

RAPORT CURENT

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

Data raportului: **27.01.2022**

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. 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.

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 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 TERAPLAST S.A destinatarul raportului

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 rapoartele curente anexate (din data de 07/09/2021 și 03/12/2021) (denumite în continuare „Rapoarte curente”), care au fost întocmite de Societate în conformitate cu cerințele articolului 108 din Legea nr. 24/2017 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 Regulamentul 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^{A3} 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:

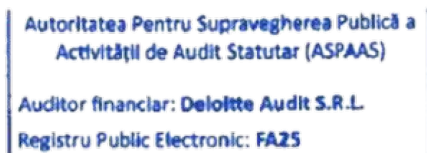
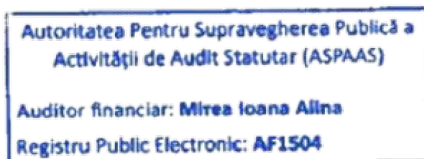
- a) Informațiile incluse în Rapoartele curente anexate nu sunt **în concordanță** în toate aspectele semnificative cu **documentele justificative** puse la dispoziția noastră de către Societate.
- b) Informațiile incluse în Rapoartele curente anexate nu **sunt conforme** în toate aspectele semnificative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

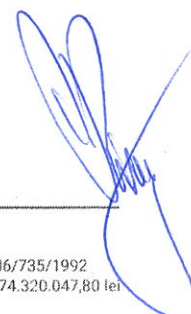
1. *Rapoartele curente care fac subiectul acestui raport de asigurare limitată*

RAPORT CURENT

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

Data raportului: **7 septembrie 2021**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: **3094980**Capital social subscris si varsat: **174.320.047,80 lei**Piata reglementata pe care se tranzactioneaza: **Bursa de Valori Bucuresti, categoria standard**Simbol de piata: **TRP****Evenimente importante de raportat:** Tranzacții de tipul celor enumerate la art. 108 alin. 12 din Legea nr. 24/2017

Persoana fizică/juridică cu care Societatea Terabio Pack SRL a încheiat actul juridic	Data încheierii actului	Natura actului	Obiectul actului	Valoarea actului	Creantele reciproce între partile actului la data de 7 septembrie 2021	Garanțiile constituite	Termenele si modalitățile de plata
SOMPLAST S.A. - Vanzator TERABIO PACK S.R.L. - Cumparator	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	Datoriile ale Terabio Pack catre Somplast: 161,004 lei Datoriile Somplast catre Terabio Pack: zero lei	Nu exista	Termen de plata: 5 zile lucratoare de la data semnarii contractului, prin virament bancar



125
ani



TeraPlast®



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.



Sat Sărățe, Comuna Șieu-Măgheruș, DN 15A,
Km 45+500, Jud. Bistrița Năsăud, 427301



Tel.: 0374 461 529
Fax: 0263 231 221



office@teraplast.ro
www.teraplast.ro



CUI 3094980, J06/735/1992
Capital social: 174.320.047,80 lei

RAPORT CURENT

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

Data raportului: **03.12.2021**

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: 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 Terabio Pack 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 2 decembrie 2021	Garanțiile constituite	Termenele si modalitățile de plata
Act încheiat de Societatea Teraplast S.A. în calitate de Asociat Unic al Terabio Pack SRL								
1	Terabio Pack SRL	03.06.2021	Hotararea asociatului unic privind Majorarea capitalului social al Terabio Pack SRL	Majorare capital social prin conversie datorie	Valoarea totala a actului este de 10.000.000 lei	Datoriile ale Terabio Pack catre Teraplast: 15.497.335,68 lei* Datoriile Teraplast catre Terabio Pack: 7.731,19 lei	Nu exista	Nu exista
Alte Acte încheiate de Societatea Teraplast S.A. si Terabio Pack Srl								



