

TERAPLAST S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE

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

**LA DATA DE SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA
30 Iunie 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 6 luni incheiata la 30 iunie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	Exercitiul financiar:	
		30 iunie 2025	30 iunie 2024
Venituri din contractele cu clientii, din care:	4	551.847.458	428.028.248
Venituri din vanzarea de produse finite		463.707.086	386.419.002
Venituri din vanzarea de marfuri		77.455.430	39.868.551
Venituri din prestarea de servicii		10.684.942	1.740.695
Alte venituri din exploatare	5	4.444.327	560.745
Venituri din subventii pentru investitii		5.266.791	4.108.520
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs		5.379.808	6.714.992
Lucrari si servicii in curs de executie		(152.569)	345.808
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri	6	(350.555.419)	(284.373.683)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	9	(80.324.265)	(62.545.369)
Cheltuieli de transport		(23.125.205)	(19.397.468)
Cheltuieli cu utilitatile		(27.024.655)	(18.541.281)
Amortizare si ajustarile pentru deprecierea activelor imobilizate, net	8	(32.983.764)	(26.194.559)
Provizioane, net		14.927	-
Ajustarile pentru deprecierea activelor circulante, net	8	(2.195.731)	(734.284)
Castig/(Pierdere) din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	7	714.401	327.708
Alte cheltuieli	10	(30.883.078)	(22.565.363)
Sponsorizari		(558.409)	(612.317)
Rezultat din exploatare		19.864.621	5.121.697
Diferente de curs valutar, net	5	(4.273.279)	(453.336)
Cheltuieli privind dobanzile, net	5	(9.134.232)	(8.677.752)
Alte venituri financiare	5	8.712	15.552
Rezultat financiar, net		(13.398.798)	(9.115.536)
Profitul inainte de impozitare		6.465.823	(3.993.839)
Cheltuiala cu impozitul pe profit		(3.081.995)	(2.627.366)
Profitul exercitiului financiar		3.383.828	(6.621.205)
Atribuibil			
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama		2.493.650	(6.731.497)
Intereselor care nu controleaza		890.178	110.292
Rezultatul exercitiului financiar		3.383.828	(6.621.205)
Rezultatul de baza si diluat net pe actiune		0,001	(0,004)

Aprobat:**04 august 2025****Consiliul de Administratie****ALEXANDRU STANEAN**
DIRECTOR GENERAL**BOGDAN CRACIUNAS**
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

		30 iunie 2025	31 decembrie 2024
	Nota		
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	11	530.743.765	530.367.909
Investitii imobiliare	17	21.838.208	21.799.930
Dreptul de utilizare a activelor inchiriate	13	22.573.307	24.730.382
Imobilizari necorporale	12	45.874.739	46.627.563
Fond Comercial	12	13.209.297	1.140.066
Creante pe termen lung	16	2.489.835	1.640.818
Creante in legatura cu impozitul amanat		3.172	2.873
Alte investitii in capitalurile proprii pe termen lung	14	18.198	18.198
Total active imobilizate		636.750.521	626.327.739
Active circulante			
Stocuri	15	242.605.634	185.651.914
Lucrari si servicii in curs de executie	15	685.554	588.123
Creante comerciale	16	292.666.762	210.149.917
Avansuri acordate furnizorilor de imobilizari	16	9.990.978	10.941.322
Cheltuieli inregistrate in avans		2.710.515	1.296.063
Impozit pe profit de recuperat		1.372.891	767.600
Numerar	23	24.079.711	32.415.724
Total active circulante		574.112.049	441.810.663
Total active		1.210.862.570	1.068.138.402
CAPITAL PROPRIU SI DATORII			
Capital propriu			
Capital social	18	240.120.036	240.120.036
Actiuni de trezorerie		(316.598)	
Prime de capital		77.770.000	77.770.000
Rezerve din reevaluare		30.190.904	30.190.904
Rezerve legale		37.920.735	37.920.735
Rezultat reportat		18.096.121	16.861.240
Diferente de curs la consolidare		270.014	(101.468)
Capital atribuibil intereselor care controleaza		404.051.213	402.761.447
Interese care nu controleaza		32.709.521	34.121.308
Total capital propriu		436.760.734	436.882.755

TERAPLAST S.A.**SITUATIA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Nota	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
DATORII			
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi bancare	21	169.439.978	142.035.446
Datorii pentru contracte de leasing financiar		1.925.676	2.026.392
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	13	10.401.538	11.554.111
Datorii pe termen lung pentru imobilizari		8.886.196	8.383.518
Datorii privind beneficiile angajatilor	19	2.045.729	2.058.752
Subventii pentru investii - portiune pe termen lung	24	83.536.785	89.566.432
Datorii privind impozitele amantate		14.378.196	14.984.474
Total datorii pe termen lung		290.614.099	270.609.125
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	20	253.421.593	181.522.145
Imprumuturi bancare	21	211.176.862	163.280.672
Datorii pentru contracte de leasing financiar		930.643	784.814
Datorii de leasing aferente dreptului de utilizare	13	3.774.301	4.205.323
Impozit pe profit de plata		3.304.438	849.055
Subventii pentru investitii -portiune curenta	24	10.363.198	9.487.813
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	19	516.700	516.700
Total datorii curente		483.487.736	360.646.522
Total datorii		774.101.835	631.255.647
Total capital propriu si datorii		1.210.862.570	1.068.138.402

