

# **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 2025**

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

|                                                          |        |
|----------------------------------------------------------|--------|
| SITUATIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL               | 3      |
| SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE               | 4 - 5  |
| SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU | 6 - 7  |
| SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE          | 8      |
| NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE    | 9 - 34 |

**TERAPLAST S.A.****SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE****pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

|                                                                        | Nota     | Exercitiul financiar: |                       |
|------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                        |          | 30 septembrie<br>2025 | 30 septembrie<br>2024 |
| <b>Venituri din contractele cu clientii, din care:</b>                 | <b>4</b> | <b>857.372.442</b>    | <b>681.158.945</b>    |
| <i>Venituri din vanzarea de produse finite</i>                         |          | 713.083.151           | 607.198.797           |
| <i>Venituri din vanzarea de marfuri</i>                                |          | 132.625.264           | 69.042.084            |
| <i>Venituri din prestarea de servicii</i>                              |          | 11.664.027            | 4.918.064             |
| Alte venituri din exploatare                                           | 5        | 4.132.509             | 1.692.464             |
| Venituri din subventii pentru investitii                               |          | 7.800.708             | 6.261.371             |
| Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs |          | 5.668.600             | 7.473.022             |
| Lucrari si servicii in curs de executie                                |          | 2.123.865             | 506.570               |
| Materiile prime, consumabile folosite si marfuri                       | 6        | (545.332.056)         | (448.961.892)         |
| Cheltuieli cu beneficiile angajatilor                                  | 9        | (121.606.994)         | (95.837.317)          |
| Cheltuieli de transport                                                |          | (36.230.887)          | (30.831.625)          |
| Cheltuieli cu utilitatile                                              |          | (39.189.256)          | (30.453.378)          |
| Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net | 8        | (50.674.881)          | (40.614.437)          |
| Provizioane, net                                                       |          | 23.849                |                       |
| Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net                | 8        | (4.748.537)           | (1.691.407)           |
| Castig/(Pierdere) din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale  | 7        | 386.914               | 438.726               |
| Alte cheltuieli                                                        | 10       | (49.300.401)          | (36.917.834)          |
| Sponsorizari                                                           |          | (1.073.005)           | (926.318)             |
| <b>Rezultat din exploatare</b>                                         |          | <b>29.352.874</b>     | <b>11.296.890</b>     |
| Diferente de curs valutar, net                                         | 5        | (4.268.884)           | (718.860)             |
| Cheltuieli privind dobanzile, net                                      | 5        | (14.517.511)          | (13.589.900)          |
| Alte venituri financiare                                               | 5        | 7.259                 | 53.425                |
| <b>Rezultat financiar, net</b>                                         |          | <b>(18.779.135)</b>   | <b>(14.255.335)</b>   |
| <b>Profitul inainte de impozitare</b>                                  |          | <b>10.573.739</b>     | <b>(2.958.445)</b>    |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit                                      |          | (4.302.075)           | (4.036.554)           |
| <b>Profitul exercitiului financiar</b>                                 |          | <b>6.271.664</b>      | <b>(6.994.999)</b>    |
| <b>Atribuibil</b>                                                      |          |                       |                       |
| Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama                    |          | 6.701.779             | (6.943.385)           |
| Intereselor care nu controleaza                                        |          | (430.115)             | (51.614)              |
| <b>Rezultatul exercitiului financiar</b>                               |          | <b>6.271.664</b>      | <b>(6.994.999)</b>    |
| <b>Rezultatul de baza si diluat net pe actiune</b>                     |          | <b>0,002</b>          | <b>(0,003)</b>        |

**Aprobat:****29 octombrie 2025****Consiliul de Administratie****ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL**BOGDAN CRACIUNAS**  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

|                                                        |      | 30 septembrie        | 31 decembrie         |
|--------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
|                                                        | Nota | 2025                 | 2024                 |
| <b>ACTIVE</b>                                          |      |                      |                      |
| <b>Active imobilizate</b>                              |      |                      |                      |
| Imobilizari corporale                                  | 11   | 520.942.143          | 530.367.909          |
| Investitii imobiliare                                  | 17   | 21.901.762           | 21.799.930           |
| Dreptul de utilizare a activelor inchiriate            | 13   | 23.258.668           | 24.730.382           |
| Imobilizari necorporale                                | 12   | 45.062.051           | 46.627.563           |
| Fond Comercial                                         | 12   | 10.360.214           | 1.140.066            |
| Creante pe termen lung                                 | 16   | 1.759.883            | 1.640.818            |
| Creante in legatura cu impozitul amanat                |      | 2.873                | 2.873                |
| Alte investitii in capitalurile proprii pe termen lung | 14   | 18.304               | 18.198               |
| <b>Total active imobilizate</b>                        |      | <b>623.305.898</b>   | <b>626.327.739</b>   |
| <b>Active circulante</b>                               |      |                      |                      |
| Stocuri                                                | 15   | 213.845.534          | 185.651.914          |
| Lucrari si servicii in curs de executie                | 15   | 3.934.687            | 588.123              |
| Creante comerciale                                     | 16   | 298.372.713          | 210.149.917          |
| Avansuri acordate furnizorilor de imobilizari          | 16   | 16.291.673           | 10.941.322           |
| Cheltuieli inregistrate in avans                       |      | 2.680.263            | 1.296.063            |
| Impozit pe profit de recuperat                         |      | 845.756              | 767.600              |
| Numerar                                                | 23   | 21.068.992           | 32.415.724           |
| <b>Total active circulante</b>                         |      | <b>557.039.618</b>   | <b>441.810.663</b>   |
| <b>Total active</b>                                    |      | <b>1.180.345.516</b> | <b>1.068.138.402</b> |
| <b>CAPITAL PROPRIU SI DATORII</b>                      |      |                      |                      |
| <b>Capital propriu</b>                                 |      |                      |                      |
| Capital social                                         | 18   | 300.150.045          | 240.120.036          |
| Actiuni de trezorerie                                  |      |                      |                      |
| Prime de capital                                       |      | 17.739.991           | 77.770.000           |
| Rezerve din reevaluare                                 |      | 30.190.904           | 30.190.904           |
| Rezerve legale                                         |      | 37.920.735           | 37.920.735           |
| Rezultat reportat                                      |      | 22.443.349           | 16.861.240           |
| Diferente de curs la consolidare                       |      | 837.555              | (101.468)            |
| <b>Capital atribuibil intereselor care controleaza</b> |      | <b>409.282.579</b>   | <b>402.761.447</b>   |
| Interese care nu controleaza                           |      | 29.247.521           | 34.121.308           |
| <b>Total capital propriu</b>                           |      | <b>438.530.100</b>   | <b>436.882.755</b>   |

**TERAPLAST S.A.****SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE****pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

|                                                     | Nota | 30 septembrie<br>2025 | 31 decembrie<br>2024 |
|-----------------------------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>DATORII</b>                                      |      |                       |                      |
| <b>Datorii pe termen lung</b>                       |      |                       |                      |
| Imprumuturi bancare                                 | 21   | 161.462.255           | 142.035.446          |
| Datorii pentru contracte de leasing financiar       |      | 2.898.475             | 2.026.392            |
| Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare  | 13   | 9.981.444             | 11.554.111           |
| Datorii pe termen lung pentru imobilizari           |      | 8.931.563             | 8.383.518            |
| Datorii privind beneficiile angajatilor             | 19   | 2.039.442             | 2.058.752            |
| Subventii pentru investii - portiune pe termen lung | 24   | 81.801.859            | 89.566.432           |
| Datorii privind impozitele amanate                  |      | 14.067.448            | 14.984.474           |
| <b>Total datorii pe termen lung</b>                 |      | <b>281.182.486</b>    | <b>270.609.125</b>   |
| <b>Datorii curente</b>                              |      |                       |                      |
| Datorii comerciale si similare                      | 20   | 209.929.343           | 181.522.145          |
| Imprumuturi bancare                                 | 21   | 234.079.793           | 163.280.672          |
| Datorii pentru contracte de leasing financiar       |      | 1.403.754             | 784.814              |
| Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare  | 13   | 3.588.558             | 4.205.323            |
| Impozit pe profit de plata                          |      | 1.664.765             | 849.055              |
| Subventii pentru investitii -portiune curenta       | 24   | 9.450.016             | 9.487.813            |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli            | 19   | 516.700               | 516.700              |
| <b>Total datorii curente</b>                        |      | <b>460.632.929</b>    | <b>360.646.522</b>   |
| <b>Total datorii</b>                                |      | <b>741.815.415</b>    | <b>631.255.647</b>   |
| <b>Total capital propriu si datorii</b>             |      | <b>1.180.345.516</b>  | <b>1.068.138.402</b> |

