurile de numerar.

## **25. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

### **(d) Riscul de piata**

Activitatile Grupului il expun in primul rand la riscuri financiare privind fluctuatia ratei de schimb valutar si a ratei dobanzii.

Conducerea Grupului monitorizeaza continuu expunerea acestuia la riscuri. Cu toate acestea, utilizarea acestei abordari nu protejeaza Grupul de aparitia unor eventuale pierderi in afara limitelor previzibile, in cazul unor fluctuatii semnificative pe piata. Nu a existat nicio modificare fata de anul precedent in expunerea Grupului la riscurile de piata sau in modul in care Grupul isi gestioneaza si isi masoara riscurile.

### **(e) Gestionarea riscurilor valutare**

Grupul efectueaza tranzactii denumite in diferite valute. De aici, exista riscul fluctuatiilor in rata de schimb. Expunerile la rata de schimb sunt gestionate in conformitate cu politicile aprobate.

### **(f) Gestionarea riscurilor ratei dobanzii**

Activele purtatoare de dobanzi ale Grupului, veniturile, precum si fluxurile de numerar din activitati operationale sunt expuse fluctuatiei ratelor dobanzii de piata. Riscul de dobanda al Grupului apare din imprumaturile sale bancare. Imprumaturile cu rata dobanzii variabila expune Grupul la riscul de fluxuri de numerar din dobanzi. Grupul nu a recurs la nici o operatiune de hedging, in vederea diminuarii expunerii sale la riscul de rata a dobanzii.

Grupul monitorizeaza continuu expunerea sa la riscul de dobanda. Aceasta include simularea diverselor scenarii, inclusiv refinantarea, actualizarea pozitilor existente, alternative de finantare. Pe baza acestor scenarii, Grupul estimeaza impactul potential asupra contului de profit si pierdere a unor fluctuatii definite in rata dobanzii. In fiecare simulare, este utilizata aceeaasi fluctuatie in rata dobanzii pentru toate monedele. Aceste scenarii sunt pregatite numai pentru datoriile care reprezinta principalele pozitii purtatoare de dobanda.

Grupul este expus la riscul ratei dobanzii, avand in vedere ca entitatile din cadrul Grupului imprumuta fonduri atat la dobanzi fixe, cat si la dobanzi variabile. Riscul este gestionat de grup prin mentinerea unui echilibru favorabil intre imprumaturile cu rata fixa si cele cu rata variabila.

### **(g) Alte riscuri privind preturile**

Grupul nu este expus riscurilor privind pretul capitalului propriu, provenite din investitiile de capital propriu. Investitiile financiare sunt detinute pentru scopuri strategice, mai degraba decat comerciale si nu sunt semnificative. Grupul nu comercializeaza in mod activ aceste investitii.

### **(h) Gestionarea riscului de credit**

Riscul de credit se refera la riscul ca o terta parte sa nu isi respecte obligatiile contractuale, provocand astfel pierderi financiare Grupului. Grupul a adoptat o politica de a face tranzactii doar cu parti de incredere si de a obtine suficiente garantii, cand este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Grupului si ratingurile de credit ale tertelor parti contractuale sunt monitorizate de catre conducere.

Creantele comerciale constau dintr-un numar mare de clienti, din diverse industrii si arii geografice. Evaluarea permanenta a creditelor este efectuata asupra conditiei financiare a clientilor si, cand este cazul, se face asigurare de credit.

Numerarul este detinut in institutii financiare care, la momentul depunerii, sunt considerate a avea cel mai mic risc de nerambursare. Grupul are politici care limiteaza valoarea expunerii pentru orice institutie financiara.

Valoarea contabila a creantelor, neta de provizionul pentru creante, plus numerarul si echivalentele de numerar, reprezinta suma maxima expusa riscului de credit. Desi colectarea creantelor ar putea fi influentata de factori economici, conducerea considera ca nu exista niciun risc semnificativ de pierderi pentru Grup, dincolo de provizioanele deja inregistrate.

