

RAPORT CURENT

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

Data raportului: **31.01.2023**

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

Sediul social: **Sat Saratel, comuna Sieu-Magherus, Calea Teraplast, nr.1, Judetul Bistrita-Nasaud**

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

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

Cod unic de inregistrare: **3094980**

Capital social subscris si varsat: **217.900.035,80 lei**

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

Simbol de piata: **TRP**

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. 108 din Legea nr. 24/2017, in cursul Semestrului II 2022.

In materialul anexat pot fi consultate atat raportul auditorului, cat si raportul privind tranzactiile raportate in cursul Semestrului II 2022.

ALEXANDRU STANEAN

CEO TeraPlast S.A.

Pentru informatii suplimentare ne puteti contacta la e-mail investor.relations@teraplast.ro sau tel. +40 741 270 439 – persoana de contact: Alexandra Sica.

RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ ASUPRA INFORMAȚIILOR INCLUSE ÎN RAPORTUL CURENT EMIS DE SOCIETATE ÎN CONFORMITATE CU CERINȚELE LEGII NR. 24/2017, CU MODIFICĂRILE ȘI COMPLETĂRILE ULTERIOARE, ȘI CU PREVEDERILE REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018

Către: Consiliul de Administrație

Am fost contractați de către Teraplast SA (denumită în continuare „Societatea” sau „TERAPLAST”) pentru a raporta în baza cerințelor din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare „Legea 24/2017”) asupra informațiilor incluse în raportul curent anexat (din data de 13.07.2022) (denumit în continuare „Raport curent”), care a fost întocmit de Societate în conformitate cu cerințele articolului 92[^]3 din Legea nr. 24/2017 și cu prevederile din Regulamentul ASF nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară (denumită în continuare „ASF”) pentru a raporta către Autoritatea de Supraveghere Financiară („ASF”) și Bursa de Valori București („BVB”) pentru perioada 1 iulie 2022 -31 decembrie 2022, sub forma unei concluzii de asigurare limitată.

Scopul specific

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, și este întocmit pentru informarea Societății, a BVB și a ASF și nu va fi utilizat în niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de nicio 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 acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri. Prezentul raport se referă numai la elementele specificate în cadrul acestui raport și nu se extinde asupra situațiilor financiare sau altor rapoarte emise de Societate, luate în considerare la nivel individual sau în ansamblu.

Responsabilitățile conducerii Societății

Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii Raportului curent și încheierii tranzacțiilor raportate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificările și completările ulterioare. De asemenea, conducerea Societății are responsabilitatea proiectării, implementării și menținerii unor controale interne care permit întocmirea Raportului curent astfel încât să fie lipsit de denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, conducerea Societății este responsabilă pentru a se asigura ca documentele justificative care stau la baza întocmirii Raportului curent, precum și probele furnizate auditorului, sunt complete, corecte și justificate.

Responsabilitățile auditorului

Misiunea noastră de asigurare limitată s-a efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale privind Angajamentele de Asigurare, și anume **ISAE 3000** (revizuit) „Standardul Internațional privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice”. Aceste reglementări prevăd ca noi să respectăm standardele etice și să planificăm și desfășurăm misiunea de asigurare astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la Raportul curent. Noi aplicăm Standardul internațional de control al managementului 1 („ISQM 1”) și, în consecință, menținem un sistem solid al controlului calității, inclusiv politici și proceduri care documentează conformitatea cu standardele și cerințele etice și profesionale relevante din legislația sau reglementările aplicabile.

Noi respectăm cerințele de independență și celelalte cerințe etice ale Codului Internațional de etică al profesioniștilor contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („Codul IESBA”), care stabilește principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.

Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului și de înțelegerea noastră a tranzacției raportate incluse în Raportul curent și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind ariile în care ar putea să apară denaturări semnificative. În obținerea unei înțelegeri a tranzacției raportate incluse în raportul curent am luat în considerare procesul utilizat de către Societate pentru încheierea tranzacțiilor și pentru întocmirea și prezentarea raportului curent în conformitate cu cerințele Legii 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității procesului sau a controlului intern al Societății pentru încheierea tranzacției raportate, incluse în Raportul curent și pentru întocmirea și prezentarea Raportului curent anexat.

Procedurile includ, în special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiară și managementul riscurilor, precum și proceduri suplimentare care au scopul de a obține probe referitoare la informațiile incluse în raportul curent.