**Aprobat:****29 octombrie 2025****Consiliul de Administratie****ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL**BOGDAN CRACIUNAS**  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(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 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>                                     | <b>240.120.036</b> | <b>37.920.735</b> | <b>30.190.904</b>      | <b>77.770.000</b> | -                     | <b>16.861.240</b>         | <b>402.761.447</b>                                                | <b>34.121.308</b>            | <b>436.882.754</b>    |
| Rezultatul anului                                                  | -                  | -                 | -                      | -                 |                       | 6.701.779                 | 6.701.779                                                         | (430.115)                    | 6.271.664             |
| Alte elemente ale rezultatului global                              |                    |                   |                        |                   |                       |                           |                                                                   |                              |                       |
| <b>Total rezultat global</b>                                       | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>               | <b>-</b>          |                       | <b>6.701.779</b>          | <b>6.701.799</b>                                                  | <b>(430.115)</b>             | <b>6.271.664</b>      |
| Majorare capital social din prime de emisiune                      | 60.030.009         | -                 | -                      | (60.030.009)      | -                     | -                         | -                                                                 | -                            | -                     |
| Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare | -                  | -                 | -                      | -                 | 1.382.269             | -                         | -                                                                 | -                            | 1.382.269             |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare             | -                  | -                 | -                      | -                 |                       |                           |                                                                   | -                            |                       |
| Castiguri/(Pierderi) din vanzarea de actiuni proprii               | -                  | -                 | -                      | -                 | (100.592)             | -                         | (100.592)                                                         | -                            | (100.592)             |
| Rascumpararea actiunilor proprii                                   | -                  | -                 | -                      | -                 | (1.281.676)           | -                         | (1.281.676)                                                       | -                            | (1.281.676)           |
| Dividende platite                                                  | -                  | -                 | -                      | -                 | -                     | -                         |                                                                   | (505.660)                    | (505.660)             |
| Achizitii M&A_Grup Aquatica Experience                             | -                  | -                 | -                      | -                 | -                     | -                         |                                                                   | (3.938.011)                  | (3.938.011)           |
| Diferente de curs la consolidare                                   | -                  | -                 | -                      | -                 | -                     | -                         | 939.023                                                           | -                            | 939.023               |
| Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)                       | -                  | -                 | -                      | -                 | -                     | (1.119.671)               | (1.119.671)                                                       | -                            | (1.119.671)           |
| <b>Sold la 30 septembrie 2025</b>                                  | <b>300.150.045</b> | <b>37.920.735</b> | <b>30.190.904</b>      | <b>17.739.991</b> | <b>-</b>              | <b>22.443.349</b>         | <b>409.282.579</b>                                                | <b>29.247.521</b>            | <b>438.530.100</b>    |

Prin Decizia C.A. nr. 15 din data de 31 mai 2024, s-a decis ca un numar de 2.868.497 actiuni sa fie achizitionate in cadrul programului de Stock Option Plan, si sa fie oferite cu titlu gratuit catre angajatii, membrii conducerii societatilor din Grupul Teraplast. Rascumpararea a avut loc in perioada 19-27 mai 2025. Valoarea totala de piata a actiunilor rascumparate a fost de 1.281.676 lei, transferata integral beneficiarilor, pana la data prezentelor situatii financiare.

AGEA nr 1 din 29 aprilie 2025 a decis majorarea capitalului social al Teraplast SA cu 60.030.009 lei din prima de emisiune constituita in 2024 ca urmare a majorarii capitalului social prin subcriptie publica. Dividendele au fost acordate de filiala Palplast SRL din Republica Moldova intereselor care nu controleaza.

**Aprobat:**  
**29 octombrie 2025**  
**Consiliul de Administratie**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**BOGDAN CRACIUNAS**  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

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

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

**Aprobat:**

**29 octombrie 2025**  
**Consiliul de Administratie**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**BOGDAN CRACIUNAS**  
DIRECTOR FINANCIAR

**TERAPLAST S.A.****SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE****pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

|                                                                            | Exercitiul incheiat la<br>30 septembrie<br>2025 | Exercitiul incheiat la<br>30 septembrie<br>2024 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>METODA INDIRECTA</b>                                                    |                                                 |                                                 |
| <i><b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</b></i>          |                                                 |                                                 |
| <b>Profit inainte de impozitare</b>                                        | <b>10.573.739</b>                               | <b>(2.958.445)</b>                              |
| (Profit)/Pierdere din vanzarea de mijloace fixe                            | (386.914)                                       | (438.726)                                       |
| Depreciere si amortizare active imobilizate                                | 50.674.881                                      | 40.614.437                                      |
| Ajustari pentru clienti incerti                                            | 3.082.410                                       | 269.595                                         |
| Ajustari pentru deprecierea stocurilor, net                                | 1.666.128                                       | 1.421.814                                       |
| Provizioane pentru pensii, riscuri si cheltuieli, net                      | (23.849)                                        |                                                 |
| Cheltuiala cu dobanzile                                                    | 14.517.511                                      | 13.589.900                                      |
| <b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b> | <b>80.103.906</b>                               | <b>52.498.575</b>                               |
| Scadere/ (Crestere) a creantelor comerciale                                | (87.417.211)                                    | (60.817.043)                                    |
| (Crestere)/Scadere a stocurilor                                            | (33.206.311)                                    | (14.929.635)                                    |
| (Scadere)/ Crestere a datoriilor comerciale si a altor datorii             | 28.763.037                                      | 50.700.777                                      |
| Impozit pe profit platit                                                   | (7.866.878)                                     | (2.138.622)                                     |
| Dobanzi platite, net                                                       | (14.517.511)                                    | (13.589.900)                                    |
| Venituri din subventii                                                     | (7.800.707)                                     | (6.261.371)                                     |
| <b>Numerar din activitatea de exploatare</b>                               | <b>(41.941.675)</b>                             | <b>5.462.780</b>                                |
| <i><b>Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investitii:</b></i>           |                                                 |                                                 |
| Plati pentru cumpararea de active imobilizate                              | (53.988.428)                                    | (46.018.492)                                    |
| Plati pentru achizitii M&A, net de numerarul achizitionat                  | (5.121.400)                                     | (78.945.559)                                    |
| Incasari din ajutorul de stat                                              | -                                               | 17.115.267                                      |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale                             | 1.576.117                                       | 831.714                                         |
| <b>Numerar net utilizat in activitati de investitie</b>                    | <b>(57.533.711)</b>                             | <b>(107.017.070)</b>                            |
| <i><b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:</b></i>           |                                                 |                                                 |
| Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar                           | (1.491.023)                                     | (616.275)                                       |
| Dividende platite                                                          | (505.660)                                       |                                                 |
| Trageri nete de imprumuturi                                                | 90.225.929                                      | 3.083.221                                       |
| Majorare capital prin subscriptie publica                                  |                                                 | 99.990.000                                      |
| Pierderi din finalizare program SOP                                        | (100.592)                                       |                                                 |
| Rascumpararea actiunilor proprii, net de exercitarea optiunilor            | -                                               | (34.384)                                        |
| <b>Numerar net din activitati de finantare</b>                             | <b>88.128.654</b>                               | <b>102.422.562</b>                              |
| Crestere/(scadere) a numerarului                                           | (11.346.732)                                    | 868.272                                         |
| <b>Numerar la inceputul perioadei financiare</b>                           | <b>32.415.724</b>                               | <b>18.879.289</b>                               |
| <b>Numerar la sfarsitul perioadei financiare</b>                           | <b>21.068.992</b>                               | <b>19.747.561</b>                               |

**Aprobat, 29 octombrie 2025**  
**Consiliul de Administratie**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**BOGDAN CRACIUNAS**  
DIRECTOR FINANCIAR

## TERAPLAST S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025

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

---

#### 1. INFORMATII GENERALE

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

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

#### Structura Grupului TeraPlast

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

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

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

Grupul TeraPlast include societatea TeraPlast si filialele:

- Teraglass Bistrita SRL - producator de ferestre si usi din PVC si AL
- TeraPlast Recycling SA – reciclator de PVC,
- TeraBio Pack SRL - producator de ambalaje biodegradabile si din polietilena,
- Teraplast Magyarország – distribuitor ale produselor TeraPlast in Ungaria,
- Somplast SA – Societatea detine hale de productie pe care le inchiriaza la TeraBioPack si TeraPlast Recycling,
- TeraGreen Compound SRL - in urma Hotararii Asociatului Unic din august 2025, s-au modificat denumirea si forma juridica in Pro Moulding SA, codurile CAEN, proprietatea partilor sociale a trecut de la Teraplast Recycling SA catre Teraplast SA, a fost numit un nou Consiliu de Administratie
- TeraVerde Carbon SRL – efectueaza lucrari de instalare si intretinere a plantatiei in cadrul Proiectului „Impadurirea unor suprafete de teren din extravilanul UAT Sanpetru de Campie” desfasurat impreuna cu Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor.
- Palplast SRL – producator de tevi si distribuitor ale produselor TeraPlast in Republica Moldova
- Wolfgang Freiler GmbH – societate holding si de comercializare de produse de polietilena
- Pro-Moulding Kft - producator de articole injectate din diferite materii prime
- Polytech Industrie Kft – producator de tevi din polietilena
- Sorgyari Ipari Park Kft – administrarea proprietatilor imobiliare
- Optiplast d.o.o. - producator de ambalaje din polietilena
- Aqua Azur SRL – servicii integrate de constructii, operare si mentenanta pentru piscine si parcuri acvatice
- Danex Echipamente SRL– specializata in proiectarea solutiilor si executia de statii de epurare si tratare a apei
- Expert Service Echipamente SRL – servicii specializate de mentenanta si interventii tehnice pentru echipamentele utilizate in statii epurare si statii de apa
- AE Development SRL – studii de fezabilitate, proiecteaza piscine si parcuri acvatice, asigurand implementarea tehnica pentru proiectele grupului AE
- Aquatica Experience SRL – companie de tip holding care coordoneaza entitatile din grup

**2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE****Principalele politici contabile**

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

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

Aceste situații financiare nu sunt auditate.

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

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

**4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE**

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului:

|                              | Perioada incheiata<br>la 30 septembrie<br>2025 | Perioada incheiata<br>la 30 septembrie<br>2024 |
|------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                              | RON                                            | RON                                            |
| Vanzari de produse finite    | 720.953.720                                    | 616.548.221                                    |
| Vanzari de marfuri           | 132.609.125                                    | 69.042.084                                     |
| Venituri din alte activitati | 11.680.167                                     | 4.521.688                                      |
| Reduceri comerciale acordate | (7.870.570)                                    | (8.953.048)                                    |
| <b>Total</b>                 | <b>857.372.442</b>                             | <b>681.158.945</b>                             |

Informațiile raportate către conducere asupra politicii operationale în privința alocării resurselor și analiza performanțelor segmentelor sunt orientate pe tipul de produse livrate. Segmentele de raportare ale Grupului au fost stabilite în funcție de:

- natura produselor și serviciilor;
- natura proceselor de producție;
- tipul sau categoria de clienți pentru produse și servicii;
- metodele utilizate pentru distribuirea produselor sau prestarea serviciilor.

