



KPMG Audit SRL  
Victoria Business Park  
DN1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti nr. 69-71  
Sector 1

P.O. Box 18-191  
Bucharest 013685  
Romania  
Tel: +40 (21) 201 22 22  
+40 (372) 377 800  
Fax: +40 (21) 201 22 11  
+40 (372) 377 700  
www.kpmg.ro

**RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATA ASUPRA  
INFORMATIILOR INCLUSE IN RAPORTUL CURENT INTOCMIT DE  
SOCIETATE IN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 297/2004 SI  
ALE REGULAMENTULUI NR. 1/2006**

Catre Consiliul de Administratie,  
Teraplast S.A.

1. Am fost contractati de catre Teraplast S.A. („Societatea”) pentru a raporta asupra informatiilor incluse in Raportul Curent anexat intocmit de catre Societate („Raport”), cuprinzand actele juridice incheiate in perioada 1 ianuarie 2016 – 30 iunie 2016 de Societate conform prevederilor Legii privind piata de capital nr. 297/2004 cu modificarile ulterioare („Legea nr. 297/2004”) si ale Regulamentului nr. 1/2006 al Comisiei Nationale de Valori Mobiliare (actuala „Autoritatea de Supraveghere Financiara”) privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare, cu modificarile ulterioare („Regulamentul nr. 1/2006”) (denumite in continuare „Tranzactiile Raportate”), sub forma unei concluzii independente care exprima un nivel limitat de asigurare daca, pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunostinta de nimic care sa ne faca sa credem ca pretul aferent tranzactiilor incluse in Raport nu este comparabil, in toate aspectele semnificative, cu pretul aferent unor alte tranzactii similare incheiate de Teraplast S.A. cu terti sau conform, in toate aspectele semnificative, cu politicile comerciale ale Societatii si ca nu este conform, in toate aspectele semnificative, cu documentele justificative.

*Responsabilitatile conducerii Societatii*

2. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea raportului continand Tranzactiile Raportate, care sa nu contina denaturari semnificative, in conformitate cu art. 225 din Legea nr. 297/2004 si Regulamentul nr. 1/2006, pentru faptul ca acesta este complet si pentru informatiile prezentate in cadrul acestuia. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea raportului continand Tranzactii Raportate care sa nu

contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii si stabilirea unor politici comerciale de preturi. De asemenea, aceasta responsabilitate, include respectarea cerintelor art. 225 din Legea nr. 297/2004 si ale Regulamentului nr. 1/2006 in legatura cu Tranzactiile Raportate, conformitatea Tranzactiilor Raportate cu documentele justificative adecvate si mentinerea unor evidente adecvate in legatura cu Tranzactiile Raportate. Conducerea Societatii este responsabila pentru prevenirea si identificarea fraudei si asigurarea conformarii Societatii cu legislatia si regulamentele in vigoare. Conducerea Societatii este responsabila sa se asigure ca personalul implicat in intocmirea Tranzactiilor Raportate este pregatit corespunzator si sistemele informationale sunt actualizate corespunzator.

#### *Responsabilitatile noastre*

3. Responsabilitatea noastra este sa examinam Tranzactiile Raportate prezentate de catre Societate si sa raportam sub forma unei concluzii independente care exprima un nivel limitat de asigurare, pe baza probelor obtinute. Noi am efectuat angajamentul nostru in conformitate cu *Standardul International pentru Misiuni de Asigurare („ISAE”) 3000 privind misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice*. Acest standard cere ca noi sa planificam si sa efectuam procedurile noastre de asa maniera, incat sa obtinem un nivel de asigurare corespunzator ca prețul aferent tranzactiilor incluse in Raport este comparabil, in toate aspectele semnificative, cu pretul aferent unor alte tranzactii similare incheiate de Teraplast S.A. cu terti sau conform, in toate aspectele semnificative cu politicile comerciale ale Societatii si ca este conform, in toate aspectele semnificative cu documentele, ca baza pentru concluzia noastra independenta care exprima un nivel limitat de asigurare.
4. Procedurile selectate depind de intelegerea noastra a Tranzactiilor Raportate si a altor circumstante ale angajamentului, precum si de consideratiile noastre privind ariile in care ar putea aparea denaturari semnificative. In obtinerea intelegerii noastre privind Tranzactiile Raportate am luat in considerare controlul intern relevant al Societatii pentru intocmirea si prezentarea raportului cuprinzand Tranzactiile Raportate in conformitate cu cerintele art. 225 din Legea nr. 297/2004 si ale Regulamentului nr. 1/2006 pentru a stabili procedurile relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei concluzii asupra eficacitatii controlului intern al Societatii pentru intocmirea, prezentarea raportului cuprinzand Tranzactiile Raportate si pentru efectuarea Tranzactiilor Raportate.
5. Angajamentul nostru include, de asemenea: evaluarea gradului de adecvare a informatiilor prezentate in raportul continand Tranzactiilor Raportate, a gradului de adecvare a criteriilor folosite de Teraplast S.A. in pregatirea Tranzactiilor Raportate, evaluarea gradului de adecvare a metodelor, politicilor si procedurilor folosite in pregatirea Tranzactiilor Raportate.
6. Asigurarea limitata este mai restransa decat asigurarea absoluta sau rezonabila. Procedurile de obtinere a probelor in cadrul unui angajament de asigurare limitata sunt mai reduse decat in cadrul unui angajament de asigurare





rezonabila, si prin urmare, se obtine un nivel mai scazut de asigurare decat intr-un angament de asigurare rezonabila.

7. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit, revizuire sau verificare asupra Tranzactiilor Raportate in conformitate cu Standardele Internationale de Audit sau Standardele Internationale pentru Angajamentele de Revizuire adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania si nici asupra surselor din care Tranzactiile Raportate au fost extrase si nu am efectuat proceduri cu privire la faptul ca Tranzactiile Raportate sunt complete.
8. Concluzia noastra a fost formata pe baza si in legatura cu aspectele prezentate in raport. Consideram ca probele pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre de asigurare limitata.

#### *Concluzia*

9. Pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunostinta de nimic care sa ne faca sa credem ca preţul aferent Tranzactiilor Raportate nu este comparabil, in toate aspectele semnificative, cu pretul aferent unor alte tranzactii similare incheiate de Teraplast S.A. cu terti sau nu este conform, in toate aspecte semnificative, cu politicile comerciale ale Societatii si ca nu este conform, in toate aspectele semnificative, cu documentele justificative.

#### *Restrictia utilizarii raportului nostru*

10. Acest raport este exclusiv pentru scopul descris in primul paragraf si adresat Consiliului de Administratie al Societatii in ansamblu. Raportul nostru nu trebuie sa fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de orice parte care doreste sa dobandeasca drepturi fata de noi, altele decat Societatea, pentru orice scop sau in orice context. Orice parte, alta decat Societatea care obtine acces la raportul nostru sau o copie a acestuia si alege sa se bazeze pe raportul nostru (sau orice parte a acestuia), va face acest lucru pe propria raspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Consiliului de Administratie al Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport independent de asigurare limitata, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Consiliu de Administratie al Societatii, in ansamblu, pentru angajamentul nostru, pentru acest raport sau pentru concluzia formata.

*KPMG Audit SRL*

KPMG Audit SRL  
29 iulie 2016

Bucuresti, Romania

Anexa: Raport Curent Contracte incheiate de Societatea Teraplast S.A. cu persoanele si in conditiile mentionate la art. 225 din Legea nr. 297/2004 privind piata de capital, in perioada 01.01.2016 – 30.06.2016

Contracte incheiate de Societatea Teraplast S.A. cu persoanele si in conditiile mentionate la art. 225 din Legea nr. 297/2004 privind piata de capitala

**Sedul central:**

Parc Industriel Teraplast,  
DN 15A, km 45 • 500  
Cod. 427298, Jud Bistrita Nasaud  
Tel 0263-238202, Fax 0263 231221  
[www.teraplast.ro](http://www.teraplast.ro)