Aprobat:**04 august 2025****Consiliul de Administratie****ALEXANDRU STANEAN**
DIRECTOR GENERAL**BOGDAN CRACIUNAS**
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 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
Sold la 1 ianuarie 2025	240.120.036	37.920.735	30.190.904	77.770.000	-	16.861.240	402.761.447	34.121.308	436.882.755
Rezultatul anului						2.493.650	2.493.650	890.178	3.383.828
Alte elemente ale rezultatului global									
Total rezultat global	-	-	-	-		2.493.650	2.493.650	890.178	3.383.828
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor financiare	-	-	-	-	996.805	-	996.805	-	996.805
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Castiguri/(Pierderi) din vanzarea de actiuni proprii	-	-	-	-	(31.727)	-	(31.727)	-	(31.727)
Rascumpararea actiunilor proprii	-	-	-	-	(1.281.676)	-	(1.281.676)	-	(1.281.676)
Dividende platite	-	-	-	-	-	-	-	(504.308)	(504.308)
Achizitii M&A_Grup Aquatica Experience	-	-	-	-	-	-	-	(1.797.657)	(1.797.657)
Majorare capital social prin subscripție publica	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	-	-	-	371.483	-	371.483
Alte elemente de capital cresteri/(reduceri)	-	-	-	-	-	(1.258.769)	(1.258.769)	-	(1.258.769)
Sold la 30 iunie 2025	240.120.036	37.920.735	30.190.904	77.770.000	(316.598)	18.096.122	404.051.213	32.709.521	436.760.733

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 1.282.676 lei, din care, pana la data prezentelor Situatii Financiare, s-au transferat catre beneficiari actiuni in valoare de 996.805 lei. Diferenta se va transfera pana la final de august 2025.

Aprobat:

04 august 2025
Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 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
Sold la 1 ianuarie 2024	217.900.036	36.854.658	17.404.244	-	37.856.389	310.015.327	2.665.367	312.680.694
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
Total rezultat global	-	-	-	-	(8.590.754)	(8.590.754)	(519.925)	(9.110.679)
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)
Sold la 31 decembrie 2024	240.120.036	37.920.735	30.190.904	77.770.000	16.861.240	402.761.447	34.121.308	436.882.755

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

Aprobat:

04 august 2025
Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.**SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)*

	Exercitiul incheiat la 30 iunie 2025	Exercitiul incheiat la 30 iunie 2024
METODA INDIRECTA		
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:</i>		
Profit inainte de impozitare	6.465.823	(3.993.839)
(Profit)/Pierdere din vanzarea de mijloace fixe	(714.401)	(327.708)
Depreciere si amortizare active imobilizate	32.983.764	26.194.559
Ajustari pentru clienti incerti	1.571.938	(23.936)
Ajustari pentru deprecierea stocurilor, net	623.793	857.990
Provizioane pentru pensii, riscuri si cheltuieli, net	(14.927)	-
Cheltuiala cu dobanzile	9.134.232	8.677.752
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	50.050.222	31.384.818
Scadere/ (Crestere) a creantelor comerciale	(87.058.875)	(81.423.233)
(Crestere)/Scadere a stocurilor	(57.674.944)	(18.601.754)
(Scadere)/ Crestere a datoriilor comerciale si a altor datorii	70.938.217	87.429.632
Impozit pe profit platit	(2.646.208)	(421.755)
Dobanzi platite, net	(9.134.232)	(8.677.752)
Venituri din subventii	(5.266.790)	(4.925.677)
Numerar din activitatea de exploatare	(40.792.609)	4.764.279
<i>Fluxuri de trezorerie utilizate pentru investitii:</i>		
Plati pentru cumpararea de active imobilizate	(33.633.928)	(24.765.070)
Plati pentru achizitii M&A, net de numerarul achizitionat	(10.198.200)	(78.945.559)
Incasari din ajutorul de stat	-	16.933.590
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	1.569.149	793.869
Numerar net utilizat in activitati de investitie	(42.262.979)	(85.983.170)
<i>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:</i>		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(45.113)	(345.625)
Dividende platite	(504.308)	-
Trageri nete de imprumuturi	75.300.722	75.351.260
Pierderi din finalizare program SOP	(31.727)	-
Rascumpararea actiunilor proprii, net de exercitarea optiunilor	-	(34.384)
Numerar net din activitati de finantare	74.719.574	74.971.251
Crestere/(scadere) a numerarului	(8.336.013)	(6.247.640)
Numerar la inceputul perioadei financiare	32.415.724	18.879.289
Numerar la sfarsitul perioadei financiare	24.079.711	12.631.649