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

**Canalele de distributie ale produselor Grupului TeraPlast sunt:**

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

**LINII DE AFACERI**

**Instalatii**

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

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

Compania are un istoric indelungat de initiativa in piata:

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

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

**Granule**

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

**Reciclare**

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

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

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

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)****Ferestre si usi**

Linia de business ferestre si usi apartine de compania TeraGlass Bistrita SRL. Gama de produse include ferestre si usi din PVC si aluminiu, fatade si terase, usi de garaj. Peste 59% din productia anuala ajunge in strainatate in tari precum Germania, Ungaria, Slovacia sau Austria. Un canal important de distributie a produselor TeraGlass este reprezentat de magazinele de bricolaj din strainatate.

**Ambalaje flexibile**

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

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

La finalul trimestrului 4 din 2023, fabrica de folii stretch a început activitatea de producție. Produsele sunt comercializate sub brand-ul Opal și urmează modelul B2B al celorlalte business-uri ale Grupului. Clienții Opal sunt din diverse industrii, produsele fiind pretabile ambalării în siguranță a mărfurilor paletizate pentru transport atât pentru producători, cât și pentru distribuitori și furnizorii de servicii logistice.

În octombrie 2024, TeraPlast SA a semnat acordul de achiziție pentru preluarea a 70% din capitalul social al companiei Optiplast, al treilea cel mai mare producător de ambalaje flexibile din Croația. Optiplast este o companie similară ca și gamă de produse și tehnologie cu TeraBio Pack, cu 35 de ani de experiență în piața ambalajelor flexibile

| <b>Perioada incheiata la<br/>30 septembrie 2025</b>                                            | <b>Instalatii si<br/>reciclare</b> | <b>Granule,<br/>inclusiv<br/>reciclate</b> | <b>Confectii<br/>tamplarie</b> | <b>Ambalaje<br/>flexibile</b> | <b>Total</b>         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| <b>Cifra de afaceri</b>                                                                        | <b>625.060.756</b>                 | <b>69.723.152</b>                          | <b>39.754.116</b>              | <b>122.834.418</b>            | <b>857.372.442</b>   |
| Alte venituri din exploatare                                                                   | 3.457.815                          |                                            | 76.178                         | 598.516                       | 4.132.509            |
| <b>Venituri din exploatare, Total</b>                                                          | <b>628.518.570</b>                 | <b>69.723.152</b>                          | <b>39.830.294</b>              | <b>123.432.934</b>            | <b>861.504.951</b>   |
| Materiile prime, consumabile<br>folosite si marfuri*                                           | (380.827.270)                      | (49.680.605)                               | (20.455.401)                   | (86.576.315)                  | (537.539.591)        |
| Cheltuieli cu beneficiile<br>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<br>ajustarile pentru deprecierea<br>activelor si provizioane** | (27.938.820)                       | (2.459.797)                                | (711.124)                      | (11.353.669)                  | (42.463.410)         |
| Ajustari pentru deprecierea<br>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)         |
| <b>Cheltuieli aferente vanzarilor,<br/>indirecte si administrative</b>                         | <b>(592.282.182)</b>               | <b>(64.054.000)</b>                        | <b>(39.939.580)</b>            | <b>(135.876.320)</b>          | <b>(832.152.081)</b> |
| <b>EBITDA***</b>                                                                               | <b>64.175.209</b>                  | <b>8.128.949</b>                           | <b>601.839</b>                 | <b>(1.089.716)</b>            | <b>71.816.280</b>    |
| EBITDA %                                                                                       | <b>10,3%</b>                       | <b>11,7%</b>                               | <b>1,5%</b>                    | <b>-0,9%</b>                  | <b>8,4%</b>          |
| <b>Rezultat Net</b>                                                                            | <b>20.706.185</b>                  | <b>3.950.541</b>                           | <b>(924.088)</b>               | <b>(17.460.974)</b>           | <b>6.271.664</b>     |

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

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

\*\*\* EBITDA = rezultat din exploatare + amortizarea si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate si provizioane – venituri din subventii  
Sumele prezentate mai sus sunt nete de eliminarea tranzactiilor intre segmente.

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*
**4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

| Perioada incheiata la<br>30 septembrie<br>2025 | Instalații         | Granule           | Confecții<br>tâmplărie | Ambalaje<br>flexibile | Investitii<br>imobiliare | Total                |
|------------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Active</b>                                  |                    |                   |                        |                       |                          |                      |
| <b>Total active, din care</b>                  | <b>765.500.149</b> | <b>59.210.391</b> | <b>45.174.662</b>      | <b>288.558.552</b>    | <b>21.901.762</b>        | <b>1.180.345.516</b> |
| Active imobilizate                             | 360.336.030        | 23.901.675        | 15.734.648             | 201.431.783           | 21.901.762               | 623.305.898          |
| Active curente                                 | 405.164.120        | 35.308.716        | 29.440.014             | 87.126.768            | -                        | 557.039.618          |
| <b>Datorii</b>                                 |                    |                   |                        |                       |                          |                      |
| <b>Total datorii, din care:</b>                | <b>461.414.254</b> | <b>40.951.259</b> | <b>32.982.284</b>      | <b>206.467.618</b>    | <b>-</b>                 | <b>741.815.415</b>   |
| Datorii pe termen lung                         | 149.310.456        | 9.371.175         | 2.534.440              | 119.966.415           | -                        | 281.182.486          |
| Datorii pe termen scurt                        | 312.103.798        | 31.580.084        | 30.447.844             | 86.501.204            | -                        | 460.632.929          |

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

| Exercitiul incheiat la<br>30 septembrie 2024                                             | Instalatii si<br>reciclare | Granule,<br>inclusiv<br>reciclate | Confectii<br>tamplarie | Ambalaje<br>flexibile | Total                |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Cifra de afaceri</b>                                                                  | <b>485.707.483</b>         | <b>71.245.956</b>                 | <b>37.416.306</b>      | <b>86.789.200</b>     | <b>681.158.945</b>   |
| Alte venituri din exploatare                                                             | 1.583.544                  |                                   | 95.496                 | 13.424                | 1.692.464            |
| <b>Venituri din exploatare, Total</b>                                                    | <b>487.291.027</b>         | <b>71.245.956</b>                 | <b>37.511.802</b>      | <b>86.802.624</b>     | <b>682.851.409</b>   |
| Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*                                        | (297.614.435)              | (51.625.762)                      | (18.613.996)           | (73.128.107)          | (440.982.300)        |
| Cheltuieli cu beneficiile angajatilor                                                    | (68.002.916)               | (5.868.072)                       | (9.782.791)            | (12.183.538)          | (95.837.317)         |
| Cheltuieli de transport                                                                  | (23.254.268)               | (2.334.622)                       | (3.077.668)            | (2.165.067)           | (30.831.625)         |
| Cheltuieli cu utilitatile                                                                | (22.305.232)               | (1.652.743)                       | (537.200)              | (5.958.203)           | (30.453.378)         |
| Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane** | (24.138.888)               | (2.500.462)                       | (791.813)              | (6.483.177)           | (33.914.340)         |
| Ajustari pentru deprecierea activelor circulante                                         | (711.990)                  | -                                 | (593.308)              | (386.109)             | (1.691.407)          |
| Sponsorizari                                                                             | (869.878)                  | -                                 | (56.440)               | -                     | (926.318)            |
| Alte cheltuieli                                                                          | (27.673.537)               | (2.659.286)                       | (2.935.009)            | (3.650.002)           | (36.917.834)         |
| <b>Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative</b>                       | <b>(464.571.142)</b>       | <b>(66.640.948)</b>               | <b>(36.388.225)</b>    | <b>(103.954.204)</b>  | <b>(671.554.519)</b> |
|                                                                                          | <b>46.858.772</b>          | <b>7.105.470</b>                  | <b>1.915.391</b>       | <b>(10.668.403)</b>   | <b>45.211.230</b>    |
| <b>EBITDA***</b>                                                                         |                            |                                   |                        |                       |                      |
| EBITDA %                                                                                 | 9,6%                       | 10,0%                             | 5,1%                   | -12,3%                | 6,6%                 |
|                                                                                          | <b>10.196.835</b>          | <b>2.960.355</b>                  | <b>314.693</b>         | <b>(20.466.882)</b>   | <b>(6.994.999)</b>   |
| <b>Rezultat Net</b>                                                                      |                            |                                   |                        |                       |                      |

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

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

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

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

**5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE**

**Venituri si cheltuieli financiare**

|                                 | <b>Exercitiul financiar<br/>incheiat la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Exercitiul financiar<br/>incheiat la<br/>30 septembrie<br/>2024</b> |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Cheltuieli cu dobanzile         | (14.818.706)                                                           | (13.657.555)                                                           |
| Venituri din dobanzi            | 301.195                                                                | 67.655                                                                 |
| Diferente de curs valutar, net  | (4.265.635)                                                            | 1.382.176                                                              |
| Alte venituri financiare        | 7.259                                                                  | (2.015.193)                                                            |
| Alte cheltuieli financiare      | (3.249)                                                                | (32.418)                                                               |
| <b>Pierdere financiara neta</b> | <b>(18.779.135)</b>                                                    | <b>(14.255.335)</b>                                                    |

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

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

## 5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE ( continuare )

## Alte venituri din exploatare

|                                   | Exercitiul financiar<br>incheiat la<br>30 septembrie<br>2025 | Exercitiul financiar<br>incheiat la<br>30 septembrie<br>2024 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Despagubiri, amenzi si penalitati | 142.483                                                      | 94.614                                                       |
| Venituri din subventii            | 7.800.708                                                    | 6.261.371                                                    |
| Alte venituri                     | 3.990.026                                                    | 1.597.847                                                    |
| <b>Total</b>                      | <b>11.933.217</b>                                            | <b>7.953.835</b>                                             |

