

## Raport curent

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

Data raportului: **27 ianuarie 2022**

Denumirea societății: **SOMPLAST S.A.**

Sediul social: **Năsăud, str. George Coșbuc, nr. 147, jud. Bistrița-Năsăud**

Număr de telefon: **0263/360032**

Cod unic de înregistrare la ORC Bistrița: **RO 575688**

Numar de ordine în Registrul Comerțului: **J06/5/1991**

Capital social și vărsat: **8.138.315 lei**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori București, piața AeRO**

Simbol de piață: **SOPL**

### 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, Somplast S.A. inaintea spre publicare Raportul auditorului financiar privind tranzactiile raportate in temeiul art. 108 din Legea nr. 24/2017, in cursul Semestrului II 2021.

In materialul anexat pot fi consultate atat raportul auditorului, cat si rapoartele privind tranzactiile raportate in cursul Semestrului II 2021.

**Președintele Consiliului de Administrație**

**Daniel ADUMITRĂCHIOAIEI**

## **RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ ASUPRA INFORMAȚIILOR INCLUSE ÎN RAPOARTELE CURENTE EMISE 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  
al Societății Somplast S.A. destinatarul raportului**

Am fost contractați de către Somplast 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 rapoartele curente anexate (din data de 15/07/2021 și 07/09/2021) (denumite în continuare „Rapoarte curente”), care au fost întocmite de Societate în conformitate cu cerințele articolului 92<sup>3</sup> din Legea nr. 24/2017 pentru Rapoartele curente întocmite în perioada 01 iulie 2021 - 09 august 2021, respectiv articolul 108 din Legea 24/2017 pentru cele întocmite în perioada 10 august 2021 – 31 decembrie 2021, precum 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 2021 - 31 decembrie 2021, 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 Rapoartelor curente 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 Rapoartelor curente astfel încât să fie lipsite 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 Rapoartelor curente, 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 Rapoartele curente. Noi aplicăm Standardul internațional de control al calității 1 („ISQC 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 Rapoartele curente 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 rapoartele curente 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 Rapoartele curente și pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor curente anexate.

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 rapoartele curente.

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 consecința, 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 Rapoartele curente ale Societății, în vederea evaluării caracterului corect și justificat al tranzacțiilor raportate în aceste rapoarte, noi am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea Societății Rapoartele curente anexate aferente perioadei verificate și detaliul tranzacțiilor incluse în aceste Rapoarte.
- 2) Am verificat faptul că persoanele care aprobă aceste rapoarte sunt reprezentanții autorizați ai Societății și am solicitat lista semnăturilor autorizate.
- 3) Pentru tranzacțiile analizate, prezentate în Rapoartele curente 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 Rapoartele curente 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 Rapoartele curente anexate 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 Rapoartele curente anexate, care se refera la perioada 1 iulie 2021 - 31 decembrie 2021. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Rapoartele curente includ toate tranzacțiile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 92<sup>A3</sup> din Legea nr. 24/2017 pentru perioada **01 iulie 2021 - 09 august 2021**, respectiv articolul 108 din Legea 24/2017 pentru cele întocmite în perioada **10 august 2021 – 31 decembrie 2021**.

## 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:

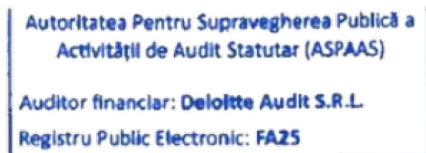
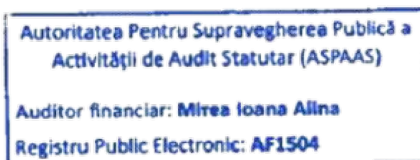
- a) Informațiile incluse în Rapoartele curente anexate nu sunt **în concordanță** în toate aspectele semnificative cu **documentele justificative** puse la dispoziția noastră de către Societate.
- b) Informațiile incluse în Rapoartele curente anexate nu **sunt conforme** în toate aspectele semnificative 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 Mirea



București, România  
27 ianuarie 2022



## Anexă

1. *Rapoartele curente care fac subiectul acestui raport de asigurare limitată*



# SOMPLAST

425200-Năsăud, str. George Coșbuc nr.147, România

ORC J06/5/1991, C.I.F. RO 575688

Cont BRD Bistrița: RO31 BRDE 060S V440 4058 0600

Capital social: 8 138 315 lei



Telefon : +40 263 360032; Fax: +40 263 360941 ; E-mail: [somplast@somplast.ro](mailto:somplast@somplast.ro); Web: [www.somplast.ro](http://www.somplast.ro)

