



Building a better
working world

Ernst & Young Assurance Services SRL
Clădirea Bucharest Tower Center, Etaj 22
Bd. Ion Mihalache nr. 15-17, Sector 1
011171 București, România

Tel: +40 21 402 4000
Fax: +40 21 310 7193
office@ro.ey.com
ey.com

Raport independent de asigurare limitata asupra informatiilor incluse in raportul curent emis de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82), Regulamentul nr. 1/2006 si Regulamentul nr. 5/2018

Către Consiliul de Administrație al Societății Teraplast S.A.

Am fost angajati de Teraplast S.A. (denumita in continuare „Societatea”) pentru a efectua anumite proceduri in conformitate cu Regulamentul nr. 1/2006 al Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare („CNVM”), in prezent Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”), cu toate amendamentele si modificarile ulterioare si Regulamentul nr. 5/2018 al ASF si sa raportam asupra informatiilor incluse in raportul curent anexat (Raportul din data 30 iulie 2018) („Raport curent”), care a fost intocmit de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) („criteriile”) pentru a raporta catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”) si Bursa de Valori Bucuresti pentru perioada 1 ianuarie 2018 - 30 iunie 2018. Raportul curent a fost intocmit de Societate pe baza documentelor legale incheiate de Societate cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu alte parti afiliate. Responsabilitatea intocmirii Raportului curent revine conducerii Societatii. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra Raportului curent amintit, care se refera la perioada 1 ianuarie 2018 - 30 iunie 2018.

Scopul specific

Acest raport este intocmit exclusiv in scopul specificat in paragraful de mai sus, precum si pentru informarea dumneavoastra, si nu trebuie utilizat in alte scopuri. Raportul se refera exclusiv la Raportul curent si nu trebuie asociat cu situatiile financiare ale Societatii, luate in ansamblu. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor incheiate in perioada 1 ianuarie 2018 - 30 iunie 2018.

Responsabilitatile conducerii

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii Raportului curent in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) („criteriile”). In special, conducerea Societatii are responsabilitatea proiectarii si implementarii unor controale interne care permit intocmirea Raportului curent astfel incat sa fie lipsite de denaturari semnificative.

De asemenea, conducerea Societatii este responsabila pentru a se asigura ca documentele furnizate auditorului sunt complete si corecte. Conducerea Societatii este responsabila pentru mentinerea unui sistem de control intern care asigura in mod rezonabil faptul ca documentele descrise mai sus nu contin erori semnificative (inclusiv prin omisiune) datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatile auditorului

Misiunea noastra de asigurare s-a efectuat in conformitate cu Standardele Internationale privind Angajamentele de Asigurare, si anume ISAE 3000 (revizuit), „Misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice”, adoptat de Camera Auditorilor Financiar din Romania. Aceste reglementari prevad ca noi sa respectam standardele etice si sa planificam si desfasuram misiunea de asigurare astfel incat sa obtinem o asigurare limitata cu privire la Raportul curent.

Aplicam Standardul international de control al calitatii 1 (ISQC 1) si, in consecinta, mentinem un sistem solid al controlului calitatii, inclusiv politici si proceduri care documenteaza conformitatea cu standardele si cerintele etice si profesionale relevante din legislatie sau reglementari.

Respectam cerintele de independenta si celelalte cerinte etice ale Codului de etica al profesionistilor contabili al IESBA, care stabileste principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competenta profesionala si atentie cuvenita, confidentialitate si comportament profesional.

Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului. Procedurile includ, in special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiara si managementul riscurilor, precum si proceduri suplimentare care au scopul de a obtine probe referitoare la Raportul curent.

Angajamentul de asigurare efectuat reprezinta un angajament de asigurare limitata. Natura, termenul si extinderea procedurilor desfasurate in cadrul unei misiuni de asigurare limitata sunt limitate in comparatie cu cele necesare in cadrul unei misiuni de asigurare rezonabila. In consecinta, nivelul de asigurare obtinut in cadrul unui angajament de asigurare limitata este mai redus.