## 6. MATERII PRIME, CONSUMABILE FOLOSITE SI MARFURI

|                               | Exercitiul financiar<br>incheiat la<br>30 septembrie<br>2025 | Exercitiul financiar<br>incheiat la<br>30 septembrie<br>2024 |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Cheltuieli cu materiile prime | 495.108.461                                                  | 386.725.448                                                  |
| Cheltuieli cu consumabilele   | 27.150.268                                                   | 27.489.400                                                   |
| Cheltuieli cu marfurile       | 20.305.761                                                   | 33.384.750                                                   |
| Ambalaje consumate            | 2.767.566                                                    | 1.362.294                                                    |
| <b>Total</b>                  | <b>545.332.056</b>                                           | <b>448.961.892</b>                                           |

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

|                                                                                              | Exercitiul financiar<br>incheiat la<br>30 septembrie<br>2025 | Exercitiul financiar<br>incheiat la<br>30 septembrie<br>2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Venituri din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale si a investitiilor imobiliare   | 1.576.117                                                    | 831.714                                                      |
| Cheltuieli din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale si a investitiilor imobiliare | <u>(1.189.203)</u>                                           | <u>(392.988)</u>                                             |
| <b>Rezultat net din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale</b>                      | <b>386.914</b>                                               | <b>438.726</b>                                               |

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZAREA**

|                                                                    | Exercitiul financiar<br>incheiat la<br>30 septembrie<br>2025 | Exercitiul financiar<br>incheiat la<br>30 septembrie<br>2024 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)           | (4.523.780)                                                  | (3.971.469)                                                  |
| Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36)   | 683.239                                                      | 241.533                                                      |
| Cheltuieli cu amortizarea (IAS 36, IFRS 16)                        | (46.834.340)                                                 | (36.884.501)                                                 |
| <b>Ajustari nete pentru deprecierea activelor imobilizate</b>      | <b>(50.674.881)</b>                                          | <b>(40.614.437)</b>                                          |
| Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 36)                      | (1.679.112)                                                  | (1.421.813)                                                  |
| Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 36)              | 12.984                                                       | -                                                            |
| <b>Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor</b>                 | <b>(1.666.128)</b>                                           | <b>(1.421.813)</b>                                           |
| Cheltuieli cu deprecierea creantelor incerte (IFRS 9)              | (5.173.085)                                                  | (839.999)                                                    |
| Venituri din reluarea deprecierei creantelor incerte (IFRS 9)      | 2.333.473                                                    | 570.405                                                      |
| Creante trecute pe cheltuieli (IFRS 9)                             | (242.797)                                                    | -                                                            |
| <b>Ajustari nete pentru deprecierea creantelor incerte</b>         | <b>(3.082.409)</b>                                           | <b>(269.594)</b>                                             |
| Venituri din reversarea/anularea provizioanelor                    | 23.849                                                       | -                                                            |
| <b>TOTAL ajustari pentru depreciere si provizioane, amortizare</b> | <b>(55.399.569)</b>                                          | <b>(42.305.844)</b>                                          |

**Deprecierea activelor imobilizate**

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

**Ajustari pentru deprecierea stocurilor**

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

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

|                                                                      | Exercitiul financiar<br>incheiat la<br>30 septembrie<br>2025 | Exercitiul financiar<br>incheiat la<br>30 septembrie<br>2024 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Salarii                                                              | 111.789.673                                                  | 87.187.369                                                   |
| Contributii la fondul de asigurari sociale de stat                   | 3.372.457                                                    | 2.510.718                                                    |
| Tichete de masa                                                      | 6.444.864                                                    | 6.139.230                                                    |
| <b>Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajatilor”</b> | <b>121.606.994</b>                                           | <b>95.837.317</b>                                            |

**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.

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 9 luni încheiata la 30 septembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***9. ALTE CHELTUIELI**

|                                                 | Exercițiul financiar<br>încheiat la<br>30 septembrie<br>2025 | Exercițiul financiar<br>încheiat la<br>30 septembrie<br>2024 |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Cheltuieli cu servicii executate de terti       | 19.488.549                                                   | 14.674.603                                                   |
| Cheltuieli cu reparatiile                       | 6.424.727                                                    | 5.402.946                                                    |
| Cheltuieli cu alte impozite si taxe             | 4.868.348                                                    | 2.124.492                                                    |
| Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate  | 3.704.534                                                    | 2.937.429                                                    |
| Cheltuieli cu primele de asigurare              | 2.706.189                                                    | 2.258.930                                                    |
| Alte cheltuieli generale                        | 6.897.079                                                    | 5.929.115                                                    |
| Cheltuieli cu chiriile                          | 2.489.344                                                    | 1.703.782                                                    |
| Cheltuieli cu deplasările                       | 1.845.536                                                    | 1.388.238                                                    |
| Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii | 492.087                                                      | 437.895                                                      |
| Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati | 384.007                                                      | 60.404                                                       |
| <b>Total</b>                                    | <b>49.300.400</b>                                            | <b>36.917.834</b>                                            |

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**11. IMOBILIZARI CORPORALE**

| <b>COST</b>                                                                   | <b>Terenuri</b>   | <b>Cladiri</b>     | <b>Utilaje si<br/>echipamente<br/>vehicule</b> | <b>Instalatii si<br/>obiecte de<br/>mobilier</b> | <b>Imobilizari<br/>corporale<br/>in curs</b> | <b>Total</b>       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>                                                | <b>25.687.734</b> | <b>165.545.282</b> | <b>557.120.286</b>                             | <b>13.002.165</b>                                | <b>57.422.851</b>                            | <b>818.778.320</b> |
| Diferente de curs la consolidare                                              |                   |                    |                                                |                                                  |                                              | <b>103.661</b>     |
| <b>Total sold la 1 ianuarie 2025</b>                                          | <b>25.687.734</b> | <b>165.545.282</b> | <b>557.120.286</b>                             | <b>13.002.165</b>                                | <b>57.422.851</b>                            | <b>818.881.981</b> |
| Cresteri:                                                                     | 16.299            | 495.478            | 12.734.006                                     | 2.416.173                                        | 31.539.905                                   | 47.201.861         |
| Transferuri in / din imobilizari in curs                                      | 15.402.289        | 10.633.696         | 30.136.107                                     | 143.726                                          | (56.315.818)                                 | -                  |
| Transferuri aferente dreptului de utilizare                                   |                   |                    | (1.818.921)                                    |                                                  |                                              | (1.818.921)        |
| Intrari din achizitie Grup Aquatica Experience                                |                   |                    | 2.408.566                                      | 169.949                                          |                                              | 2.578.515          |
| Cedari si alte reduceri                                                       | (26.250)          |                    | (6.339.822)                                    | (126.416)                                        | (11.883.678)                                 | (18.376.166)       |
| Diferente de curs la consolidare                                              |                   |                    |                                                |                                                  |                                              | 485.065            |
| <b>Sold la 30 septembrie 2025</b>                                             | <b>41.080.072</b> | <b>176.674.456</b> | <b>594.240.222</b>                             | <b>15.605.597</b>                                | <b>20.763.260</b>                            | <b>848.952.335</b> |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>                                                | <b>12.814.483</b> | <b>108.222.333</b> | <b>409.516.684</b>                             | <b>4.269.335</b>                                 | <b>61.593.464</b>                            | <b>596.416.300</b> |
| Cresteri:                                                                     | 998.570           | 1.798.874          | 3.712.371                                      | 1.038.933                                        | 67.277.731                                   | 74.826.478         |
| Transferuri in / din imobilizari in curs                                      | -                 | 25.506.361         | 50.006.817                                     | 1.206.544                                        | (76.719.722)                                 | -                  |
| Transferuri aferente dreptului de utilizare                                   | -                 | 1.977              | (917.359)                                      | -                                                | -                                            | (915.382)          |
| Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate                    | -                 | (17.845.221)       | -                                              | -                                                | -                                            | (17.845.221)       |
| Cresteri din reevaluare cu impact in rezerve                                  | 1.822.455         | 10.520.189         | -                                              | -                                                | -                                            | 12.342.644         |
| Creștere/Descreștere din reevaluare cu impact in contul de profit si pierdere | 155.762           | (151.253)          | -                                              | -                                                | -                                            | 4.509              |
| Intrari din achizitie Palplast Moldova, Grup Freiller, Optiplast              | 9.896.465         | 37.497.263         | 107.814.568                                    | 7.073.542                                        | 6.531.281                                    | 168.813.119        |
| Cresteri/(descresteri) din ajustari de valoare cu impact in rezerve           | -                 | -                  | -                                              | -                                                | -                                            | -                  |
| Cedari si alte reduceri                                                       | -                 | (5.240)            | (13.012.795)                                   | (586.189)                                        | (1.259.903)                                  | (14.864.128)       |
| Diferente de curs la consolidare                                              | -                 | -                  | -                                              | -                                                | -                                            | 103.662            |
| <b>Sold la 31 decembrie 2024</b>                                              | <b>25.687.734</b> | <b>165.545.282</b> | <b>557.120.286</b>                             | <b>13.002.165</b>                                | <b>57.422.851</b>                            | <b>818.881.981</b> |

