

RAPORT CURENT

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

Data raportului: **28.07.2023**

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 și varsat: **217.900.035,80 lei**

Piata reglementată pe care se tranzacționează: **Bursa de Valori București, categoria standard**

Simbol de piață: **TRP**

Evenimente importante de raportat:

În conformitate cu prevederile art. 144 lit. B din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, TeraPlast S.A. înaintează spre publicare Raportul auditorului financiar privind tranzacțiile raportate în temeiul art. 108 din Legea nr. 24/2017, în cursul Semestrului I 2023.

În materialul anexat pot fi consultate atât raportul auditorului, cât și raportul privind tranzacțiile raportate în cursul Semestrului I 2023.

ALEXANDRU STÂNEAN

CEO TeraPlast S.A.

Pentru informații suplimentare ne puteți contacta la

e-mail investor.relations@teraplast.ro sau tel. +40 741 270 439 – persoană 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 piața, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare „Legea 24/2017”) asupra informațiilor incluse în raportul curent anexat (din data de 14.03.2023) (denumit în continuare „Raport curent”), care a fost întocmit de Societate în conformitate cu cerințele articolului 108 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 ianuarie 2023 -30 iunie 2023, 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 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 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 ianuarie 2023 – 30 iunie 2023. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Raportul curent include toate tranzacțiile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 108 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:

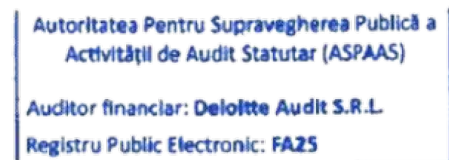
- a) Informațiile incluse în Raportul curent anexat nu sunt **în concordanță** în toate aspectele semnificative cu **documentele justificative** puse la dispoziția noastră de către Societate.
- b) Informațiile incluse în Raportul curent anexat nu **sunt conforme** în toate aspectele semnificative cu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



București, România
28 iulie 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: **14.03.2023**

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 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 14 martie 2023	Garanțiile constituite	Dobanda	Termenele si modalitățile de plata
I. Act incheiat de Teraplast S.A. in calitate de Imprumutator									
1	Terabio Pack Srl	30.06.2022	Act aditional nr. 3 la Contract de creditare nr. 459410/28.12.2020	Suplimentarea valorii contractului de creditare nr. 459410/28.12.2020	Valoarea actului aditional este de 10.000.000 lei	Datorii ale Terabio Pack catre Teraplast: 28.769.128 lei* Datorii Teraplast catre Terabio Pack: 22.044 lei	Nu exista	Imprumutul este purtator de dobanda: Dobanda Robor 12M+1,5%	Termen maxim de plata: 28.12.2027, imprumutul putand fi restituit si in transe, inainte de data de 28.12.2027; Modalitate de plata: virament bancar

II. Alte Acte încheiate de Societatea Teraplast S.A. si Terabio Pack Srl									
1	Terabio Pack SRL (Vanzator)	09.01. 2023	Contract de vanzare cumparare	Vanzare cumparare produse	Conform comenzilor emise	Datoriile ale Terabio Pack catre Teraplast: 28.769.128 lei* Datoriile Teraplast catre Terabio Pack: 22.044 lei	Nu exista	Nu este cazul	Termenul de plata este de 30 de zile de la data emiterii facturii, modalitatea de plata: prin virament bancar
III. Act încheiat de Teraplast S.A. in calitate de Garant al Terabio Pack SRL									
1	Terabio Pack Srl (Beneficiar)	13.03. 2023	Scrisoare de garantare	Garantarea indeplinirii obligatiilor asumate de Terabio Pack Srl in relatia cu un furnizor de materie prima, in valoare de max. 500.000 euro	Suma maxima garantata este de 500.000 euro	Datoriile ale Terabio Pack catre Teraplast: 28.769.128 lei* Datoriile Teraplast catre Terabio Pack: 22.044 lei	Scrisoarea de garantare a fost acordata in scopul garantarii indeplinirii obligatiilor asumate de Terabio Pack Srl in relatia cu un furnizor de materie prima, in valoare de max. 500.000 euro	Nu este cazul	Nu este cazul
IV. Act încheiat de Societatea Teraplast S.A. în calitate de Asociat Unic al Terabio Pack SRL									
1	Terabio Pack SRL	14.03. 2023	Hotararea asociatului unic privind Majorarea capitalului social al Terabio Pack SRL	Majorare capital social prin conversie datorie	Valoarea totala a actului este de 12.900.000 lei	Datoriile ale Terabio Pack catre Teraplast: 28.769.128 lei* Datoriile Teraplast catre Terabio Pack: 22.044 lei	Nu exista	Nu este cazul	Nu exista

* Din total datorie Terabio Pack SRL catre Teraplast SA de 28.769.128 lei, 24.960.751 lei sunt in baza contractului de imprumut nr. 459410 / 28.12.2020.

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.