## Raport curent

în conformitate Legea nr. 24/2017 și Regulamentul ASF nr.5/2018

Data raportului: **15.07.2021**

Denumirea societății: **SOMPLAST S.A.**

Sediul social: **Năsăud, str. George Coșbuc, nr. 147, jud. Bistrița-Năsăud**

Număr de telefon: **0263/360032**

Cod unic de înregistrare la ORC Bistrița: **RO 575688**

Numar de ordine în Registrul Comerțului: **J06/5/1991**

Capital social și vărsat: **8.138.315 lei**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori**

**București, piața AeRO**

Simbol de piață: **SOPL**

Evenimente importante de raportat:

Tranzacții de tipul celor enumerate la art. 92 ind. 3 din Legea nr. 24/2017

Nr. Crt	Persoana fizică/juridică cu care Societatea Somplast SA a încheiat actul juridic	Data încheierii actului	Natura actului	Obiectul actului	Valoarea actului	Creanțele reciproce între părțile actului la data de 15.07.2021	Garanțiile constituite	Termenele și modalitățile de plată
<b>Contracte încheiate de Societatea SOMPLAST S.A. în calitate de Imprumutat</b>								
1	BRD – Groupe Societe Generale S.A., TERAPLAST SA - Garant	29.04.2021	Act aditional la contractul de credit nr. 1817/9023/29.04.2021	Prelungirea valabilitatii liniei de creditare in valoare de 6.000.000 lei si constituirea unei garantii in valoare de 1.800.000 lei de catre Teraplast S.A.	Valoarea garantata de Teraplast S.A. este de 1.800.000 lei	Datorii ale Teraplast: 349.282,47 lei Datorii catre Teraplast: nu exista	Ipoteca mobiliara asupra sumei de 1.800.000 lei, constituita de Teraplast S.A.	Perioada de valabilitate a liniei de creditare este de 12 luni de la data semnarii actului aditional de prelungire
2	BANCA TRANSILVANIA S.A., TERAPLAST S.A., TERAGLASS BISTRITA S.R.L.	15.07.2021	Facilitate de creditare multicompany	Facilitate de creditare accesata de Teraplast S.A., in cadrul careia Somplast S.A. va avea o sublimita – sub forma unei linii de creditare	Sublimita Somplast S.A. este de 10.000.000 lei, sub forma de linie de credit	Datorii ale Teraplast: 349.282,47 lei Datorii catre Teraplast: nu exista	Garantii imobiliare si mobiliare constituite de Teraplast S.A., inclusiv pentru linia de 10.000.000 lei accesata de Somplast S.A.	Perioada de valabilitate a liniei de creditare este de 12 luni de la data semnarii contractului

Președintele Consiliului de Administrație

Daniel ADUMITRĂCHIOAIEI



# SOMPLAST

425200-Năsăud, str. George Coșbuc nr.147, România

ORC J06/5/1991, C.I.F. RO 575688

Cont BRD Bistrița: RO31 BRDE 060S V440 4058 0600

Capital social: 8 138 315 lei



Telefon : +40 263 360032; Fax: +40 263 360941 ; E-mail: [somplast@somplast.ro](mailto:somplast@somplast.ro); Web: [www.somplast.ro](http://www.somplast.ro)

## Raport curent

în conformitate Legea nr. 24/2017 și Regulamentul ASF nr.5/2018

Data raportului: **7 septembrie 2021**

Denumirea societății: **SOMPLAST S.A.**

Sediul social: **Năsăud, str. George Coșbuc, nr. 147, jud. Bistrița-Năsăud**

Număr de telefon: **0263/360032**

Cod unic de înregistrare la ORC Bistrița: **RO 575688**

Numar de ordine în Registrul Comerțului: **J06/5/1991**

Capital social și vărsat: **8.138.315 lei**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori**

**București, piața AeRO**

Simbol de piață: **SOPL**

Evenimente importante de raportat:

Tranzacții de tipul celor enumerate la art. 108 din Legea nr. 24/2017

Nr. Crt	Persoana fizică/juridică cu care Societatea Somplast SA a încheiat actul juridic	Data încheierii actului	Natura actului	Obiectul actului	Valoarea actului	Creanțele reciproce între părțile actului la data de 7 septembrie 2021	Garanțiile constituite	Termenele și modalitățile de plată
<b>Contract încheiat de Societatea SOMPLAST S.A. în calitate de Vanzator</b>								
1	TERABIO PACK S.R.L.	6.09.2021	Contract de transfer linie de business	Transferul liniei de business din folii de plastic (transfer mijloace fixe, stocuri, cesiune contracte comerciale, cesiune know-how, autorizatii)	Pretul final de transfer este de 5.394.000 lei, pretul initial de 3.671.000 lei a fost ajustat, în funcție de valoarea stocurilor la data de 31 august 2021.	Datorii ale Terabio Pack: 161.004 lei Datorii catre Terabio Pack: zero lei	Nu exista	Termen de plata: 5 zile lucratoare de la data semnării contractului, prin virament bancar

Președintele Consiliului de Administrație

Daniel ADUMITRĂCHIOAIEI