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(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<br/>echipamente<br/>vehicule</b> | <b>Instalatii si<br/>obiecte<br/>de mobilier</b> | <b>Imobilizari<br/>corporale<br/>in curs</b> | <b>Total</b>       |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|
| <b>AMORTIZARE CUMULATA</b>                                       |                   |                    |                                                |                                                  |                                              |                    |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>                                   | <b>155.469</b>    | <b>14.479.093</b>  | <b>266.943.804</b>                             | <b>5.755.000</b>                                 | <b>1.180.706</b>                             | <b>288.514.072</b> |
| Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului                  | 93.140            | 7.327.286          | 36.293.062                                     | 1.734.264                                        |                                              | 45.447.752         |
| Cedari si reduceri                                               |                   |                    | (5.801.241)                                    | (23.066)                                         |                                              | (5.824.307)        |
| Depreciere                                                       |                   | 11.631             | (481.271)                                      |                                                  | (165.271)                                    | (634.911)          |
| Intrari din achizitie Grup Aquatica Experience                   |                   |                    | 1.394.289                                      |                                                  |                                              | 1.394.289          |
| Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare       |                   |                    | (886.703)                                      |                                                  |                                              | (886.703)          |
| <b>Sold la 30 septembrie 2025</b>                                | <b>248.609</b>    | <b>21.818.010</b>  | <b>297.461.940</b>                             | <b>7.466.198</b>                                 | <b>1.015.435</b>                             | <b>328.010.192</b> |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>                                   | <b>2.419</b>      | <b>15.079.163</b>  | <b>177.017.110</b>                             | <b>1.890.139</b>                                 | <b>1.015.435</b>                             | <b>195.004.266</b> |
| Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului                  | 122.373           | 9.070.880          | 40.119.693                                     | 1.139.909                                        |                                              | 50.452.856         |
| Cedari si reduceri                                               |                   | (5.241)            | (11.966.740)                                   | (568.431)                                        |                                              | (12.540.412)       |
| Depreciere                                                       |                   | (3.595)            | (784.451)                                      | (3.296)                                          | 165.271                                      | (626.071)          |
| Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate       |                   | (17.845.221)       |                                                |                                                  |                                              | (17.845.221)       |
| Intrari din achizitie Palplast Moldova, Grup Freiller, Optiplast | 30.677            | 8.183.107          | 63.961.218                                     | 3.296.679                                        |                                              | 75.471.681         |
| Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare       |                   |                    | (1.403.026)                                    |                                                  |                                              | (1.403.026)        |
| <b>Sold la 31 decembrie 2024</b>                                 | <b>155.469</b>    | <b>14.479.093</b>  | <b>266.943.804</b>                             | <b>5.755.000</b>                                 | <b>1.180.706</b>                             | <b>288.514.072</b> |
| <b>Valoare contabila neta 30 septembrie 2025</b>                 | <b>40.831.463</b> | <b>154.856.446</b> | <b>296.778.282</b>                             | <b>8.139.399</b>                                 | <b>19.747.825</b>                            | <b>520.942.143</b> |
| <b>Valoare contabila neta 31 decembrie 2024</b>                  | <b>25.532.265</b> | <b>151.066.189</b> | <b>290.176.482</b>                             | <b>7.247.165</b>                                 | <b>56.242.145</b>                            | <b>530.367.909</b> |

**TERAPLAST S.A.**
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*
**12. IMOBILIZARI NECORPORALE**

|                                                                 | <b>Goodwill</b>   | <b>Licente si alte immobilizari necorporale</b> | <b>Imobilizari necorporale in curs</b> | <b>Total</b>      |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|
| Cost                                                            |                   |                                                 |                                        |                   |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>                                  | <b>1.140.066</b>  | <b>59.058.086</b>                               | <b>485.470</b>                         | <b>60.683.622</b> |
| <b>Diferente de curs la consolidare</b>                         |                   |                                                 |                                        | <b>(110.873)</b>  |
| <b>Total sold la 1 ianuarie 2025</b>                            | <b>1.140.066</b>  | <b>59.058.086</b>                               | <b>485.470</b>                         | <b>60.572.749</b> |
| Cresteri                                                        |                   | 265.259                                         | 162.799                                | 428.058           |
| Transferuri in / din immobilizari in curs                       |                   | 96.556                                          | (96.556)                               | -                 |
| Intrari din achizitie Grup Aquatica Experience                  | 9.220.148         | 27.504                                          |                                        | 9.247.652         |
| Cedari/reduceri                                                 |                   | (27.647)                                        | (113.306)                              | (140.953)         |
| Diferente de curs la consolidare                                |                   |                                                 |                                        | 19.344            |
| <b>Sold la 30 septembrie 2025</b>                               | <b>10.360.214</b> | <b>59.419.758</b>                               | <b>438.407</b>                         | <b>70.126.850</b> |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>                                  | <b>-</b>          | <b>12.110.411</b>                               | <b>568.878</b>                         | <b>12.679.290</b> |
| Cresteri                                                        | -                 | 639.547                                         | 648.037                                | 1.287.584         |
| Transferuri in / din immobilizari in curs                       | -                 | 682.921                                         | (682.921)                              | -                 |
| Intrari din achizitia Palplast Moldova, Grup Freiller&Optiplast | 1.140.066         | 45.789.550                                      | -                                      | 46.929.616        |
| Cedari/reduceri                                                 | -                 | (164.343)                                       | (48.524)                               | (212.867)         |
| Diferente de curs la consolidare                                | -                 | -                                               | -                                      | (110.874)         |
| <b>Sold la 31 decembrie 2024</b>                                | <b>1.140.066</b>  | <b>59.058.086</b>                               | <b>485.470</b>                         | <b>60.572.749</b> |
| <b>Amortizarea cumulata</b>                                     |                   |                                                 |                                        |                   |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>                                  | <b>-</b>          | <b>12.805.120</b>                               | <b>-</b>                               | <b>12.805.120</b> |
| Cheltuiala cu amortizarea                                       | -                 | 1.932.931                                       |                                        | 1.932.931         |
| Depreciere                                                      | -                 | (29.043)                                        |                                        | (29.043)          |
| Intrari din achizitie Grup Aquatica Experience                  | -                 | 23.224                                          |                                        | 23.224            |
| Reduceri                                                        | -                 | (27.647)                                        |                                        | (27.647)          |
| <b>Sold la 30 septembrie 2025</b>                               | <b>-</b>          | <b>14.704.585</b>                               | <b>-</b>                               | <b>14.704.585</b> |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>                                  | <b>-</b>          | <b>8.717.831</b>                                | <b>-</b>                               | <b>8.717.831</b>  |
| Cheltuiala cu amortizarea                                       | -                 | 2.258.172                                       | -                                      | 2.258.172         |
| Depreciere                                                      | -                 | (38.887)                                        | -                                      | (38.887)          |
| Intrari din achizitia Palplast Moldova, Grup Freiller&Optiplast | -                 | 2.032.347                                       | -                                      | 2.032.347         |
| Reduceri                                                        | -                 | (164.343)                                       | -                                      | (164.343)         |
| <b>Sold la 31 decembrie 2024</b>                                | <b>-</b>          | <b>12.805.120</b>                               | <b>-</b>                               | <b>12.805.120</b> |
| <b>Valoare contabila neta</b>                                   |                   |                                                 |                                        |                   |
| <b>La 30 septembrie 2025</b>                                    | <b>10.360.214</b> | <b>44.715.173</b>                               | <b>438.407</b>                         | <b>55.422.265</b> |
| <b>La 31 decembrie 2024</b>                                     | <b>1.140.066</b>  | <b>46.252.966</b>                               | <b>485.470</b>                         | <b>47.767.629</b> |

Intrările din 2024 din achizitia Palplast Moldova, Grup Freiler si Optiplastin valoare totala de 46.929.616 lei si intrarea de 9.247.652 lei din achizitia Grup AEG sunt reprezentate de goodwill, marcile inregistrate si relatiile comerciale apartinand companiilor achizitionate.

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***13. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE**

Grupul are drept de utilizare asupra bunurilor din cladirile inchiriate, depozite si spatii de expozitie si mijloace de transport.

| Cost                                           | Constructii       | Masini<br>din contractele<br>de leasing<br>operational | Masini<br>din contractele de<br>leasing financiar<br>anterioare | Total             |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>                 | <b>14.722.083</b> | <b>5.919.528</b>                                       | <b>14.254.514</b>                                               | <b>34.896.125</b> |
| Intrari                                        | 9.132.580         | 1.967.413                                              | 2.340.657                                                       | 13.440.650        |
| Iesiri                                         | (12.139.159)      | (799.021)                                              | (521.736)                                                       | (13.459.916)      |
| <b>Sold la 30 septembrie 2025</b>              | <b>11.715.504</b> | <b>7.087.920</b>                                       | <b>16.073.435</b>                                               | <b>34.876.860</b> |
| <b>Amortizarea</b>                             |                   |                                                        |                                                                 |                   |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>                 | <b>3.343.497</b>  | <b>2.083.176</b>                                       | <b>4.739.070</b>                                                | <b>10.165.743</b> |
| Cheltuieli cu amortizarea                      | 2.381.514         | 1.066.345                                              | 1.437.307                                                       | 4.885.166         |
| Reduceri                                       | (2.786.039)       | (317.042)                                              | (521.736)                                                       | (3.624.817)       |
| Diferente de curs la consolidare               | 192.100           |                                                        |                                                                 |                   |
| <b>Sold la 30 septembrie 2025</b>              | <b>3.131.072</b>  | <b>2.832.479</b>                                       | <b>5.654.641</b>                                                | <b>11.618.192</b> |
| <b>Valoare contabila la 1 ianuarie 2025</b>    | <b>11.378.586</b> | <b>3.836.352</b>                                       | <b>9.515.444</b>                                                | <b>24.730.382</b> |
| <b>Valoare contabila la 30 septembrie 2025</b> | <b>8.584.433</b>  | <b>4.255.441</b>                                       | <b>10.418.794</b>                                               | <b>23.258.668</b> |