Procedurile de obținere a probelor în cadrul unui angajament de asigurare limitată diferă ca natură și plasare în timp, și sunt mai restrânse, ca amploare, decât în cadrul unui angajament de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare care se obține într-un angajament de asigurare limitată este considerabil mai scăzut decât cel care ar fi fost obținut dacă s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabilă.

Referitor la Raportul curent ale Societății, în vederea evaluării caracterului corect și justificat al tranzacțiilor raportate în acest raport, noi am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea Societății Raportul curent anexat aferent perioadei verificate și detaliul tranzacțiilor incluse în acest Raport.
- 2) Am verificat faptul că persoanele care aprobă acest raport sunt reprezentanții autorizați ai Societății și am solicitat lista semnăturilor autorizate.
- 3) Pentru tranzacțiile analizate, prezentate în Raportul curent am determinat dacă detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile incluse în contractele/documentația contractuală semnate, puse la dispoziția noastră și dacă acestea au fost semnate de către reprezentanții Societății, în conformitate cu lista semnăturilor autorizate furnizată nouă. Acolo unde a fost cazul, am comparat dacă detaliile incluse în Raportul curent corespund cu documentația aferentă contractelor respective: părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor și, acolo unde a fost cazul, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plată; precum și condițiile contractuale aferente.
- 4) Pentru tranzacțiile analizate, am comparat dacă detaliile prezentate în Raportul curent anexat corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma interviurilor avute cu conducerea Societății, precum și cu alte documente anexate contractelor, după caz.
- 5) Pentru tranzacțiile analizate, în măsura în care exista un preț de piață pentru bunurile sau serviciile prestate între Societate și părțile afiliate, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste preturi și dacă, de la caz la caz, prețurile convenite corespund celor folosite în relațiile contractuale cu alte părți (terți), pentru servicii sau bunuri similare și respectiv dacă contractele aferente sunt aprobate de consiliul de administrație sau de supraveghere al Societății.

În cazul în care nu exista prețuri de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza procedurilor interne a Societății cu privire la fundamentarea prețului și, respectiv, contractele aferente sunt aprobate de consiliul de administrație sau de supraveghere al Societății în conformitate cu procedurile sale interne.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra tranzacțiilor incluse în Raportul curent anexat, care se refera la perioada 1 iulie 2022 - 31 decembrie 2022. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Raportul curent include toate tranzacțiile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 92³ din Legea nr. 24/2017 pentru această perioadă.

Concluzie

Concluzia noastră a fost formată pe baza și având în vedere aspectele prezentate în acest raport independent de asigurare limitată. Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus și a probelor obținute, **nu am luat cunoștință de niciun aspect** care să ne determine să considerăm că:

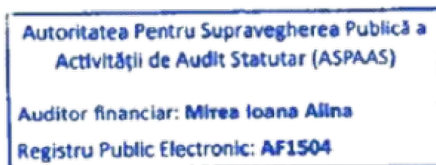
- a) Informațiile incluse în Raportul curent anexat nu sunt **în concordanță** în toate aspectele semnificative cu **documentele justificative** puse la dispoziția noastră de către Societate.
- b) Informațiile incluse în Raportul curent anexat nu **sunt conforme** în toate aspectele semnificative cu **cerințele din Legea 24/2017 și Regulamentul ASF nr. 5/2018**, cu privire la părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor și, acolo unde a fost cazul, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plată; precum și condițiile contractuale aferente.
- c) Contractele aferente tranzacțiilor raportate și analizate nu **au fost autorizate în mod corespunzător** de către reprezentanții Societății și nu au fost aprobate de consiliul de administrație sau de supraveghere al Societății.
- d) Prețurile convenite între părți nu **au fost acceptate de comun acord** pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate, după caz, în acordurile dintre părți și, respectiv, nu au fost determinate în conformitate cu criteriile menționate la punctul 5) din lista de proceduri de mai sus.

În numele:
Deloitte Audit S.R.L.