Referitor la Raportul curent al Societatii am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii raportul curent anexat si am verificat faptul ca semnaturile incluse in acesta sunt cele ale reprezentantilor Societatii si am comparat detaliile care sunt necesare a fi incluse in acest raport conform Legii 24/2017 (articolul 82) cu informatiile care au fost incluse in acest raport de catre Societate.
- 2) Pentru contractele/conventiile individuale pe care le-am analizat, asa cum sunt definite in prezentul raport, am determinat daca detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informatiile incluse in contractele si conventiile semnate puse la dispozitia noastra, si daca acestea au fost semnate de catre reprezentantii Societatii, in conformitate cu lista semnaturilor autorizate furnizata noua. Acolo unde a fost cazul, am comparat daca detaliile incluse in rapoartele curente corespund cu documentatia aferenta conventiilor si contractelor respective: partile care au semnat documentele legale; data la care documentatia a fost semnata si natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate in documentatie; valoarea totala realizata sau estimata a contractelor/ conventiilor si, acolo unde a fost cazul, termenii si conditiile contractuale aferente.

- 3) Am comparat daca detaliile prezentate in Raportul curent anexat corespund cu informatiile pe care le-am obtinut in urma discutiilor avute cu conducerea Societatii precum si cu documentatia conventiilor/contractelor respective la nivelul de detaliu indicat in ceea ce priveste temeiul si natura conventiilor/contractelor incheiate de Societate cu partile respective.
- 4) Pe baza discutiilor pe care le-am avut cu conducerea Societatii precum si ca urmare a examinarii politicilor si procedurilor Societatii puse la dispozitia noastra, am analizat modul in care tranzactiile Societatii cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu alte parti afiliate, sunt conforme cu politicile si procedurile Societatii.
- 5) In masura in care exista un pret de piata pentru bunurile sau serviciile furnizate Societatii de administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si de alte parti afiliate, am discutat cu conducerea Societatii modul in care au fost stabilite aceste preturi si daca, de la caz la caz, preturile agreeate corespund celor folosite de alte parti (terti), pentru servicii sau bunuri similare. In cazul in care nu exista preturi de piata disponibile, am analizat daca respectivele tranzactii sunt realizate pe baza contractelor aprobate si semnate.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractelor incluse in Raportul curent anexat, care au fost incheiate/modificate in perioada 1 ianuarie 2018 - 30 iunie 2018 si au o valoare estimata in cadrul perioadei de raportare mai mare de 50.000 de euro. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Raportul curent include toate tranzactiile si detaliile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform articolului 82 al Legii nr. 24/2017 pentru aceasta perioada.

Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate si a probelor obtinute descrise mai sus cu privire la documentele legale incluse in Raportul curent, nu am observat nimic ce ar putea sa ne determine sa consideram ca:

- a) Detaliile indicate in rapoartul curent anexat nu sunt in concordanta cu conventiile/contractele puse la dispozitia noastra de catre Societate.
- b) Detaliile indicate in raportul anexat nu sunt conforme, in toate aspectele semnificative, cu cerintele legale.
- c) Conventiile /contractele aferente puse la dispozitia noastra nu au fost autorizate in mod corespunzator de catre reprezentantii Societatii.
- d) Preturile convenite intre parti nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractele intre parti.

- e) Termenii si conditiile tranzactiilor incluse in contractele raportate de catre Societate, efectuate cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu alte parti afiliate, nu au fost stabilite pe baza contractelor semnate de catre Societate, in raport cu natura serviciilor si a altor termeni si conditii stipulate de catre parti.

Raportul nostru este emis doar in scopul stabilit in primul paragraf al prezentului Raport si pentru informarea dumneavoastra si nu trebuie folosit in alte scopuri.

Raportul se refera numai la Raportul curent mentionat anterior si nu trebuie extins si asupra altor rapoarte ale Societatii, luate in considerare la nivel individual sau in ansamblu.