Grupul considera expunerea la riscul de credit fata de contraparte sau grup de contraparti cu caracteristici similare, analizand creantele in mod individual si efectuand ajustari de depreciere de valoare impreuna cu departamentul de gestionare a creditelor clienti.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**25. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**(i) Gestionarea riscului de lichiditate**

Responsabilitatea finala pentru gestionarea riscului de lichiditate apartine consiliului director, care a construit un cadru corespunzator de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Grupului pe termen scurt, mediu si lung si la cerintele privind gestionarea lichiditatilor. Grupul gestioneaza riscurile de lichiditati prin mentinerea unor rezerve adecvate, a unor facilitati bancare si a unor facilitati de imprumut de rezerva, prin monitorizarea continua a fluxurilor de numerar reale si prin punerea in corespondenta a profilurilor de scadenta a activelor si datoriilor financiare.

**26. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE**

Entitatile afiliate si legate Societatii sunt:

**30 septembrie 2020**

**Filiale**

Teraglass Bistrita SRL  
Terasteel SA  
Teraplast Recycling SA  
Teraplast Hungaria Kft  
Wetterbest SA  
Terasteel Doo Serbia  
Cortina WTB SRL  
Terasteel Slovakia Sro  
Teramed sante SRL  
Teraplast Folii Biodegradabile SRL

**Societati legate (prin actionariat /factor decizional comun)**

ACI Cluj SA Romania  
AGROLEGUMICOLA DRAGU SRL Romania  
Ditovis Impex SRL Romania  
Eurohold AD Bulgaria  
FERMA POMICOLA DRAGU SRL Romania  
Hermes SA Romania  
INFO SPORT SRL  
ISCHIA ACTIVHOLDING SRL  
ISCHIA INVEST SRL  
LA CASA RISTORANTE PIZZERIA PANE DOLCE SRL  
Magis Investment SRL  
Mundus Services AD Bulgaria  
NEW CROCO PIZZERIE SRL  
Parc SA  
PARCSERV SRL  
RSL Capital Advisors SRL  
Sphera Franchise Group SA  
Primcom SA  
Sens Unic Imobiliare SRL  
Alpha Quest Tech SRL

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

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

## 27. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

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

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Numerar in banci	24.402.349	26.710.537
Efecte de incasat	1.138.998	192.795
Numerar in casa	352.101	244.817
Echivalente de numerar	428.418	2.324.595
<b>Total</b>	<b>26.321.866</b>	<b>29.472.744</b>

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

In valoarea de 428.418 lei (31 decembrie 2019 : 2.324.595 lei) sunt cuprinse acreditive emise de Wetterbest catre furnizori de materii prime in valoare de 340.789 lei (31 decembrie 2019 : 2.219.328 lei emise de Wetterbest)

## 28. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

### Teraplast SA

Societatea a contractat de la Banca Transilvania un plafon pentru emiterea de scrisori de garantie bancara multivaluta de 1.750.000 lei, in cadrul caruia are emisa o scrisoare de garantie bancara, in valoare de 400.000 lei, cu valabilitate in perioada 09.07.2020-12.07.2021.

La 30 septembrie 2020, imobilizari corporale si investitii imobiliare cu o valoare contabila neta de 55.165.957 lei (31 decembrie 2019: 79.694.686 lei) constituie garantie pentru credite si linii de credit. Pentru imprumuturile de la banci, Societatea a garantat cu toate disponibilitatile banesti prezente si viitoare, cu toate stocurile de marfa si produse prezente si viitoare si a cesionat drepturile de creanta prezente si viitoare, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare cu clientii sai, avand calitatea de debitori cedati. De asemenea, Societatea a cesionat drepturile rezultate din politele de asigurare emise avand ca obiect imobilele si mobilele aduse in garantie.

Societatea are in derulare contracte de leasing financiar pentru care rata de capital este inclusa in datoriile pe termen scurt sau lung, dupa caz.

La 30 septembrie 2020, Societatea are facilitati de creditare neutilizate in valoare de 37.208.819,78 lei (31 decembrie 2019: 17.190.916,37 lei).

Societatea a semnat in noiembrie 2018, un acord de finantare pentru un proiect de investitii de 28,987 mii lei, in cadrul Schemei de ajutor de stat pentru stimularea investitiilor cu impact major in economie, 50% din valoarea proiectului este finantata din ajutor de stat. Investia vizeaza oferirea unui nou produs in domeniul granulelor PVC si extinderea capacitatii de productie a sistemelor din polipropilena (canalizari interioare).

Pana la 30 iunie 2020, Societatea a incasat integral ajutorul de stat de 14,43 mil lei. Investia a fost finalizata in 2019.

