

## **RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ ASUPRA INFORMAȚIILOR INCLUSE ÎN RAPOARTELE CURENTE ÎNTOCMITE DE SOCIETATE ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 24/2017 ȘI ALE REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018**

Către Consiliul de Administrație,  
TERAPLAST S.A.

1. Noi am fost angajați de către TERAPLAST S.A. („Societatea”) pentru a raporta asupra informațiilor incluse în Raportul Curent anexat din data de 27 august 2019 și Raportul Curent anexat din data de 29 noiembrie 2019 (denumite în continuare „Rapoarte Curente”) întocmite de către Societate conform prevederilor Legii privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață nr. 24/2017 (denumită în continuare „Legea nr. 24/2017”) și ale Regulamentului nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară (denumită în continuare „ASF”), sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată potrivit căreia, pe baza procedurilor efectuate, obținem un nivel de asigurare corespunzător dacă tranzacțiile raportate incluse în Rapoartele Curente sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018.

Rapoartele Curente au fost întocmite de către conducerea Societății pentru a raporta către ASF și Bursa de Valori București în conformitate cu cerințele art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 5/2018 al ASF pentru perioada 1 iulie 2019 – 31 decembrie 2019.

### *Responsabilitatea conducerii Societății*

2. Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a Rapoartelor Curente și a tranzacțiilor raportate incluse în Rapoartele Curente, care să nu conțină denaturări semnificative, în conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017 și Regulamentul nr. 5/2018, și pentru informațiile prezentate în cadrul acestora. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea acestor Rapoarte Curente care să nu conțină denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare. De asemenea, aceasta responsabilitate include îndeplinirea cerințelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 5/2018.

Conducerea Societății este responsabilă cu menținerea documentelor justificative adecvate în legătură cu Rapoartele Curente precum și furnizarea către auditor a unor documente și informații complete și corecte.

Conducerea Societății este responsabilă pentru prevenirea și identificarea fraudei și asigurarea conformității Societății cu legislația și regulamentele în vigoare.

Conducerea Societății este responsabilă să se asigure că personalul implicat în întocmirea Rapoartelor Curente este pregătit corespunzător.

### *Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastră este să analizăm tranzacțiile raportate prezentate de către Societate în Rapoartele Curente și să raportăm sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată, pe baza probelor obținute. Noi am efectuat angajamentul nostru în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare („ISAE”) 3000 adoptat de Camera Auditorilor Financiară din România privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice. Acest standard cere ca noi să planificăm și să efectuăm procedurile noastre de așa manieră, încât să obținem un nivel de asigurare corespunzător dacă tranzacțiile raportate incluse în Rapoartele Curente, sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018, ca baza pentru concluzia noastră independentă de asigurare limitată.