Aprobat 04 august 2025
Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR

TERAPLAST S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE

pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 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,
- TeraPlast Recycling SA – reciclator de PVC,
- TeraBio Pack SRL - producator de ambalaje biodegradabile si din polietilena,
- Teraplast Magyarország – distribuitor ale produselor TeraPlast in Ungaria,
- Somplast SA – Societatea detine hale de productie pe care le inchiriaza la TeraBioPack si TeraPlast Recycling,
- TeraGreen Compound si TeraVerde Carbon – societati fara activitate
- Palplast SRL – producator de tevi si distribuitor ale produselor TeraPlast in Republica Moldova
- Wolfgang Freiler GmbH – societate holding si de comercializare de produse de polietilena
- Itraco GmbH - societate holding
- Pro-Moulding Kft - producator de articole injectate din diferite materii prime
- Polytech Industrie Kft – producator de tevi din polietilena
- Sorgyari Ipari Park Kft – administrarea proprietatilor imobiliare
- Optiplast d.o.o. - producator de ambalaje din polietilena
- 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

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Principalele politici contabile

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

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

Aceste situații financiare nu sunt auditate.

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Grupului:

	Perioada incheiata la 30 iunie 2025	Perioada incheiata la 30 iunie 2024
	RON	RON
Vanzari de produse finite	468.254.161	392.346.303
Vanzari de marfuri	77.455.430	39.868.551
Venituri din alte activitati	10.684.942	1.740.695
Reduceri comerciale acordate	(4.547.075)	(5.927.301)
Total	551.847.458	428.028.248

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. Bussiness-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 6 luni incheiata la 30 iunie 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

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

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

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

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

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

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)

Perioada incheiata la 30 iunie 2025	Instalații	Granule	Confecții tâmplărie	Ambalaje flexibile	Investitii imobiliare	Total
Active						
Total active, din care	788.007.751	69.526.147	42.329.586	289.160.878	21.838.208	1.210.862.570
Active imobilizate	366.436.034	26.112.519	16.116.278	206.247.482	21.838.208	636.750.521
Active curente	421.571.717	43.413.628	26.213.309	82.913.396		574.112.049
Datorii						
Total datorii, din care:	493.600.639	46.403.762	30.359.676	203.737.759		774.101.835
Datorii pe termen lung	152.742.818	10.737.080	2.681.933	124.452.268		290.614.099
Datorii pe termen scurt	340.857.821	35.666.681	27.677.743	79.285.491		483.487.736

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

Exercitiul incheiat la 30 iunie 2024	Instalatii si reciclare	Granule, inclusiv reciclate	Confectii tamplarie	Ambalaje flexibile	Total
Cifra de afaceri	307.013.087	48.344.599	23.109.594	49.560.968	428.028.248
Alte venituri din exploatare	460.535	-	91.048	9.162	560.745
Venituri din exploatare, Total	307.473.621	48.344.599	23.200.642	49.570.131	428.588.993
Materiile prime, consumabile folosite si marfuri*	(190.113.871)	(35.023.982)	(11.757.397)	(40.417.632)	(277.312.883)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(44.334.523)	(4.089.020)	(6.198.012)	(7.923.813)	(62.545.369)
Cheltuieli de transport	(14.692.465)	(1.583.588)	(1.989.836)	(1.131.578)	(19.397.468)
Cheltuieli cu utilitatile	(13.898.011)	(1.077.298)	(328.106)	(3.237.866)	(18.541.281)
Amortizare neta de subventii si ajustarile pentru deprecierea activelor si provizioane**	(15.430.530)	(1.668.737)	(525.132)	(4.133.932)	(21.758.331)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante	(132.704)	-	(294.512)	(307.068)	(734.284)
Sponsorizari	(557.977)	-	(54.340)	-	(612.317)
Alte cheltuieli	(16.449.600)	(1.899.119)	(1.677.187)	(2.539.457)	(22.565.363)
Cheltuieli aferente vanzarilor, indirecte si administrative	(295.609.682)	(45.341.745)	(22.824.522)	(59.691.347)	(423.467.296)
EBITDA***	27.294.469	4.671.591	901.252	(5.987.284)	26.880.028
EBITDA %	8,9%	9,7%	3,9%	-12,1%	6,3%
Rezultat Net	4.034.577	1.939.794	(144.561)	(12.451.015)	(6.621.205)

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***4. VENITURI SI SEGMENTE OPERATIONALE (continuare)**