### Terasteel SA

La 30 septembrie 2020, Societatea are facilitati de creditare neutilizate de 0,00 lei (31 decembrie 2019: 23.560.144 lei).

La 30 septembrie 2020, Societatea are un plafon de acreditive de 2.000.000 EUR, care expira in 08.07.2021. In cadrul acestui plafon, la data de 30.09.2020, nu sunt emise acreditive .

La 30 septembrie 2020, Societatea are un plafon de scrisori garantie de 1.000.000 lei, in cadrul caruia sunt emise scrisori de garantie pt suma de 314.443 lei. Valabilitatea plafonului inceteaza in 08.07.2021.

La 30 septembrie 2020, imobilizari corporale si investitii imobiliare cu o valoare contabila neta de 12.138.816 lei (31 decembrie 2019: 17.245.439 lei ) constituie garantie pentru credite si linii de credit.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**28. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE (continuare)**

**Teraglass Bistrita SRL**

La 30 septembrie 2020, Societatea are facilitati de creditare neutilizate in valoare de 1.266.693 lei (31 decembrie 2019: 1.998.738 lei).

Societatea a semnat, in noiembrie 2018, un acord de finantare pentru un proiect de investitii de 16,057 mii lei, in cadrul Schemei de ajutor de stat pentru stimularea investitiilor cu impact major in economie, 50% din valoarea proiectului este finantata din ajutor de stat. Proiectul Societatii Teraglass Bistrita SRL vizeaza crearea unui nou flux, complet automatizat, pentru productie ferestrelor si usilor din PVC, proces ce va contribui atat la cresterea capacitatii de productie si a productivitatii muncii, cat si la satisfacerea cererii aflate pe un trend ascendent.

Pana la 30 septembrie 2020 Societatea incasat integral ajutorul de stat de 7,69 mil lei. Investia a fost finalizata in 2019.

La 30 septembrie 2020, imobilizari corporale si investitii imobiliare cu o valoare contabila neta de 14.807.840 lei (31 decembrie 2019: 16.286.484 lei) constituie garantie pentru credite si linii de credit. Pentru imprumuturile de la banci Societatea a garantat cu toate disponibilitatile banesti prezente si viitoare, cu toate stocurile de marfa si produse prezente si viitoare si a cesionat drepturile de creanta prezente si viitoare, precum si a accesoriilor acestora, provenind din contractele prezente si viitoare cu clientii sai, avand calitatea de debitori cedati. De asemenea, Societatea a cesionat drepturile rezultate din politele de asigurare emise avand ca obiect imobilele si mobilele aduse in garantie.

**Wetterbest SA**

La 30 septembrie 2020, Societatea are facilitati de creditare acordate 34.661.916 lei si neutilizate in valoare de 27.704.221 lei (31 decembrie 2019: facilitati de creditare 48.125.000 lei si neutilizat 11.589.223 lei).

La 30 iunie 2020, imobilizari corporale cu o valoare contabila neta de 9.015.676 lei (31 decembrie 2019: 10.587.893 lei) constituie garantie pentru credite si linii de credit, iar la leasinguri financiare imobilizari corporale (auto) in valoare de 216.654 lei.

Societatea a semnat, in noiembrie 2018, un acord de finantare pentru un proiect de investitii de 18.266 mii lei, in cadrul Schemei de ajutor de stat pentru stimularea investitiilor cu impact major in economie, o parte din valoarea proiectului este finantata din ajutor de stat. Proiectul Societatii Wetterbest SRL vizeaza deschiderea unei noi unitati de fabricatie in Baicoi (Prahova), care, la o capacitate de productie de peste 10 milioane de metri patrați de țiglă, va asigura fluxuri optime de logistica și depozitare.

In data de 12.03.2019, Wetterbest a contractat un imprumut in valoare de 5 milioane eur de la Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare, in vederea sustinerii investitiilor la care s-a angajat in cadrul Schemei de ajutor de stat pentru stimularea investitiilor cu impact major in economie, pentru care Wetterbest SRL a primit acordul de finantare in noiembrie 2018.

Pana la data de 30.09.2020 Compania a tras 4.000.000 eur din creditul de la BERD.

In 30 septembrie 2019, Societatea a depus o cerere de rambursare in valoare de 2,05 mil lei si au fost incasati in data de 23.12.2019. In data de 29.05.2020, Societatea a depus a doua cerere de rambursare in valoare de 5,82 lei care au fost incasati in data de 15.07.2020.