In numele

Ernst & Young Assurance Services SRL



Alexandru Lupea
Partener

30 iulie 2018
Bucuresti, Romania

Anexa

1. Raport curent

RAPORT CURENT

In conformitate cu Legea nr. 24/2017, Regulamentul CNVM nr. 1/2006 si Regulamentul ASF nr.5/2018

 Data raportului: **30 iulie 2018**

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

 Sediul social: **Parc Industrial Teraplast, DN 15A, KM 45+500, Bistrita-Nasaud**

 Numar de telefon: **0263/238.202**

 Numar de fax: **0263/231.221**

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

 Cod unic de inregistrare: **RO3094980**

 Capital social subscris si varsat: **85.691.044,20 lei**

 Piata reglementata pe care se tranzactioneaza: **Bursa de Valori Bucuresti, cat.standard, simbol 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. inaintea spre publicare Raportul auditorului financiar privind tranzactiile raportate in temeiul art. 82 din Legea nr. 24/2018, in cursul Semestrului I 2018.

Nr. Crt.	Persoana fizica/juridica cu care Societatea Teraplast a incheiat actul juridic	Data incheierii actului	Natura actului	Obiectul actului	Valoarea estimata a actului	Creantele reciproce intre partile actului	Garantiile constituite	Termenele si modalitatile de plata
Acte aditionale incheiate de Societatea Teraplast S.A. in calitate de Furnizor								
1.	TERASTEEL S.A.	28.02.2018	Act aditional nr. nr 6 la contract cadru de vanzare nr. 4417/03.04.2014	Prelungirea valabilitatii contractului cadru de vanzare nr. 4417/03.04.2014 pana la data de 28.02.2019.	Valoarea estimata a contractului care se prelungeste este de 100.000 de lei fara T.V.A.	Creante total Teraplast : 11.371.814* lei Datorii totale ale Teraplast : 816.016 lei	Nu exista	60 de zile de la data emiterii facturii, prin virament bancar sau compensare
2.	ACI CLUJ S.A.	28.02.2018	Act aditional nr. 6 la contract cadru de vanzare nr. 338443/2013	Prelungirea valabilitatii contractului cadru de vanzare nr. 338.443/2013 pana la data de 28.02.2019	Valoarea estimata a contractului care se prelungeste este de 100.000 lei fara T.V.A.	Creante total Teraplast : 6.090 lei Datorii totale ale Teraplast : 1.872 lei	Nu exista	90 de zile de la data emiterii facturii, prin virament bancar, instrumente de plata sau compensare



TeraPlast®

TERAPLAST S.A.**Parc Industrial TeraPlast**

DN 15A, km 45+500, Cod. 427298, Jud. Bistrița-Năsăud

Tel: 0374 46 15 29; Fax: 0263 23 12 21

CUI: RO3094980; J6/735/1992

Capital social subscris și vărsat: 85.691.044,2 lei

www.teraplast.ro

3.	TERAGLASS BISTRITA SRL	28.02.2018	Act aditional nr.8 la contractul cadru de vanzare nr.5622/01.04.2015	Prelungirea valabilitatii contractului cadru de vanzare nr.5622/01.04.2015 pana la data de 28.02.2019	Valoarea estimata a contractului care se prelungeste este de 5.500.000 lei fara T.V.A.	Creante total Teraplast : 7.385.769** lei Datorii totale ale Teraplast : 5.730 lei	Nu exista	90 de zile de la data emiterii facturii, prin virament bancar sau compensare
4.	TERAPLAST HUNGARIA K.F.T.	28.02.2018	Act aditional nr. 3 la contractul cadru de vanzare nr. 7001/24.04.2017	Prelungirea valabilitatii contractului cadru de vanzare nr. 7001/24.04.2017 pana la data de 28.02.2019	Valoarea estimata a contractului este de 3.500.000 lei fara TVA	Creante totale Teraplast: 1.537.947*** lei Datorii totale ale Teraplast: 0,00 lei	Nu exista	90 de zile de la data emiterii facturii, prin virament bancar

*Din totalul de 11.371.814 lei creanta in legatura cu Terasteel SA, 10.569.756 lei reprezinta dividende de incasat,iar 745.473 lei sunt sume in avans la furnizor;

**Din totalul de 7.385.769 lei creanta in legatura cu Teraglass Bistrita SRL, 4.596.753 lei reprezinta sume din transfer linie de business