4. Noi aplicăm Standardul Internațional privind Controlul Calității 1 și, prin urmare, menținem un sistem complex privind controlul calității, inclusiv politici și proceduri documentate cu privire la conformitatea cu cerințele etice, standardele profesionale și cerințele legale și de reglementare aplicabile. Ne-am conformat cerințelor de independență și altor cerințe etice din Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, care are la bază principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.
5. Procedurile selectate depind de înțelegerea noastră a Rapoartelor Curente și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind ariile în care ar putea apărea denaturări semnificative. În dezvoltarea înțelegerii noastre privind Rapoartele Curente și tranzacțiile raportate în Rapoartele Curente am luat în considerare controlul intern relevant al Societății pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor Curente în conformitate cu cerințele art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității controlului intern al Societății pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor Curente și pentru efectuarea tranzacțiilor raportate în Rapoartele Curente.
6. Asigurarea limitată este mai restrânsă decât asigurarea absolută sau rezonabilă. Procedurile de obținere a probelor pentru un angajament de asigurare limitată sunt mai restrânse decât în cazul unui angajament de asigurare rezonabilă, și, prin urmare se obține un nivel mai scăzut de asigurare decât într-un angajament de asigurare rezonabilă.
7. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit, revizuire sau verificare asupra Rapoartelor Curente și asupra tranzacțiilor raportate în Rapoartele Curente în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau Standardele Internaționale pentru Angajamentele de Revizuire adoptate de către Camera Auditorilor Financieri din România și nici asupra surselor din care Rapoartele Curente și tranzacțiile raportate incluse în Rapoartele Curente au fost extrase. Procedurile noastre au fost efectuate doar cu privire la Rapoartele Curente, așa cum au fost ele definite la punctul 1. Noi nu am efectuat alte proceduri suplimentare pentru a verifica dacă Rapoartele Curente includ toate contractele cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora, care trebuie raportate conform articolului nr. 82 al Legii nr. 24/2017 cu modificările ulterioare.
8. Referitor la Rapoartele Curente ale Societății, am efectuat următoarele proceduri:
  - a) Am obținut din partea Societății Rapoartele Curente și am verificat pentru contractele prezentate în Rapoartele Curente, că detaliile contractuale incluse în Rapoartele Curente corespund cu detaliile care sunt necesare a fi incluse în aceste rapoarte conform articolului 82 din Legea 24/2017;
  - b) Am verificat pentru contractele incluse în Rapoartele Curente dacă au fost semnate de persoanele din conducere având autoritatea necesară, în conformitate cu lista de semnături autorizate furnizată nouă;
  - c) Am verificat pentru contractele incluse în Rapoartele Curente dacă detaliile acestora din Rapoartele Curente corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile cuprinse în contractele semnate. Detaliile verificate au fost următoarele:
    - data la care contractele au fost semnate;
    - natura contractelor;
    - descrierea tipului de bunuri / servicii indicat în contracte;
    - valoarea totală realizată sau estimată a contractelor;
    - dacă documentele au fost semnate de toate părțile implicate.
  - d) În măsura în care există un preț de piață pentru bunurile sau serviciile furnizate de către părțile afiliate Societății sau furnizate de Societate către părțile afiliate, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste prețuri și dacă, de la caz la caz, prețurile agreeate corespund celor folosite de alte părți (terți) pentru servicii sau bunuri similare. În cazul în care nu există prețuri de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza unor contracte aprobate și semnate de către conducerea Societății.

9. Concluzia noastră a fost formată pe baza, și în legătură cu, aspectele prezentate în acest raport. Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre de asigurare limitată.

## Concluzia

10. Pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că tranzacțiile raportate în Rapoartele Curente nu sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018.

## Alte aspecte

11. Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, și este întocmit pentru informarea Conducerii Societății. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de orice parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context. Orice parte, alta decât Societatea, care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Conducerii Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri.

În numele:  
Deloitte Audit S.R.L.

Alina Mirea

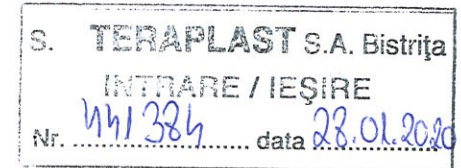


București, România  
28 ianuarie 2020



**RAPORT CURENT**

In conformitate cu Legea nr. 24/2017 si Regulamentul ASF nr.5/2018


 Data raportului: **28 ianuarie 2020**

 Denumirea societatii emitente: **TERAPLAST S.A.**

 Sediul social: **Sat Saratel, comuna Sieu-Magherus, DN 15A, KM 45+500, Judetul Bistrita-Nasaud**

 Telefon/Fax: **0263/238.202; 0263/231.221**

 Numar de inregistrare ORC: **J06/735/1992**

 Cod unic de inregistrare: **RO3094980**

 Capital social subscris si varsat: **133.780.650,80 lei**

 Piata reglementata pe care se tranzactioneaza: **Bursa de Valori Bucuresti**

**Evenimente importante de raportat:** In conformitate cu prevederile art. 144 lit. B, alin. 4 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, TERAPLAST S.A. inainteaza spre publicare Raportul auditorului financiar privind tranzactiile raportate in temeiul art. 82 din Legea nr. 24/2018, in cursul Semestrului II 2019.