31 decembrie 2024	Instalatii si reciclare	Granule	Confectii tamplarie	Ambalaje flexibile	Investitii imobiliare	Total
Total active, din care	746.294.614	62.239.360	44.259.089	194.502.940	21.799.931	1.069.095.934
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
Datorii						
Total datorii, din care:	395.022.861	29.012.089	32.584.706	174.824.473		631.444.129
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
Intrari de mijloace fixe	65.681.439	2.350.121	333.174	7.395.891		75.760.625
Intrari de mijloace fixe prin achizitia companiilor Palplast, Optiplast si a Grupului Freiller	75.398.481	-	-	66.693.078	15.910.357	158.001.916

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**

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024
Cheltuieli cu dobanzile	(9.136.920)	(8.681.957)
Venituri din dobanzi	2.688	4.205
Diferente de curs valutar, net	(4.296.449)	(453.336)
Alte venituri financiare	8.713	15.552
Alte cheltuieli financiare	(3.830)	-
Pierdere financiara neta	(13.398.798)	(9.115.536)

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

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

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***5. VENITURI SI CHELTUIELI DIVERSE (continuare)****Alte venituri din exploatare**

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024
Despagubiri, amenzi si penalitati	42.375	83.021
Venituri din subventii	5.266.791	4.108.520
Alte venituri	4.401.933	477.724
Total	9.711.099	4.669.265

6. MATERII PRIME, CONSUMABILE FOLOSITE SI MARFURI

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024
Cheltuieli cu materiile prime	323.309.529	246.329.185
Cheltuieli cu consumabilele	17.028.954	17.013.114
Cheltuieli cu marfurile	8.351.323	20.358.559
Ambalaje consumate	1.865.613	672.825
Total	350.555.419	284.373.683

7. CASTIGURI SI PIERDERI DIN IESIREA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI NECORPORALE

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024
Venituri din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale si a investitiilor imobiliare	1.514.719	793.869
Cheltuieli din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale si a investitiilor imobiliare	(800.318)	(466.161)
Rezultat net din iesirea imobilizarilor corporale si necorporale	714.401	327.708

8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZAREA

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024
Cheltuieli cu deprecierea activelor imobilizate (IAS 36)	(2.986.077)	(4.704.527)
Venituri din reluarea deprecierei activelor imobilizate (IAS 36)	370.582	115.196
Cheltuieli cu amortizarea (IAS 36, IFRS 16)	(30.368.269)	(21.605.228)
Ajustari nete pentru deprecierea activelor imobilizate	(32.983.764)	(26.194.559)

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***8. CHELTUIELI CU PROVIZIOANELE, AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SI AMORTIZAREA (continuare)**

Cheltuieli cu deprecierea stocurilor (IAS 36)	(630.903)	(857.991)
Venituri din reluarea deprecierei stocurilor (IAS 36)	7.110	99.771
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	(623.793)	(758.220)
Cheltuieli cu deprecierea creantelor incerte (IFRS 9)	(3.518.797)	(531.159)
Venituri din reluarea deprecierei creantelor incerte (IFRS 9)	2.015.357	555.095
Creante trecute pe cheltuieli (IFRS 9)	(68.498)	-
Ajustari nete pentru deprecierea creantelor incerte	(1.571.938)	23.936
Venituri din reversarea/anularea provizioanelor	14.927	-
TOTAL ajustari pentru depreciere si provizioane, amortizare	(35.164.568)	(26.928.843)

Deprecierea activelor imobilizate

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

Ajustari pentru deprecierea stocurilor

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

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

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024
Salarii	73.921.284	56.815.587
Contributii la fondul de asigurari sociale de stat	2.339.680	1.726.564
Tichete de masa	4.063.301	4.003.218
Total, conform liniei „Cheltuieli cu beneficiile angajatilor”	80.324.265	62.545.369

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 6 luni incheiata la 30 iunie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***10. ALTE CHELTUIELI**

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2024
Cheltuieli cu servicii executate de terti	11.440.399	9.985.710
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	10.926	48.728
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	2.660.333	2.261.379
Alte cheltuieli generale	4.456.158	1.494.258
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	3.123.829	1.394.126
Cheltuieli cu reparatiile	4.243.335	3.639.622
Cheltuieli cu deplasarile	1.297.160	1.048.938
Cheltuieli cu chiriile	1.592.195	992.626
Cheltuieli cu taxele postale si telecomunicatii	322.773	288.577
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.735.971	1.411.399
Total	30.883.078	22.565.363