1	Terabio Pack Srl, Somplast S.A., Teraplast Recycling S.A.	06.09. 2021	Protocol de colaborare	Refacturarea energiei electrice consumate	Nu este stabilit un pret fix, se vor emite facturi de catre Teraplast S.A. in functie de cantitatea de energie electrica consumata, la pretul indicat in factura emisa de furnizorul de energie.	Datorii ale Terabio Pack catre Teraplast: 15.497.335,68 lei* Datorii Teraplast catre Terabio Pack: 7.731,19 lei	Nu exista	Nu exista
2	Terabio Pack Srl (Vanzator)	03.11. 2021	Contract de vanzare cumparare	Vanzare cumparare produse	Valoarea contractului este de 6.496,80 lei fara TVA	Datorii ale Terabio Pack catre Teraplast: 15.497.335,68 lei* Datorii Teraplast catre Terabio Pack: 7.731,19 lei	Nu exista	Termenul de plata este de 30 de zile de la data emiterii facturii, modalitatea de plata: prin virament bancar

Contracte încheiate de Teraplast S.A. in calitate de Garant al Terabio Pack SRL

1	Banca Comerciala Romana S.A.	14.06. 2021	Contract de ipoteca asupra partilor sociale	Garantarea Facilitatii de creditare accesata de Terabio Pack SRL de la Banca Comerciala Romana, in valoare de max. 12.700.000 euro	Ipoteca mobiliara asupra unui număr de 1.010.000 părți sociale deținute de Teraplast S.A., având o valoare nominală de 10 RON, reprezentând 100% din capitalul social al Societății Terabio Pack Srl	Datorii ale Terabio Pack catre Teraplast: 15.497.335,68 lei* Datorii Teraplast catre Terabio Pack: 7.731,19 lei	Contractul a fost incheiat in scopul garantarii Facilitatii de creditare accesata de catre Terabio Pack Srl de la Banca Comerciala Romana S.A., in valoare de max. 12.700.000 euro	Perioada de valabilitate a facilitatilor de creditare este de 78 luni, respectiv de 30 de luni de la data semnarii contractului de credit
2	Banca Comerciala Romana S.A.	14.06. 2021	Contract de garanție	Garantarea Facilitatii de creditare accesata de Terabio Pack SRL de la Banca Comerciala Romana, in valoare de max. 12.700.000 euro	Suma maxima garantata este de 19.050.000 euro	Datorii ale Terabio Pack catre Teraplast: 15.497.335,68 lei* Datorii Teraplast catre Terabio Pack: 7.731,19 lei	Contractul a fost incheiat in scopul garantarii Facilitatii de creditare accesata de catre Terabio Pack Srl de la Banca Comerciala Romana S.A., in valoare de max. 12.700.000 euro	Perioada de valabilitate a facilitatilor de creditare este de 78 luni, respectiv de 30 de luni de la data semnarii contractului de credit




3	Banca Comerciala Romana S.A.	02.12.2021	Contract de garanție	Garantarea Facilitatii de creditare accesata de Terabio Pack SRL de la Banca Comerciala Romana, in valoare de max. 10.000.000 lei, in scopul finantarii activitatii curente aferente proiectului verde respectiv productia de granule biodegradabile si pungii, saci menajeri biodegradabili si compostabili	Suma maxima garantata este de 15.000.000 lei	Datorii ale Terabio Pack catre Teraplast: 15.497.335,68 lei* Datorii Teraplast catre Terabio Pack: 7.731,19 lei	Contractul a fost incheiat in scopul garantarii Facilitatii de creditare accesata de catre Terabio Pack Srl de la Banca Comerciala Romana S.A., in valoare de max. 10.000.000 lei	Perioada de utilizare a Facilitatii de creditare: 30.12.2022, scadenta 30.12.2025
---	------------------------------	------------	----------------------	--	--	--	---	---

*Din total datorie a Terabio Pack SRL catre Teraplast SA de 15.497.335,68 lei, 15.263.196,94 lei reprezinta imprumut (15.000.000 lei principal si 263.196,94 lei dobanda)


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.