Noua fabrica a fost inaugurata in martie 2020.

**Terasteel Doo Serbia**

La 30.09.2020, imobilizari corporale cu o valoare contabila neta de 23.273.039 lei (31 decembrie 2019: 24.871.711 lei) constituie garantie pentru credite si linii de credit si contracte de leasing financiar.

Din plafonul de acreditiv de 2 mil euro non-cash contractat cu Raiffeisen Bank Beograd s-au utilizat, in favoarea furnizorilor de materii prime, la 30 septembrie 2020, 1.336.500 euro.

Din plafonul de acreditiv de 1,5 mil euro cu cash colateral (acordata 02.03.2020; expira in 20.07.2022) contractat cu Raiffeisen Bank Beograd s-au utilizat, in favoarea furnizorilor de materii prime, la 30 septembrie 2020, 0,00 euro.

**TERAPLAST SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 septembrie 2020**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

## 29. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

Subvențiile pentru investiții se referă la fonduri nerambursabile aferente unor investiții efectuate de Terasteel S.A., Wetterbest S.A., TeraPlast S.A. și TeraGlass S.R.L. pentru echipamente aferente producției și echipamente de protecție personală. Nu există condiții neîndeplinite sau alte contingente atașate acestor subvenții.

	<b>30 sept 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>La 1 Ianuarie</b>	<b>17.250.166</b>	<b>4.051.575</b>
Intrari in perioada de raportare	15.859.039	14.086.828
Transferate catre contul de profit si pierdere	(2.589.651)	(888.234)
<b>La 31 Decembrie/30 septembrie</b>	<b>30.519.554</b>	<b>17.250.166</b>
Curente	3.437.024	1.920.804
Imobilizate	27.082.530	15.329.362

La 30 septembrie 2020, valoarea totală a subvențiilor aflate în sold era de 30.519.554 lei (31 decembrie 2019: 17.250.166 lei) recunoscute ca venit amânat în bilanț și transferate în contul de profit și pierdere pe o bază sistematică și rațională, pe parcursul duratei de viață a activelor aferente.

## 30. EVENTIMENTE ULTERIOARE

Aceste situatii financiare consolidate simplificate au fost aprobate in 26 octombrie 2020.

**Alexandru Stanean**  
Director General

**Ioana Birta**  
Director Financiar

## Declarația conducerii

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

26 octombrie 2020  
Consiliul de Administrație

**Alexandru Stanean**  
Director General

**Ioana Birta**  
Director Financiar

**Raportul aferent Trimestrului III 2020 al TERAPLAST SA****conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 Anexa nr. 13A****Data raportului:** 26 octombrie 2020**Denumirea societății comerciale:** TERAPLAST SA**Sediul social:** Sieu-Magherus, sat Saratel, DN 15A, KM 45+500, Bistrita-Nasaud**Numarul de telefon/fax:** 0263 238202; Fax: 0263 231221**Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului:** 3094980**Număr de ordine în Registrul Comerțului:** J06/735/1992**Piata reglementata pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:** Bursa de Valori Bucuresti**Capitalul social subscris și varsat:** 174.320.047,80 lei**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:**

- ACTIUNI NOMINATIVE in numar de 1.743.200.478 cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune.
- 1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a emitentului și a filialelor acestuia.
- 2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.

**B. Indicatori economico-financiari**

	30.09.2019	30.09.2020
<b>a) Lichiditatea curentă (generală)</b> = Active circulante / Datorii curente (valoarea recomandată este în jurul valorii de 2)	1,09	1,49

Lichiditatea curenta - generala inregistrata la 30.06.2020 este de 1,30 si reprezinta gradul de acoperire a datoriilor curente prin activele circulante detinute de societate.

	30.09.2019	30.09.2020
<b>a) Gradul de îndatorare</b> = Capital împrumutat / Capital angajat	0,20	0,23

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



RAPORT TRIMESTRUL III

	30.09.2019	30.09.2020
d) <b>Durata de incasare a debitelor-clienți</b> = <i>soldul mediu clienți / CA x 270 zile</i>	52,02	47,50
a) <b>Viteza de rotație a activelor imobilizate</b> = <i>cifra de afaceri / active imobilizate</i>	2,35	2,38

Semnaturi

Alexandru Stanean

Director General

Ioana Birta

Director Financiar