**14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE**

La 30 septembrie 2025, respectiv 31 decembrie 2024, Teraplast SA detine – atat direct, cat si indirect, urmatoarele investitii:

| Filiala                                            | Tara            | Cota de<br>participare<br>% | 30 septembrie<br>2025<br>LEI | Cota de<br>participare<br>% | 31 decembrie<br>2024<br>LEI |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| TeraGlass Bistrita SRL                             | Romania         | 100                         | 8.468.340                    | 100                         | 8.468.340                   |
| TeraPlast Recycling SA                             | Romania         | 99                          | 11.766.350                   | 99                          | 11.766.350                  |
| Somplast SA                                        | Romania         | 70,8                        | 4.897.400                    | 70,8                        | 4.897.400                   |
| TeraBio Pack SRL                                   | Romania         | 100                         | 38.000.000                   | 100                         | 38.000.000                  |
| Teraplast Magyarország KFT                         | Ungaria         | 100                         | 36.492                       | 100                         | 36.492                      |
| Pro Moulding SA,<br>fostaTeraGreen Compound<br>SRL | Romania<br>Rep. | 100                         | 238.139                      | 100                         | 98.832                      |
| Palplast SRL                                       | Moldova         | 51                          | 8.950.140                    | 51                          | 8.950.140                   |
| Optiplast d.o.o                                    | Croatia         | 70                          | 50.366.645                   | 70                          | 50.366.645                  |
| Grup Freiler                                       | Austria         | 100                         | 82.351.341                   | 100                         | 82.262.592                  |
| Teraverde Carbon SRL                               | Romania         | 100                         | 10.000                       | 100                         | 10.000                      |
| Grup AEG Romania                                   | Romania         | 51                          | 5.121.400                    | -                           | -                           |
| <b>TOTAL</b>                                       |                 |                             | <b>210.206.247</b>           |                             | <b>204.856.791</b>          |

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE (continuare)**

TeraPlast SA a achizitionat in 23 aprilie 2025 pachetului majoritar, de 51%, din partile sociale ale Aquatica Experience Group (AEG), un jucator integrat de inginerie, care furnizeaza solutii de tratare, epurare si management al apei, inclusiv cu componente digitale. Prin acest pas strategic, TeraPlast isi extinde portofoliul si face un pas important in tranzitia de la producator de solutii pentru transportul apei curate si uzate la furnizor complet de solutii integrate pentru managementul apei.

*Alte investitii pe termen lung in capitalurile proprii*

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

| Numele investitiei                      | Tara    | Cota de<br>participare | 30 septembrie<br>2025 | Cota de<br>participare | 31 decembrie<br>2024 |
|-----------------------------------------|---------|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
|                                         |         | %                      | RON                   | %                      | RON                  |
| CERTIND SA                              | Romania | 7,50                   | 14.400                | 7,50                   | 14.400               |
| Parteneriat pentru dezvoltarea durabila | Romania | 7,14                   | 1.000                 | 7,14                   | 1.000                |
| ECOREP GROUP S.A                        | Romania | -                      | -                     | -                      | -                    |
| Grup Freiler - Volksbank                | Austria |                        | 2.798                 |                        | 2.798                |
| Grup Aquatica Experience                | Romania |                        | 106                   |                        |                      |
| <b>TOTAL</b>                            |         | <b>-</b>               | <b>18.304</b>         | <b>-</b>               | <b>18.198</b>        |

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

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

**15. STOCURI**

|                                                       | Sold la<br>30 septembrie<br>2025 | Sold la<br>31 decembrie<br>2024 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Produse finite                                        | 86.608.459                       | 80.691.073                      |
| Materii prime                                         | 91.464.463                       | 75.566.474                      |
| Marfuri                                               | 20.980.129                       | 16.608.241                      |
| Consumabile                                           | 12.493.011                       | 8.088.725                       |
| Obiecte de inventar                                   | 290.244                          | 1.254.199                       |
| Produse semifabricate                                 | 4.737.041                        | 5.699.104                       |
| Produse reziduale                                     | 3.285.217                        | 4.243.210                       |
| Produse in curs de aprovizionare                      | 810.872                          | 169.629                         |
| Produse in curs de executie                           | 5.796.561                        | 588.121                         |
| Ambalaje                                              | 1.832.879                        | 1.763.636                       |
| <b>Stocuri – valoare bruta</b>                        | <b>228.298.876</b>               | <b>194.672.414</b>              |
| Ajustari de valoare pentru materii prime si materiale | (2.596.737)                      | (1.815.270)                     |
| Ajustari de valoare pentru produse finite             | (6.516.116)                      | (5.185.944)                     |
| Ajustari de valoare pentru marfuri                    | (1.405.802)                      | (1.431.161)                     |
| <b>Total ajustari de valoare</b>                      | <b>(10.518.655)</b>              | <b>(8.432.375)</b>              |
| <b>Total stocuri – valoare neta</b>                   | <b>217.780.221</b>               | <b>186.240.037</b>              |

## 15. STOCURI (continuare)

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<br>30 septembrie<br>2025 | Sold la<br>31 decembrie<br>2024 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Creante comerciale                                   | 241.837.263                      | 177.198.695                     |
| Efecte de comert neexigibile                         | 56.722.798                       | 38.003.927                      |
| Avansuri platite furnizorilor de imobilizari         | 16.291.673                       | 10.941.322                      |
| Avansuri platite furnizorilor de stocuri si servicii | 4.025.696                        | 2.749.470                       |
| Avansuri platite catre angajati                      | 8.200                            | -                               |
| Alte creante                                         | 15.594.759                       | 8.110.692                       |
| Ajustare de valoare privind deprecierea creantelor   | (19.816.003)                     | (15.912.868)                    |
| <b>Sold la sfarsitul perioadei</b>                   | <b>314.664.386</b>               | <b>221.091.239</b>              |

Modificarile ajustarilor de depreciere pentru creante incerte:

|                                                                                                         | Exercitiul financiar<br>incheiat la<br>30 septembrie<br>2025<br>RON | Exercitiul financiar<br>incheiat la<br>31 decembrie<br>2024<br>RON |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>Sold la inceputul perioadei</b>                                                                      | <b>(15.912.868)</b>                                                 | <b>(16.876.945)</b>                                                |
| Creante transferate la cheltuieli in timpul anului                                                      | 242.797                                                             | -                                                                  |
| Ajustare de depreciere inregistrata in situatia rezultatului global in legatura cu creantele comerciale | (3.082.410)                                                         | 3.612.714                                                          |
| (Crestere)/Diminuare din activitatile intrerupte/achizitii M&A                                          | (988.303)                                                           | (2.648.637)                                                        |
| Diferente de curs la consolidare                                                                        | (75.219)                                                            | -                                                                  |
| <b>Sold la sfarsitul perioadei</b>                                                                      | <b>(19.816.003)</b>                                                 | <b>(15.912.868)</b>                                                |

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

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

Evaluarea pierderilor de credit preconizate este o functie a probabilitatii de nerambursare, a pierderii datorate nerambursarii (adica a magnitudinii pierderii in caz de nerambursare) si a expunerii la risc 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 risc 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.

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***17. INVESTITII IMOBILIARE**

La 30 septembrie 2025, respectiv 31 decembrie 2024, TeraPlast detine 36 de mii de mp de teren in Bistrita pentru aprecierea valorii, clasificat drept investitie imobiliara. Unitatea de productie a TeraPlast se afla pe acest teren, inainte ca Societatea sa se mute in Parcul Industrial TeraPlast. Terenul are o valoare justa de 5.866 mii lei (5.737 mii lei la 31 decembrie 2023).

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

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

|                                                                                   | <b>Sold la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Sold initial</b>                                                               | <b>21.799.930</b>                         | <b>5.737.239</b>                         |
| Cresteri/ (reduceri)                                                              | 101.831                                   | 23.542                                   |
| Intrari din achizitia grupului Freiler                                            |                                           | 15.910.357                               |
| Castig/ (pierdere) net(a) din evaluarea investitiilor imobiliare la valoare justa |                                           | 128.792                                  |
| <b>Sold final</b>                                                                 | <b>21.901.762</b>                         | <b>21.799.930</b>                        |

**18. CAPITAL SOCIAL**

|                                   | <b>Sold la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                   | <i>RON</i>                                | <i>RON</i>                               |
| Actiuni ordinare varsate integral | 300.150.045                               | 240.120.036                              |

La 30 septembrie 2025, valoarea capitalului social subscris si varsat al Societatii-mama cuprindea un numar de 3.001.500.448 (2024: 2.401.200.358) actiuni autorizate, emise si achitate integral, la valoare nominala de 0,1 RON/ actiune si o valoare nominala totala de 300.150.045 lei (2024: 240.120.036 lei). Actiunile comune sunt purtatoare de un vot fiecare si dau dreptul la dividende.

AGEA nr 1 din 29 aprilie 2025 a decis majorarea capitalului social al Teraplast SA cu 60.030.009 lei din prima de emisiune constituita in 2024 ca urmare a majorarii capitalului social prin subcriptie publica.

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**18. CAPITAL SOCIAL ( continuare )**

**Structura actionariatului**

|                                                | Sold la<br>30 septembrie 2025 |               | Sold la<br>31 decembrie 2024 |               |
|------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|------------------------------|---------------|
|                                                | Numar<br>actiuni              | %<br>detinere | Numar<br>actiuni             | %<br>detinere |
| Goia Dorel                                     | 1.405.607.818                 | 46,83         | 1.124.486.255                | 46,83         |
| FONDUL DE PENSII ADMINISTRAT PRIVAT NN/NN      |                               |               |                              |               |
| PENSII S.A.F.P.A.P. S.A.                       | 360.664.871                   | 12,02         | 288.531.897                  | 12,02         |
| FD DE PENS ADMIN PRIV AZT VIITORUL TAU/ALLIANZ |                               |               |                              |               |
| PP                                             | 186.188.710                   | 6,2           | 148.950.968                  | 6,2           |
| LCS IMOBILIAR SA                               | 108.307.830                   | 3,6           | 86.646.264                   | 3,6           |
| Alte persoane fizice si juridice               | 940.731.219                   | 31,34         | 752.584.974                  | 31,34         |
| <b>Total</b>                                   | <b>3.001.500.448</b>          | <b>100</b>    | <b>2.401.200.358</b>         | <b>100</b>    |

**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<br>2025 | 31 decembrie<br>2024 | 30 septembrie<br>2025 | 31 decembrie<br>2024 |
| Intrari Grup Freiler                     |                       |                      |                       | 101.905              |
| Provizioane pentru riscuri si cheltuieli | 516.700               | 516.700              | 2.039.442             | 1.956.847            |
| <b>Total</b>                             | <b>516.700</b>        | <b>516.700</b>       | <b>2.039.442</b>      | <b>2.058.752</b>     |

|                                          | Perioada<br>financiara<br>incheiata la<br>30 septembrie<br>2025 |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>Beneficii angajati pe termen lung</b> |                                                                 |
| Sold initial                             | 2.058.752                                                       |
| Miscari                                  | (21.276)                                                        |
| Diferente de curs la consolidare         | 1.966                                                           |
| <b>Sold final</b>                        | <b>2.039.442</b>                                                |

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

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

Cele mai recente evaluari actuariale au fost efectuate la 31 decembrie 2024 de catre dl Silviu Matei, membru al Institutului Actuarilor din Romania. Conducerea Grupului a considerat ca valorile conform raportului de la 31 decembrie 2024 sunt nesemnificativ diferite

**TERAPLAST S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***19. DATORII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR SI PROVIZIOANE ( continuare )**

fata de cele de la 31 decembrie 2023 si a decis sa nu modifice provizionul deja inregistrat. Miscarile inregistrate in anul 2024 sunt reprezentate de intrari din achizitia Grupului Freiler.