**soluții eficiente pentru oameni și mediu**



|                                                                                  |                                |            |                                                                       |                                                                                                         |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                    |           |                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------|
| 3                                                                                | POLITUB S.A.                   | 25 02 2016 | Act adițional nr. 2 la contract cadru de vanzare nr. 4420/03 04 2014  | Prelungirea valabilitatii contractului cadru de vanzare nr. 4420/03 04 2014 pana la data de 28 02 2017  | Valoarea estimata a contractului care se prelungește este de 2 200 000 lei fara T.V.A.   | Datorii ale Teraplast: 15.678,66 lei; Creante ale Teraplast: 163.585,20 lei; suma compensabila: 15.678,66 lei;                                                                                                     | Nu exista | 90 de zile de la data emiterii facturii, prin virament bancar sau compensare |
| 4                                                                                | TERAPLAST GROUP S.R.L. MOLDOVA | 28 02 2016 | Act adițional nr. 1 la contract cadru de vanzare nr. 5576/15 05 2015  | Prelungirea valabilitatii contractului cadru de vanzare nr. 5576/15 05 2015 pana la data de 28 02 2017  | Valoarea estimata a contractului care se prelungește este de 300 000 de euro fara T.V.A. | Datorii ale Teraplast: 0,00 lei; Creante ale Teraplast: 10.804,43 lei; suma compensabila: 0,00 lei;                                                                                                                | Nu exista | 90 de zile de la data emiterii facturii, prin virament bancar sau compensare |
| 5                                                                                | TERAPLAST GROUP S.R.L. MOLDOVA | 28 02 2016 | Act adițional nr. 1 la contract cadru de vanzare nr. 5588/15 05 2015  | Prelungirea valabilitatii contractului cadru de vanzare nr. 5588/15 05 2015 pana la data de 28 02 2017  | Valoarea estimata a contractului care se prelungește este de 300 000 de euro fara T.V.A. | Datorii ale Teraplast: 0,00 lei; Creante ale Teraplast: 10.804,43 lei; suma compensabila: 0,00 lei;                                                                                                                | Nu exista | 90 de zile de la data emiterii facturii, prin virament bancar sau compensare |
| 6                                                                                | TERAGLASS BISTRITA S.R.L.      | 28 02 2016 | Act adițional nr. 1 la contract cadru de vanzare nr. 5622/10 06 2015  | Prelungirea valabilitatii contractului cadru de vanzare nr. 5622/10 06 2015 pana la data de 27 02 2017  | Valoarea estimata a contractului care se prelungește este de 10 500 000 lei fara T.V.A.  | Datorii ale Teraplast: 1 206,90 lei; Creante ale Teraplast: 16 926 234,85 lei din care 2 852 042,04 imprumut acordat, 7 811 534,68 lei creanta din transferul liniei de business, suma compensabila: 1 206,90 lei; | Nu exista | 90 de zile de la data emiterii facturii, prin virament bancar sau compensare |
| Acte adiționale încheiate de Societatea Teraplast S.A. în calitate de Cumparator |                                |            |                                                                       |                                                                                                         |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                    |           |                                                                              |
| 1                                                                                | PLASTSISTEM S.A.               | 28 02 2016 | Act adițional nr. 3 la contract cadru de vanzare nr. 11795/03 04 2014 | Prelungirea valabilitatii contractului cadru de vanzare nr. 11795/03 04 2014 pana la data de 28 02 2017 | Valoarea estimata a contractului care se prelungește este de 2 000 000 lei fara T.V.A.   | Datorii ale Teraplast: 927 552,78 lei; Creante ale Teraplast: 192 611,10 lei, din care compensabil: 192 611,10 lei;                                                                                                | Nu exista | 60 de zile de la data emiterii facturii, prin virament bancar sau compensare |
| 2                                                                                | POLITUB S.A.                   | 01 03 2016 | Act adițional nr. 2 la contract cadru de vanzare nr. 34/2014          | Prelungirea valabilitatii contractului cadru de vanzare nr. 34/2014 pana la data de 28 02 2017          | Valoarea estimata a contractului care se prelungește este de 1 500 000 lei fara T.V.A.   | Datorii ale Teraplast: 15 678,66 lei; Creante ale Teraplast: 163 585,20 lei; suma compensabila: 15 678,66 lei;                                                                                                     | Nu exista | 90 de zile de la data emiterii facturii, prin virament bancar sau compensare |



Contract încheiat de Terapiplast S.A. în calitate de Furnizor

|   |                             |            |                                                                                      |                                                                                                                     |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |                                                                                                                                                                   |
|---|-----------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | TERAGLASS<br>BISTRITA S R L | 28.02.2016 | Contract<br>cadru nr.<br>6207/28.02.20<br>16                                         | Vanzarea de produse<br>PVC                                                                                          | Valoarea<br>estimata a<br>contractului este<br>de 4 000 000 lei<br>fara T V A | Datorii ale Terapiplast<br>ale Terapiplast<br>1 206 90 lei, Creante<br>ale Terapiplast<br>16 926 234,85 lei, din<br>care 2 852 042 04<br>imprumut acordat,<br>7 811 534,68 lei<br>creanta din transferul<br>liniei de business suma<br>compensabila 1 206 90<br>lei. | Nu exista | 90 de zile de la data<br>emiterii facturii, prin<br>virament bancar sau<br>compensare                                                                             |
| 2 | TERAGLASS<br>BISTRITA S R L | 29.02.2016 | Act aditional<br>nr. 1 la<br>contract cadru<br>de vanzare nr.<br>6207/28.02.20<br>16 | Modificarea termenului<br>de plata la maximum 120<br>zile calendaristice                                            | Valoarea<br>estimata a<br>contractului este<br>de 4 000 000 lei<br>fara T V A | Datorii ale Terapiplast:<br>1 206 90 lei, Creante<br>ale Terapiplast<br>16 926 234,85 lei, din<br>care 2 852 042 04<br>imprumut acordat<br>7 811 534,68 lei creanta<br>din transferul liniei de<br>business suma<br>compensabila 1 206 90<br>lei.                    | Nu exista | 120 de zile de la data<br>emiterii facturii, prin<br>virament bancar sau<br>compensare                                                                            |
| 3 | TERAGLASS<br>BISTRITA S R L | 30.05.2016 | Act aditional<br>nr. 2 la<br>contract cadru<br>de vanzare nr.<br>6207/28.02.20<br>16 | Modificarea termenului<br>de plata pentru factura<br>90672341 / 15.02.2016<br>la maximum 140 zile<br>calendaristice | Valoarea<br>estimata a<br>contractului este<br>de 4 000 000 lei<br>fara T V A | Datorii ale Terapiplast<br>1 206 90 lei, Creante<br>ale Terapiplast<br>16 926 234,85 lei, din<br>care 2 852 042 04<br>imprumut acordat<br>7 811 534,68 lei<br>creanta din transferul<br>liniei de business<br>suma compensabila<br>1 206 90 lei                      | Nu exista | 120 de zile de la data<br>emiterii facturii, prin<br>virament bancar sau<br>compensare / 140 de zile<br>calendaristice pentru<br>factura 90672341 /<br>15.02.2016 |

Societatea Terapiplast S.A.

Director general

Alexandru Stanean



Director Financiar  
Edit Urban

Consilier Juridic