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

11. IMOBILIZARI CORPORALE

			Utilaje si echipamente vehicule	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
COST	Terenuri	Cladiri				
Sold la 1 ianuarie 2025	25.687.734	165.545.282	557.120.286	13.002.165	57.422.851	818.778.320
Diferente de curs la consolidare						103.661
Total sold la 1 ianuarie 2025	25.687.734	165.545.282	557.120.286	13.002.165	57.422.851	818.881.981
Cresteri:	16.462	26.011.731	10.412.602	2.288.196	26.664.040	65.393.031
Transferuri in / din imobilizari in curs		329.148	18.847.642	133.330	(19.310.120)	-
Transferuri aferente dreptului de utilizare			170.794			170.794
Intrari din achizitie Grup Aquatica Experience			2.408.566	169.949		2.578.515
Cresteri/(descresteri) din ajustari de valoare cu impact in rezerve						
Cedari si alte reduceri	(26.250)		(1.497.752)		(37.677.849)	(39.201.852)
Diferente de curs la consolidare						681.961
Sold la 30 iunie 2025	25.677.946	191.886.162	587.462.138	15.593.641	27.098.923	848.504.429
Sold la 1 ianuarie 2024	12.814.483	108.222.333	409.516.684	4.269.335	61.593.464	596.416.300
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
Sold la 31 decembrie 2024	25.687.734	165.545.282	557.120.286	13.002.165	57.422.851	818.881.981

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

11. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

	Terenuri	Cladiri	Utilaje si echipamente vehicule	Instalatii si obiecte de mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
AMORTIZARE CUMULATA						
Sold la 1 ianuarie 2025	155.469	14.479.093	266.943.804	5.755.000	1.180.706	288.514.072
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	62.175	4.657.071	23.828.564	1.117.811		29.665.622
Cedari si reduceri			(1.067.443)			(1.067.443)
Depreciere		14.182	(346.117)			(331.935)
Amortizarea cumulata a imobilizarilor corporale reevaluate						
Intrari din achizitie Grup Aquatica Experience			1.394.289			1.394.289
Transferuri nete de active aferente dreptului de utilizare			(413.941)			(413.941)
Sold la 30 iunie 2025	217.644	19.150.347	290.339.156	6.872.812	1.180.706	317.760.664
Sold la 1 ianuarie 2024	2.419	15.079.163	177.017.110	1.890.139	1.015.435	195.004.266
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)
Sold la 31 decembrie 2024	155.469	14.479.093	266.943.804	5.755.000	1.180.706	288.514.072
Valoare contabila neta 30 iunie 2025	25.460.302	172.735.815	297.122.982	8.720.829	25.918.216	530.743.765
Valoare contabila neta 31 decembrie 2024	25.532.265	151.066.189	290.176.482	7.247.165	56.242.145	530.367.909

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)
12. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Goodwill	Licente si alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
Cost				
Sold la 1 ianuarie 2025	1.140.066	59.058.086	485.470	60.683.622
Diferente de curs la consolidare				(110.873)
Total sold la 1 ianuarie 2025	1.140.066	59.058.086	485.470	60.572.749
Cresteri	-	143.461	136.225	279.686
Transferuri in / din imobilizari in curs	-	71.574	(71.574)	-
Intrari din achizitie Grup Aquatica Experience	12.069.230	27.504	-	13.894.391
Cedari/reduceri	-	-	(52.123)	(52.123)
Diferente de curs la consolidare	-	-	-	47.120
Sold la 30 iunie 2025	13.209.297	59.300.626	497.998	74.741.824
Sold la 1 ianuarie 2024	-	12.110.411	568.878	12.679.290
Cresteri	-	639.547	648.037	1.287.584
Transferuri in / din imobilizari 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)
Sold la 31 decembrie 2024	1.140.066	59.058.086	485.470	60.572.749
Amortizarea cumulata				
Sold la 1 ianuarie 2025	-	12.805.120	-	12.805.120
Cheltuiala cu amortizarea	-	1.051.149	-	1.051.149
Depreciere	-	(19.362)	-	(19.362)
Intrari din achizitie Grup Aquatica Experience	-	23.224	-	23.224
Reduceri	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2025	-	13.860.131	-	13.860.131
Sold la 1 ianuarie 2024	-	8.717.831	-	8.717.831
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)
Sold la 31 decembrie 2024	-	12.805.120	-	12.805.120
Valoare contabila neta				
La 30 iunie 2025	13.209.297	45.440.495	497.998	60.881.693
La 31 decembrie 2024	1.140.066	46.252.966	485.470	47.767.629

Intrările din 2024 din achizitia Palplast Moldova, Grup Freiler si Optiplastin valoare totala de 45.789.550 lei si intrarea de 13.866.887 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 6 luni incheiata la 30 iunie 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 din contractele de leasing operational	Masini din contractele de leasing financiar anterioare	Total
Sold la 1 ianuarie 2025	14.722.083	5.919.528	14.254.514	34.896.125
Intrari	7.503.319	894.159	350.942	8.748.420
Iesiri	(9.161.380)	(803.873)	(521.736)	(10.486.989)
Sold la 30 iunie 2025	13.064.022	6.009.814	14.083.720	33.157.556
Amortizarea				
Sold la 1 ianuarie 2025	3.343.497	2.083.176	4.739.070	10.165.743
Cheltuieli cu amortizarea	1.824.138	524.261	935.676	3.284.075
Reduceri	(2.250.587)	(93.247)	(521.736)	(2.865.569)
Diferente de curs la consolidare				
Sold la 30 iunie 2025	2.917.048	2.514.190	5.153.010	10.584.248
Valoare contabila la 1 ianuarie 2025	11.378.586	3.836.352	9.515.444	24.730.382
Valoare contabila la 30 iunie 2025	10.146.973	3.495.624	8.930.710	22.573.308