Alina Ioana Mirea



București, România
31 ianuarie 2023



Anexă

1. *Raportul curent care face subiectul acestui raport de asigurare limitată*

RAPORT CURENT

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

Data raportului: **13.07.2022**

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

Sediul social: **Sat Sărățel, comuna Șieu-Măgheruș, Calea Teraplast, nr.1, Județul Bistrița-Năsăud**

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

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

Cod unic de inregistrare: **3094980**

Capital social subscris si varsat: **217.900.035,80 lei**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza: **Bursa de Valori București, categoria standard**

Simbol de piata: **TRP**

Evenimente importante de raportat: Tranzacții de tipul celor enumerate la art. 108 din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata (Republicata)

Teraplast S.A. a incheiat/executat tranzactii cu Teraglass Bistrita SRL, parte afiliata a Teraplast S.A., care depasesc, cumulativ, 5% din activele nete ale societatii potrivit ultimelor raportări financiare individuale publicate de Teraplast S.A.:

Nr. Crt	Persoana juridică cu care Societatea Teraplast S.A. a încheiat actul juridic	Data încheierii actului	Natura actului	Obiectul actului	Valoarea actului	Creantele reciproce între partile actului la data de 13 iulie 2022	Garanțiile constituite	Dobanda	Termenele si modalitățile de plata
I. Act încheiat de Societatea Teraplast S.A. în calitate de Proprietar									
1	Teraglass Bistrita SRL	21.09.2021	Act aditional nr. 3 la contractul de inchiriere imobil nr. 372950 din 31.03.2015	Modificarea unor clauze contractuale privind costurile operationale, reparatiile si amenajarile, precum si refacturarea catre Proprietar a contravalorii unor lucrari de investitii, suportate de catre Chirias	Valoarea totala a actului aditional este de 1.315.816,70 lei	Datorii ale Teraglass Bistrita catre Teraplast: 6.781.654 lei* Datorii Teraplast catre Teraglass Bistrita: 8.508 lei	Nu exista	Nu este cazul	Nu exista
II. Acte incheiate de Teraplast S.A. in calitate de Imprumutator									

1	Teraglass Bistrita Srl	21.04.2022	Contract de creditare nr. 26669 din 21.04.2022	Acordarea unui imprumut societatii Teraglass Bistrita SRL	Valoarea totala a contractului este de 3.500.000 lei	Datorii ale Teraglass Bistrita catre Teraplast: 6.781.654 lei* Datorii Teraplast catre Teraglass Bistrita: 8.508 lei	Nu exista	Imprumutul este purtator de dobanda: Dobanda Robor 3M+1%	Termen de plata: 6 luni, de la data incheierii contractului; Modalitate de plata: virament bancar
2	Teraglass Bistrita Srl	20.06.2022	Act aditional la contractul de creditare nr. 26669 din 21.04.2022	Suplimentar ea valorii contractului de creditare nr. 26669 din 21.04.2022	Valoarea actului aditional este de 5.000.000 lei	Datorii ale Teraglass Bistrita catre Teraplast: 6.781.654 lei* Datorii Teraplast catre Teraglass Bistrita: 8.508 lei	Nu exista	Imprumutul este purtator de dobanda: Dobanda Robor 3M+1%	Termen de plata: 6 luni, de la data incheierii contractului; Modalitate de plata: virament bancar
III. Alte acte incheiate de Teraplast									
1	Banca Transilvania S.A., Teraglass Bistrita Srl, Somplast SA, Teraplast Recycling SA	12.07.2022	Act aditional la contractul de creditare	Prelungirea Plafonului global de exploatare accesat de Teraplast de la Banca Transilvania S.A., in cadrul caruia Teraglass Bistrita Srl are o sublimita de 12.000.000 lei, sub forma unei linii de creditare	Sublimita Teraglass Bistrita este de 12.000.000 lei, sub forma unei linii de creditare	Datorii ale Teraglass Bistrita catre Teraplast: 6.781.654 lei* Datorii Teraplast catre Teraglass Bistrita: 8.508 lei	Garantii imobiliare si mobiliare constituite de Teraplast S.A., inclusiv pentru linia de 12.000.000 lei accesata de Teraglass Bistrita Srl	Nu este cazul	Perioada de valabilitate a facilitatilor de creditare este de 24 luni, de la data prelungirii contractului de credit

* Din total datorie Teraglass Bistrita SRL catre Teraplast SA de 6.781.654 lei, 4.454.596 lei sunt in baza contractului de imprumut 26669 din 21.04.2021.

ALEXANDRU STÂNEAN

CEO TeraPlast S.A.

Pentru informatii suplimentare ne puteti contacta la

e-mail investor.relations@teraplast.ro sau tel. +40 741 270 439 – persoana de contact: Alexandra Sica.