Nr. Crt.	Persoana fizica/juridica cu care Societatea Teraplast a incheiat actul juridic	Data incheierii actului	Natura actului	Obiectul actului	Valoarea actului	Creantele reciproce intre partile actului	Garantiile constituite	Termenele si modalitatile de plata
<b>Contracte incheiate de Societatea Teraplast S.A. in calitate de Cedent</b>								
1.	Politub S.A.	21 august 2019	Contract de cesiune de creanta	Cedarea de către TeraPlast SA, în calitate de creditor al Teraplast Recycling SA, a Creanței de 23.320.060 lei, către Politub SA, în schimbul	Prețul cesiunii este de 23.320.060 lei	la 21.08.2019 Teraplast SA are creante in legatura cu Politub SA: 2.905.894 lei* Teraplast SA are datorii in	Nu este cazul	Termenul de plata este 21 august 2019; Modalitatea de plata este compensare



**TERAPLAST SA**  
 Sărățel, comuna Șieu-Măgheruș, DN 15A, km 45+500, jud. Bistrița Năsăud, 427301  
 CUI 3094980, J06/735/1992, Capital social subscris și vărsat: 133.780.650,80 lei  
 Tel: 0374 461 529/ Fax: 0263 231 221/ office@teraplast.ro  
 www.teraplast.ro

				plății prețului cesiunii		legatura cu Politub S.A.: 23.591.194 lei**;	
<p>*La data de 27.08.2019, din totalul de creante pe care Teraplast le are in legatura cu Politub, 2.901.988 lei reprezinta creante ale Teraplast in legatura cu Contractul de vânzare – cumpărare linie de business incheiat in 22.12.2017.</p> <p>** La data de 27.08.2019, datoria de 23.591.194 lei pe care Teraplast o are in legatura cu Politub reprezinta pretul aferent transferului liniei de business tuburi/ fittinguri PE, conform Contractului de vânzare – cumpărare linie de business incheiat in 22.12.2017, inclusiv dobânda datorata până la 20.08.2019;</p>							
<b>Contracte incheiate de Societatea Teraplast S.A. in calitate de Proprietar</b>							
2.	Teraglass Bistrita SRL	25 noiembrie 2019	Act aditional nr.2 / 25.11.2019 la contractul de inchiriere nr.372950 / 31.03.2015	Majorarea valorii lunare a chiriei, inclusiv retroactiv incepand cu data de 01.01.2018 pana la expirarea valabilitatii contractului, respectiv pana la 01.04.2026	Valoarea totala a actului aditional este de 1.369.720 euro fara TVA, reprezentand valoarea chiriei pentru perioada 01.11.2019-01.04.2026 si diferenta dintre chiria achitata lunar si chiria renegociata pentru perioada 01.01.2018-31.10.2019	La 29.11.2019:  Teraplast SA are creante in legatura cu Teraglass Bistrita SRL: 11.908.475 lei*  Teraplast SA are datorii in legatura cu Teraglass Bistrita SRL.: 2.703 lei	Nu este cazul  Chiria lunara se achita in termen de 30 de zile de la data emiterii facturii, prin virament bancar. Diferenta dintre chiria achitata lunar si chiria renegociata pentru perioada 01.01.2018-31.10.2019 se va achita esalonat, pana la 31.12.2020.
<p>* La data de 29.11.2019, din totalul de 11.908.475 lei reprezentand creanta Teraplast SA in legatura cu Teraglass Bistrita SRL, 2.822.668 lei reprezinta sold aferent transferului de linie de business din martie 2015.</p>							

Director General  
Stanean Alexandru

Director Financiar  
Birta Ioana