14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE

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

Filiala	Tara	Cota de participare %	30 iunie 2025 LEI	Cota de participare %	31 decembrie 2024 LEI
TeraGlass Bistrita SRL	Romania	100	8.468.340	100	8.468.340
TeraPlast Recycling SA	Romania	99	11.766.350	99	11.766.350
Somplast SA	Romania	70,8	4.897.400	70,8	4.897.400
TeraBio Pack SRL	Romania	100	38.000.000	100	38.000.000
Teraplast Magyarorszag KFT	Ungaria	100	36.492	100	36.492
TeraGreen Compound SRL	Romania	100	98.832	100	98.832
	Rep.				
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	10.198.200,00	-	-
		-	215.143.740,00	-	204.856.791

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***14. FILIALE SI ALTE IMOBILIZARI FINANCIARE (continuare)**

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

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

Alte investitii pe termen lung in capitalurile proprii

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

Numele investitiei	Tara	Cota de participare	30 iunie 2025	Cota de participare	31 decembrie 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
		-	18.198	-	18.198

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

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

15. STOCURI

	Sold la 30 iunie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
Produce finite	87.020.831	80.691.073
Materii prime	119.888.941	75.566.474
Marfuri	21.759.475	16.608.241
Consumabile	11.517.231	8.088.725
Obiecte de inventar	355.126	1.254.199
Produce semifabricate	4.383.132	5.699.104
Produce reziduale	3.676.311	4.243.210
Produce in curs de aprovizionare	372.077	169.629
Produce in curs de executie	2.170.765	588.121
Ambalaje	1.623.320	1.763.636
Stocuri – valoare bruta	252.767.209	194.672.414
Ajustari de valoare pentru materii prime si materiale	(2.296.583)	(1.815.270)
Ajustari de valoare pentru produse finite	(5.813.447)	(5.185.944)
Ajustari de valoare pentru marfuri	(1.365.991)	(1.431.161)
Total ajustari de valoare	(9.476.021)	(8.432.375)
Total stocuri – valoare neta	244.350.500	186.240.037

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 30 iunie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
Creante comerciale	248.046.130	177.198.695
Efecte de comert neexigibile	50.456.324	38.003.927
Avansuri platite furnizorilor de imobilizari	9.990.978	10.941.322
Avansuri platite furnizorilor de stocuri si servicii	4.421.082	2.749.470
Avansuri platite catre angajati	2.300	-
Alte creante	8.258.266	8.110.692
Ajustare de valoare privind deprecierea creantelor	(18.517.340)	(15.912.868)
Sold la sfarsitul perioadei	304.587.266	221.091.239

Modificarile ajustarilor de depreciere pentru creante incerte:

	Exercitiul financiar incheiat la 30 iunie 2025 RON	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 RON
Sold la inceputul perioadei	(15.912.868)	(16.876.945)
Creante transferate la cheltuieli in timpul anului	68.498	-
Ajustare de depreciere inregistrata in situatia rezultatului global in legatura cu creantele comerciale	(1.571.938)	3.612.714
(Crestere)/Diminuare din activitatile intrerupte/achizitii M&A	(1.038.869)	(2.648.637)
Diferente de curs la consolidare	(62.163)	-
Sold la sfarsitul perioadei	(18.517.340)	(15.912.868)

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

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

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

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

TERAPLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE****pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025***(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)***17. INVESTITII IMOBILIARE**

La 30 iunie 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.

	Sold la 30 iunie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
Sold initial	21.799.930	5.737.239
Cresteri/ (reduceri)	38.278	23.542
Intrari din achizitia grupului Freiler	-	15.910.357
Castig/ (pierdere) net(a) din evaluarea investitiilor imobiliare la valoare justa	-	128.792
Sold final	21.838.208	21.799.930

18. CAPITAL SOCIAL

	Sold la 30 iunie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Actiuni ordinare varsate integral	240.120.036	240.120.036

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

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

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

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

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

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

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

18. CAPITAL SOCIAL (continuare)

Structura actionariatului

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

19. DATORII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR SI PROVIZIOANE

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

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

	Pe termen scurt		Pe termen lung	
	30 iunie 2025	31 decembrie 2024	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Intrari Grup Freiler				101.905
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	516.700	516.700	2.045.729	1.956.847
Total	516.700	516.700	2.045.729	2.058.752

	Perioada financiara incheiata la 30 iunie 2025
Beneficii angajati pe termen lung	
Sold initial	2.058.752
Miscari	(14.927)
Diferente de curs la consolidare	1.904
Sold final	2.045.729

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 6 luni incheiata la 30 iunie 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