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

**20. DATORII COMERCIALE SI SIMILARE**

|                                      | <b>Sold la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> |
|--------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|
| Datorii comerciale                   | 153.312.164                               | 155.232.720                              |
| Efecte de platit                     | 1.277.844                                 | 1.575.540                                |
| Datorii din achizitia de imobilizari | 8.134.637                                 | 9.210.243                                |
| Alte datorii curente                 | 48.784.496                                | 22.258.979                               |
| Avansuri incasate in baza comenzilor | 7.351.765                                 | 1.628.181                                |
| <b>Total</b>                         | <b>218.860.906</b>                        | <b>189.905.664</b>                       |

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

**20.1 ALTE DATORII CURENTE**

|                                                                         | <b>Sold la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|
| Datorii salariale catre angajati si datorii privind asigurarile sociale | 20.103.429                                | 14.440.152                               |
| TVA de plata                                                            | 15.814.332                                | 3.336.439                                |
| Alti creditor                                                           | 11.555.869                                | 3.586.618                                |
| Venituri inregistrate in avans                                          | 176.543                                   | -                                        |
| Alte impozite de plata                                                  | 1.132.861                                 | 895.770                                  |
| Drepturi ale angajatilor nerevendicate                                  | 1.462                                     | -                                        |
| <b>Total</b>                                                            | <b>48.784.496</b>                         | <b>22.258.979</b>                        |

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**21. IMPRUMUTURI DE LA BANCII**

Imprumuturile bancare la 30 septembrie 2025 si 31 decembrie 2024 sunt urmatoarele:

**Teraplast SA**

| Banca finantatoare | Tipul finantarii | Data acordarii | Sold la<br>31 decembrie<br>2024 | Sold la<br>30 septembrie<br>2025 | Pe termen scurt la<br>30 septembrie<br>2025 | Pe termen lung la<br>30 septembrie<br>2025 | Perioada |
|--------------------|------------------|----------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|----------|
| Banca Transilvania | Capital de lucru | 08.07.2020     | 48.596.789                      | 79.035.082                       | 79.035.082                                  | -                                          | 12 LUNI  |
| BCR                | Capital de lucru | 28.08.2020     | 31.467.366                      | 48.928.787                       | 48.928.787                                  | -                                          | 12 LUNI  |
| Banca Transilvania | Investitii       | 23.12.2020     | 4.814.207                       | 1.925.683                        | 1.925.683                                   | -                                          | 60 LUNI  |
| Banca Transilvania | Investitii       | 15.03.2021     | 7.014.896                       | 3.507.448                        | 3.507.448                                   | -                                          | 60 LUNI  |
| Banca Transilvania | Investitii       | 28.04.2023     | 1.905.204                       | 1.190.753                        | 952.602                                     | 238.150                                    | 60 LUNI  |
| Banca Transilvania | Investitii       | 09.10.2023     | 4.127.362                       | 3.353.482                        | 1.031.841                                   | 2.321.641                                  | 60 LUNI  |
| Banca Transilvania | Investitii       | 26.03.2024     | 62.046.924                      | 56.935.419                       | 10.351.894                                  | 46.583.526                                 | 84 LUNI  |
| Banca Transilvania | Investitii       | 21.05.2024     | 6.039.949                       | 8.069.981                        | 2.151.994                                   | 5.917.987                                  | 60 LUNI  |
| Banca Transilvania | Investitii       | 21.05.2024     | 463.735                         | 896.665                          | 239.111                                     | 657.554                                    | 60 LUNI  |
| Banca Transilvania | Investitii       | 21.05.2024     | -                               | 1.793.329                        | 478.221                                     | 1.315.108                                  | 60 LUNI  |
| Exim Bank          | Investitii       | 21.02.2025     | -                               | 44.883.050                       | 6.774.800                                   | 38.108.250                                 | 60 LUNI  |
| Banca Transilvania | Investitii       | 27.06.2023     | -                               | 3.193.294                        | 709.621                                     | 2.483.673                                  | 72 LUNI  |
| Banca Transilvania | Investitii       | 27.06.2023     | -                               | 2.420.111                        | 2.420.111                                   | -                                          | 24 LUNI  |
| <b>TOTAL</b>       |                  |                | <b>166.476.432</b>              | <b>256.133.084</b>               | <b>158.507.195</b>                          | <b>97.625.890</b>                          |          |

**Teraplast Recycling SA**

| Banca finantatoare | Tipul finantarii | Data acordarii | Sold la<br>31 decembrie<br>2024 | Sold la<br>30 septembrie<br>2025 | Pe termen scurt la<br>30 septembrie<br>2025 | Pe termen lung la<br>30 septembrie<br>2025 | Perioada |
|--------------------|------------------|----------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|----------|
| Banca Transilvania | Investitii       | 11.10.2021     | 1.390.478                       | 869.049                          | 695.239                                     | 173.810                                    | 60 LUNI  |
| Banca Transilvania | Investitii       | 09.10.2023     | 55.888.270                      | 57.070.915                       | 7.133.864                                   | 49.937.051                                 | 60 LUNI  |
| Banca Transilvania | Capital de lucru | 08.07.2021     | 10.738.719                      | 11.748.277                       | 11.748.277                                  | -                                          | 12 LUNI  |
| Banca Transilvania | Investitii       | 21.05.2024     | 1.292.455                       | 1.165.664                        | 310.844                                     | 854.820                                    | 60 LUNI  |
| Banca Transilvania | Investitii       | 20.08.2024     | 2.933.855                       | 2.912.575                        | 2.912.575                                   | -                                          | 12 LUNI  |
| <b>TOTAL</b>       |                  |                | <b>72.243.777</b>               | <b>73.766.480</b>                | <b>22.800.799</b>                           | <b>50.965.681</b>                          |          |

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

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

**Teraglass Bistrita SRL**

| <b>Banca finantatoare</b> | <b>Tipul finantarii</b> | <b>Data acordarii</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> | <b>Sold la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen scurt la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen lung la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Perioada</b> |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|
| Exim                      | Investitii              | 23.09.2019            | 1.219.054                                | 700.468                                   | 700.468                                              | -                                                   | 24 LUNI         |
| Banca Transilvania        | Capital circulant       | 08.07.2021            | 11.906.264                               | 11.425.790                                | 11.425.790                                           | -                                                   | 12 LUNI         |
| BCR                       | Capital circulant       | 23.12.2020            | 6.474.762                                | 6.884.868                                 | 6.884.868                                            | -                                                   | 12 LUNI         |
| <b>TOTAL</b>              |                         |                       | <b>19.600.080</b>                        | <b>19.011.126</b>                         | <b>19.011.126</b>                                    | <b>-</b>                                            |                 |

**TeraBio Pack SRL**

| <b>Banca finantatoare</b> | <b>Tipul finantarii</b> | <b>Data acordarii</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> | <b>Sold la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen scurt la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen lung la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Perioada</b> |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|
| BCR                       | Investitii              | 29.04.2021            | 14.623.854                               | 11.203.826                                | 5.171.019                                            | 6.032.807                                           | 72 LUNI         |
| BCR                       | Capital circulant       | 29.11.2021            | 4.508.643                                | 4.799.853                                 | 4.799.853                                            |                                                     | 12 LUNI         |
| BCR                       | Capital circulant       | 29.11.2021            | 8.734.609                                | 9.990.343                                 | 9.990.343                                            |                                                     | 12 LUNI         |
| <b>TOTAL</b>              |                         |                       | <b>27.867.106</b>                        | <b>25.994.022</b>                         | <b>19.961.216</b>                                    | <b>6.032.807</b>                                    |                 |

**Somplast SA**

| <b>Banca finantatoare</b> | <b>Tipul finantarii</b> | <b>Data acordarii</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> | <b>Sold la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen scurt la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen lung la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Perioada</b> |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|
| Banca Transilvania        | Capital circulant       | 08.07.2021            | <u>1.389.786</u>                         | <u>1.446.810</u>                          | <u>1.446.810</u>                                     |                                                     | 12 LUNI         |
| <b>TOTAL</b>              |                         |                       | <b>1.389.786</b>                         | <b>1.446.810</b>                          | <b>1.446.810</b>                                     |                                                     |                 |