***Din totalul de 1.537.947 lei, 934.395 lei reprezinta sold imprumut catre Teraplast Hungaria Kft

Contract incheiat de Teraplast S.A. in calitate de Imprumutator

1	TERAPLAST HUNGARIA K.F.T.	21.02.2018	Act aditional la Contractul de creditare incheiat in 21.02.2017	Prelungirea valabilitatii imprumutului pana la data de 21.02.2019, si majorarea creditarii de la valoarea de 100.000 euro la 200.000 euro.	Valoarea totala a contractului este de 200.000 euro	Creante totale Teraplast: 1.537.947*** lei Datorii totale ale Teraplast: 0,00 lei	Nu exista	Termen de plata: un an calendaristic, de la data semnarii actului. Modalitate de plata: prin virament bancar.
---	---------------------------	------------	---	--	---	--	-----------	---

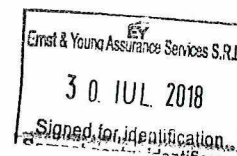
***Din totalul de 1.537.947 lei, 934.395 lei reprezinta sold imprumut catre Teraplast Hungaria Kft

Creantele reciproce sunt la data de 30.06.2018;

Director Financiar

Birta Ioana

IB



DECIZIA

Consiliului de Administratie al Societatii TERAPLAST S.A.

J06/735/1992, RO 3094980

Nr. 39 din data de 28 iunie 2018

In temeiul art.153²⁰ si urmatoarele din Legea 31/1990 privind societatile cu modificarile la zi, a prevederilor Legii nr. 24/2017 privind piata de capital si ale Regulamentului CNVM nr.1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare, modificat prin Regulamentul CNVM nr. 31/2006, precum si a art.18.4 alin (7) din actul constitutiv al Societatii TERAPLAST S.A., avand sediul in extravilanul municipiului Bistrita, Parc Industrial Teraplast, DN 15A, km 45+500, cod postal 427298, judetul Bistrita-Nasaud, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J06/735/1992, avand CUI 3094980, in cadrul sedintei on-line din data de 28 iunie 2018, la care au participat urmatoorii membri ai Consiliului de Administratie: dna Magda-Eugenia Palfi-Tirau, dl. Dorel Goia, dl. Razvan Stefan Lefter, dl. Sorin Olaru,

Avand in vedere urmatoarele considerente:

- Prevederile art. 143 din Legea 31/1990 privind societatile, "Consiliul de administratie poate delega conducerea societății unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei director general";*
- Prevederile art. 19 alin. 1 din Actul Constitutiv al Societatii, conform carora, "Consiliul de Administratie delega conducerea societatii catre unul sau mai multi directori, numind pe unul dintre ei director general. Directorii vor fi numiti de Consiliul de Administratie care va stabili si drepturile si obligatiile acestora";*

In urma deliberarilor, Consiliul de Administratie, cu votul favorabil tuturor membrilor participanti,

DECIDE:

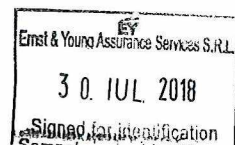
- Aproba delegarea catre Directorul Financiar al Societatii, a atributiilor de reprezentare a societatii in relatiile cu tertii, in situatii justificate de lipsa Directorului General sau imposibilitatea acestuia de a-si indeplini atributiile, sens in care contractul de mandat al Directorului Financiar va fi completat corespunzator cu aceste atributii ce ii vor fi delegate in conditiile art. 143 din Legea nr. 31/1990 privind societatile. Pentru operatiuni determinate, Directorul Financiar va putea imputernici alte persoane in vederea indeplinirii atributiilor de reprezentare a societatii in relatiile cu tertii.**
- Mandateaza pe domnul Goia Dorel, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie si pe doamna Palfi-Tirau Magda-Eugenia, in calitate de Administrator, sa semneze, in numele si pe seama administratorilor, prezenta decizie.**

Prezenta Decizie a fost redactata si semnata azi, 28 iunie 2018, in 1 (unu) exemplar original.

Presedinte al Consiliului de Administratie
Goia Dorel

Administrator
Palfi-Tirau Magda-Eugenia

Consilier juridic
Bretfelean Diana



TeraPlast



TeraSteel



TeraGlass

windows & doors

wetterbest