	Sold la 30 iunie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
Datorii comerciale	198.229.232	155.232.720
Efecte de platit	998.185	1.575.540
Datorii din achizitia de imobilizari	9.805.271	9.210.243
Alte datorii curente	47.733.757	22.258.979
Avansuri incasate in baza comenzilor	5.270.980	1.628.181
Total	262.307.790	189.905.664

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

20.1 ALTE DATORII CURENTE

	Sold la 30 iunie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
Datorii salariale catre angajati si datorii privind asigurarile sociale	18.554.955	14.440.152
TVA de plata	11.105.958	3.336.439
Alti creditor	16.250.098	3.586.618
Venituri inregistrate in avans	176.543	
Alte impozite de plata	1.646.203	895.770
Total	47.733.757	22.258.979

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. IMPRUMUTURI DE LA BANCII

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

Teraplast SA

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 30 iunie 2025	Pe termen scurt la 30 iunie 2025	Pe termen lung la 30 iunie 2025	Perioada
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2020	48.596.789	58.781.965	58.781.965	-	12 LUNI
BCR	Capital de lucru	28.08.2020	31.467.366	49.589.993	49.589.993	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	23.12.2020	4.814.207	2.888.524	2.888.524	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	15.03.2021	7.014.896	4.676.598	4.676.598	-	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	28.04.2023	1.905.204	1.428.903	952.602	476.301	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	09.10.2023	4.127.362	3.611.442	1.031.841	2.579.602	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	26.03.2024	62.046.924	59.483.563	10.344.967	49.138.596	84 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	6.039.949	8.602.220	2.150.554	6.451.666	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	463.735	955.802	238.951	716.852	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	-	1.911.605	477.901	1.433.704	60 LUNI
Exim Bank	Investitii	21.02.2025	-	45.699.300	8.462.833	37.236.467	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	27.06.2023	-	3.368.443	709.146	2.659.297	72 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	27.06.2023	-	2.418.492	2.418.492	-	24 LUNI
TOTAL			166.476.432	243.416.851	142.724.366	100.692.484	

Teraplast Recycling SA

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 30 iunie 2025	Pe termen scurt la 30 iunie 2025	Pe termen lung la 30 iunie 2025	Perioada
Banca Transilvania	Investitii	11.10.2021	1.390.478	1.042.858	695.239	347.619	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	09.10.2023	55.888.270	56.981.531	4.752.727	52.228.804	60 LUNI
Banca Transilvania	Capital de lucru	08.07.2021	10.738.719	10.140.925	10.140.925	-	12 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	21.05.2024	1.292.455	1.320.202	310.636	1.009.566	60 LUNI
Banca Transilvania	Investitii	20.08.2024	2.933.855	2.996.909	2.996.909	-	12 LUNI
TOTAL			72.243.777	72.482.426	18.896.436	53.585.990	

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. IMPRUMUTURI DE LA BANCII (continuare)

Teraglass Bistrita SRL

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 30 iunie 2025	Pe termen scurt la 30 iunie 2025	Pe termen lung la 30 iunie 2025	Perioada
Exim	Investitii	23.09.2019	1.219.054	933.333	933.333	-	24 LUNI
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	11.906.264	11.941.628	11.941.628	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	23.12.2020	6.474.762	6.047.730	6.047.730	-	12 LUNI
TOTAL			19.600.080	18.922.691	18.922.691	-	

TeraBio Pack SRL

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 30 iunie 2025	Pe termen scurt la 30 iunie 2025	Pe termen lung la 30 iunie 2025	Perioada
BCR	Investitii	29.04.2021	14.623.854	12.440.365	5.166.290	7.274.075	72 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	4.508.643	3.675.535	3.675.535	-	12 LUNI
BCR	Capital circulant	29.11.2021	8.734.609	9.972.045	9.972.045	-	12 LUNI
TOTAL			27.867.106	26.087.945	18.813.870	7.274.075	

Somplast SA

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 30 iunie 2025	Pe termen scurt la 30 iunie 2025	Pe termen lung la 30 iunie 2025	Perioada
Banca Transilvania	Capital circulant	08.07.2021	<u>1.389.786</u>	<u>1.464.093</u>	<u>1.464.093</u>	-	12 LUNI
TOTAL			1.389.786	1.464.093	1.464.093	-	

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI (continuare)

Wolfgang Freiler GmbH

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 30 iunie 2025	Pe termen scurt la 30 iunie 2025	Pe termen lung la 30 iunie 2025	Perioada
Oberbank	Capital de lucru	06.12.2022	1.221.296	981.499	981.499	-	54 LUNI
Oberbank	Capital de lucru	02.09.2022	420.427	-	-	-	12 LUNI
TOTAL			1.641.723	981.499	981.499	-	