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

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

**Wolfgang Freiler GmbH**

| <b>Banca finantatoare</b> | <b>Tipul finantarii</b> | <b>Data acordarii</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> | <b>Sold la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen scurt la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen lung la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Perioada</b> |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|
| Oberbank                  | Capital de lucru        | 06.12.2022            | 1.221.296                                | 871.981                                   | 871.981                                              | -                                                   | 54 LUNI         |
| Oberbank                  | Capital de lucru        | 02.09.2022            | 420.427                                  | -                                         | -                                                    | -                                                   | 12 LUNI         |
| Oberbank                  | Investitii              | 26.06.2020            | -                                        | 1.763.142                                 | 1.763.142                                            | -                                                   | 52 LUNI         |
| <b>TOTAL</b>              |                         |                       | <b>1.641.723</b>                         | <b>2.635.123</b>                          | <b>2.635.123</b>                                     | <b>-</b>                                            |                 |

**Polytech Industrie KFT**

| <b>Banca finantatoare</b> | <b>Tipul finantarii</b> | <b>Data acordarii</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> | <b>Sold la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen scurt la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen lung la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Perioada</b> |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|
| Oberbank                  | Investitii              | 02.02.2016            | 1.243.525                                | 635.138                                   | 635.138                                              |                                                     | 96 LUNI         |
| Oberbank                  | Investitii              | 30.10.2018            | 1.056.996                                | 809.800                                   | 269.933                                              | 539.866                                             | 96 LUNI         |
| Oberbank                  | Investitii              | 30.10.2019            | 2.201.040                                | 1.681.845                                 |                                                      | 1.681.845                                           | 96 LUNI         |
| Oberbank                  | Capital de lucru        | 12.08.2022            | 871.760                                  | 1.780.612                                 | 1.780.612                                            |                                                     | 12 LUNI         |
| <b>TOTAL</b>              |                         |                       | <b>5.373.321</b>                         | <b>4.907.395</b>                          | <b>2.685.683</b>                                     | <b>2.221.711</b>                                    |                 |

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

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

**Optiplast D.o.o**

| <b>Banca finantatoare</b> | <b>Tipul finantarii</b> | <b>Data acordarii</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> | <b>Sold la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen scurt la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen lung la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Perioada</b> |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|
| OTP Banka                 | Investitii              | 12.10.2016            | 565.274                                  | -                                         | -                                                    | -                                                   | 84 LUNI         |
| OTP Banka                 | Investitii              | 01.09.2020            | 357.706                                  | -                                         | -                                                    | -                                                   | 60 LUNI         |
| Hrvatska Banka            | Capital de lucru        | 31.05.2021            | 3.796.015                                | 2.360.323                                 | 2.023.133                                            | 337.189                                             | 60 LUNI         |
| OTP Banka                 | Investitii              | 02.02.2023            | 627.436                                  | 427.288                                   | 284.859                                              | 142.429                                             | 48 LUNI         |
| OTP Banka                 | Investitii              | 24.08.2023            | 1.100.286                                | 817.421                                   | 408.711                                              | 408.710                                             | 48 LUNI         |
| OTP Banka                 | Investitii              | 12.12.2023            | 4.277.177                                | 4.019.656                                 | 877.016                                              | 3.142.640                                           | 60 LUNI         |
| <b>TOTAL</b>              |                         |                       | <b>10.723.892</b>                        | <b>7.624.688</b>                          | <b>3.593.720</b>                                     | <b>4.030.968</b>                                    |                 |

**Aqua Azur SRL**

| <b>Banca finantatoare</b> | <b>Tipul finantarii</b> | <b>Data acordarii</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> | <b>Sold la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen scurt la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen lung la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Perioada</b> |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|
| Alpha Bank Romania        | Capital de lucru        | 17.05.2023            | -                                        | 599.982                                   | 599.982                                              | -                                                   | 34 LUNI         |
| Alpha Bank Romania        | Capital de lucru        | 13.03.2023            | -                                        | -                                         | -                                                    | -                                                   | 30 LUNI         |
| Patria Bank               | Capital de lucru        | 13.12.2024            | -                                        | 670.000                                   | 670.000                                              | -                                                   | 12 LUNI         |
| Patria Bank               | Capital de lucru        | 13.12.2024            | -                                        | 1.196.321                                 | 611.123                                              | 585.198                                             | 36 LUNI         |
| Garanti BBVA              | Capital de lucru        | 07.06.2024            | -                                        | 974.025                                   | 974.025                                              | -                                                   | 24 LUNI         |
| Mikro Kapital IFN         | Capital de lucru        | 19.11.2024            | -                                        | 25.867                                    | 25.867                                               | -                                                   | 12 LUNI         |
| Mikro Kapital IFN         | Capital de lucru        | 17.04.2025            | -                                        | 182.125                                   | 182.125                                              | -                                                   | 12 LUNI         |
| <b>TOTAL</b>              |                         |                       | <b>-</b>                                 | <b>3.648.319</b>                          | <b>3.063.121</b>                                     | <b>585.198</b>                                      |                 |

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

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

**Expert Service Echipamente SRL**

| <b>Banca finantatoare</b> | <b>Tipul finantarii</b> | <b>Data acordarii</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> | <b>Sold la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen scurt la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Pe termen lung la<br/>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>Perioada</b> |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|
| ING Bank                  | Capital de lucru        | 04.06.2024            | -                                        | <u>375.000</u>                            | <u>375.000</u>                                       | -                                                   | 60 LUNI         |
| <b>TOTAL</b>              |                         |                       |                                          | <u>375.000</u>                            | <u>375.000</u>                                       | -                                                   |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>      |                         |                       | <u>305.316.117</u>                       | <u>395.542.048</u>                        | <u>234.079.793</u>                                   | <u>161.462.254</u>                                  |                 |

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

Entitatile afiliate si legate Societatii sunt prezentate astfel:

### **30 septembrie 2025**

#### **Filiale**

- Teraglass Bistrita SRL
- TeraPlast Recycling SA
- TeraBio Pack Srl
- Somplast SA
- Teraplast Magyarország KFT
- Teraverde Carbon SRL
- Pro Moulding SA, fost Teragreen Compound SRL
- Palplast SRL
- Optiplast D.o.o.
- WF Kunststoff Handels GmbH
- Wolfgang Freiler GmbH & Co KG
- Polytech Industrie Kft
- Sörgyári Ipari Park Kft
- Pro-Moulding Kft
- Aqua Azur SRL
- Danex Echipamente SRL
- Expert Service Echipamente srl
- AE Development SRL
- Aquatica Experience SRL

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

- ACI Cluj SA
- Hermes SA
- Info Sport SRL
- Ischia Activholding SRL
- Ischia Invest SRL
- La Casa Ristorante Pizzeria Pane Dolce SRL
- New Croco Pizzerie SRL
- Parc SA
- Primcom SA
- Sens Unic Imobiliare SRL
- Alpha Quest Tech SRL
- Fort SA – membra a grupului Bittnet Systems SA
- Grupul Bittnet Systems SA
- Compa SA
- Magazin Universal Maramures SA
- LCS Imobiliar SA
- Libra Internet Bank

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

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**23. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

**Numerar**

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

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

|                     | <b>30 septembrie<br/>2025</b> | <b>31 decembrie<br/>2024</b> |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|
|                     | <i>RON</i>                    | <i>RON</i>                   |
| Numerar in banci    | 20.668.118                    | 32.303.295                   |
| Numerar in casa     | 74.755                        | 28.528                       |
| Echivalente numerar | 326.119                       | 83.901                       |
| <b>Total</b>        | <b>21.068.992</b>             | <b>32.415.724</b>            |

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

**24. SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

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

Nu exista conditii neindeplinite atasate acestor subventii.

|                                                | <b>2025</b>       | <b>2024</b>       |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>La 1 ianuarie</b>                           | <b>99.054.245</b> | <b>76.560.615</b> |
| Intrari de subventii                           | -                 | 24.366.686        |
| Transferate catre situatia rezultatului global | (7.800.708)       | (9.260.614)       |
| Intrari din achizitii M&A                      |                   | 7.387.558         |
| Diferente de curs la consolidare               | (1.661)           | -                 |
| <b>La 30 septembrie /31 decembrie</b>          | <b>91.251.875</b> | <b>99.054.245</b> |
| Curente                                        | 9.450.016         | 9.487.813         |
| Imobilizate                                    | 81.801.859        | 89.566.432        |

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

**TERAPLAST S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**25. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Nu exista evenimente ulterioare de raportat.

**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:**

**29 octombrie 2025**  
**Consiliul de Administratie**

**ALEXANDRU STANEAN**  
DIRECTOR GENERAL

**BOGDAN CRACIUNAS**  
DIRECTOR FINANCIAR

**Raportul la Trimestrul III 2025 al TERAPLAST SA**  
**conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 Anexa nr. 13A**

**Data raportului:** 30 octombrie 2025

**Denumirea societății comerciale:** TERAPLAST SA

**Sediul social:** Sieu-Magherus, sat Saratel, Calea Teraplast, nr.1 , 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:** 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 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**

|                                                                                                                                             | 30.09.2024 | 30.09.2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>a) Lichiditatea curentă (generală)</b><br><i>= Active circulante / Datorii curente (valoarea recomandată este în jurul valorii de 2)</i> | 1,47       | 1,21       |

Lichiditatea curenta - generala inregistrata la 30.06.2025 este de 1,19 si reprezinta gradul de acoperire a datoriilor curente prin activele circulante detinute de societate.

|                                                                                 | 30.09.2024 | 30.09.2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>a) Gradul de îndatorare</b><br><i>= Capital împrumutat / Capital angajat</i> | 0,25       | 0,27       |

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

## RAPORT LA TRIMESTRUL III 2025

|                                                                                                       | 30.09.2024 | 30.09.2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| d) <b>Durata de incasare a debitelor-clienți</b><br><i>= soldul mediu clienți / CA x 180 zile</i>     | 69,39      | 76,36      |
| a) <b>Viteza de rotație a activelor imobilizate</b><br><i>= cifra de afaceri / active imobilizate</i> | 1,34       | 1,38       |

## Semnături

Alexandru Stanean

Director General

Bogdan Craciunas

Director Financiar