Polytech Industrie KFT

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 30 iunie 2025	Pe termen scurt la 30 iunie 2025	Pe termen lung la 30 iunie 2025	Perioada
Oberbank	Investitii	02.02.2016	1.243.525	634.713	634.713	-	96 LUNI
Oberbank	Investitii	30.10.2018	1.056.996	809.258	269.754	539.505	96 LUNI
Oberbank	Investitii	30.10.2019	2.201.040	2.246.883	566.164	1.680.720	96 LUNI
Oberbank	Capital de lucru	12.08.2022	871.760	-	-	-	12 LUNI
TOTAL			5.373.321	3.690.854	1.470.630	2.220.224	

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. IMPRUMUTURI DE LA BANCI (continuare)

Optiplast D.o.o

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 30 iunie 2025	Pe termen scurt la 30 iunie 2025	Pe termen lung la 30 iunie 2025	Perioada
OTP Banka	Investitii	12.10.2016	565.274	192.350	192.350	-	84 LUNI
OTP Banka	Investitii	01.09.2020	357.706	109.549	109.549	-	60 LUNI
Hrvatska Banka	Capital de lucru	31.05.2021	3.796.015	2.864.188	2.021.780	842.409	60 LUNI
OTP Banka	Investitii	02.02.2023	627.436	498.169	284.669	213.500	48 LUNI
OTP Banka	Investitii	24.08.2023	1.100.286	918.984	408.438	510.546	48 LUNI
OTP Banka	Investitii	12.12.2023	4.277.177	4.236.075	876.429	3.359.646	60 LUNI
TOTAL			10.723.892	8.819.316	3.893.214	4.926.101	

Aqua Azur SRL

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 30 iunie 2025	Pe termen scurt la 30 iunie 2025	Pe termen lung la 30 iunie 2025	Perioada
Alpha Bank Romania	Capital de lucru	17.05.2023	-	899.972	899.972	-	34 LUNI
Alpha Bank Romania	Capital de lucru	13.03.2023	-	350.000	350.000	-	30 LUNI
Patria Bank	Capital de lucru	13.12.2024	-	621.360	621.360	-	12 LUNI
Patria Bank	Capital de lucru	13.12.2024	-	1.361.558	617.878	743.680	36 LUNI
Garanti BBVA	Capital de lucru	07.06.2024	-	790.275	790.275	-	24 LUNI
Mikro Kapital IFN	Capital de lucru	19.11.2024	-	64.934	64.934	-	12 LUNI
Mikro Kapital IFN	Capital de lucru	17.04.2025	-	254.738	254.738	-	12 LUNI
TOTAL			-	4.342.838	3.599.158	743.680	

TERAPLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE
pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025
(toate sumele sunt exprimate in lei („RON”), daca nu este specificat altfel)

21. IMPRUMUTURI DE LA BANCII (continuare)

Expert Service Echipamente SRL

Banca finantatoare	Tipul finantarii	Data acordarii	Sold la 31 decembrie 2024	Sold la 30 iunie 2025	Pe termen scurt la 30 iunie 2025	Pe termen lung la 30 iunie 2025	Perioada
ING Bank	Capital de lucru	04.06.2024	=	<u>408.333</u>	<u>408.333</u>	=	60 LUNI
TOTAL				<u>408.333</u>	<u>408.333</u>		
TOTAL GENERAL			<u>305.316.117</u>	<u>380.616.846</u>	<u>211.176.865</u>	<u>169.439.981</u>	

22. TRANZACTII CU ENTITATI AFILIATE

Entitatile afiliate si legate Societatii sunt prezentate astfel:

30 iunie 2025

Filiale

- Teraglass Bistrita SRL
- TeraPlast Recycling SA
- TeraBio Pack Srl
- Somplast SA
- Teraplast Magyarország KFT
- Teraverde Carbon SRL
- Palplast SRL
- Optiplast D.o.o.
- WF Kunststoff Handels GmbH
- Wolfgang Freiler GmbH & Co KG
- Itraco GmbH
- Polytech Industrie Kft
- Sörgyári Ipari Park Kft
- Pro-Moulding Kft
- 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 6 luni incheiata la 30 iunie 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:

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Numerar in banci	23.638.229	32.303.295
Numerar in casa	88.497	28.528
Echivalente numerar	352.985	83.901
Total	24.079.711	32.415.724

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.

	2025	2024
La 1 ianuarie	99.054.245	76.560.615
Intrari de subventii	-	24.366.686
Transferate catre situatia rezultatului global	(5.266.791)	(9.260.614)
Intrari din achizitii M&A	-	7.387.558
Diferente de curs la consolidare	112.529	-
La 30 iunie/31 decembrie	93.899.982	99.054.245
Curente	10.363.198	9.487.813
Imobilizate	83.536.785	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 6 luni incheiata la 30 iunie 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:

04 august 2025

Consiliul de Administratie

ALEXANDRU STANEAN
DIRECTOR GENERAL

BOGDAN CRACIUNAS
DIRECTOR FINANCIAR