

Raport independent de asigurare limitata asupra informatiilor incluse in raportul curent emis de Teroplast SA in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articulul 82) si Regulamentul nr. 5/2018

Catre conducerea Teroplast SA

Am fost angajati de TERAPLAST SA (denumita in continuare „Societatea”) pentru a efectua anumite proceduri in conformitate cu Regulamentul nr. 5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara („ASF”), cu toate amendamentele si modificarile ulterioare si sa raportam asupra informatiilor incluse in raportul curent anexat (din data de 29 iulie 2019) („Raportul curent”), care a fost intocmit de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articulul 82) („criteriile”) pentru a raporta catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”) si Bursa de Valori Bucuresti pentru perioada 1 ianuarie 2019 - 30 iunie 2019. Raportul curent a fost intocmit de Societate pe baza documentelor legale incheiate de Societate cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia. Responsabilitatea intocmirii Raportului curent revine conducerii Societatii. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra Raportului curent amintit, care se refera la perioada 1 ianuarie 2019 - 30 iunie 2019.

Scopul specific

Acest raport este intocmit exclusiv in scopul specificat in primul alineat 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 2019 - 30 iunie 2019.

Responsabilitatile conducerii

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii Raportului curent in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articulul 82) („criteriile”). In special, conducerea Societatii are responsabilitatea proiectarii si implementarii unor controale interne care permit intocmirea Raportului curent astfel incat sa fie lipsit 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 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 Financiari 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, mentionem 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 Raportarile curente.

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 acestea 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 raportul curent corespund cu documentatia aferenta conventiilor si contractelor respective: partile care au semnat documentele legale; data la care documentatia a fost semnata si natura acestiea; 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 persoanele implicate cu acestia, 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 persoanele implicate cu acestia, am discutat cu conducerea Societatii modul in care au fost stabilite aceste preturi si daca, de la caz la caz, preturile agreate 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 aprobatelor si semnate.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractelor incluse in Raportarea curenta anexata, care au fost incheiate/modificate in perioada 1 ianuarie 2019 - 30 iunie 2019 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

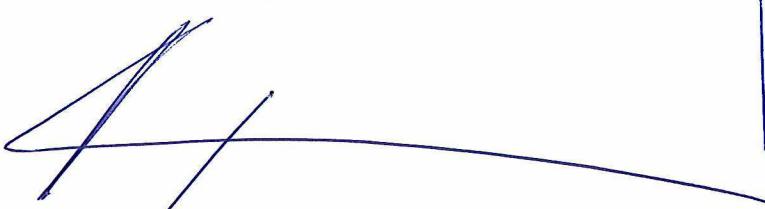
Pe baza procedurilor efectuate si a probelor obtinute, descrise mai sus, cu privire la documentele legale incluse in Raportul curent, nu am observat nimic ce ar putea sa ne determine sa consideram ca:

- a) Detaliile indicate in raportul curent anexat nu sunt in concordanță cu convențiile/contractele puse la dispozitia noastră de către Societate.
- b) Detaliile indicate in raportul anexat nu sunt conforme, in toate aspectele semnificative, cu cerintele legale.
- c) Convențiile /contractele aferente puse la dispozitia noastră nu au fost autorizate in mod corespunzator de către reprezentantii Societății.
- 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 către Societate, efectuate cu administratorii, personalul si actionarii sau semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia, nu au fost stabilite pe baza contractelor semnate de către Societate , in raport cu natura serviciilor si a altor termeni si conditii stipulate de către 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 Societății, luate in considerare la nivel individual sau in ansamblu.

In numele
Ernst & Young Assurance Services SRL



Alexandru Lupea
Partener

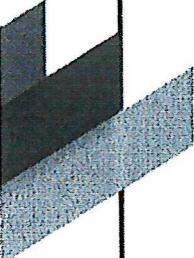
29 iulie 2019
Bucuresti, Romania

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**
Firma de audit: ERNST & YOUNG ASSURANCE SERVICES S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA77

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**
Auditor financiar: Lupea Alexandru
Registrul Public Electronic: AF273

Anexa

1. Raportul curent



RAPORT CURRENT

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

Data reportului: **29 iulie 2019**

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

Sediu 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: **J06735/1992**

Cod unic de inregistrare: **RO3094980**

Capital social subscris si versat: **107.024.527,40 lei**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza: **Bursa de Valori Bucuresti**
raportate in temeiul art. 82 din Legea nr. 24/2018, in cursul Semestrului I 2019.

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 finantier privind tranzactiile

Nr. Crt.	Persoana fizical/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	Garantile constituite	Dobanda	Termenele si modalitatile de plată
Acte additionale incheiate de Societatea Teraplast S.A. in calitate de Imprumutator									
1.	TERAPLAST HUNGARIA K.F.T.	11.02.2019	Act additional la Contractul de creditare nr.401770 / 21.02.2017	Prelungirea valabilitatii contractului de creditare cu 12 luni, pana la data de 21.02.2020	Valoarea totala a contractului este de 200.000 euro	Datorii ale Teraplast: 0,00 lei Datorii catre Teraplast: 1.558.833 Lei "1"	Nu exista	Imprumutul este purtator de dobanda, la nivelul dobanzii de referinta a BNR	Termen de plata: un an calendaristic, de la prelungirii valabilitatii contractului. Modalitate de plata: virament bancar.

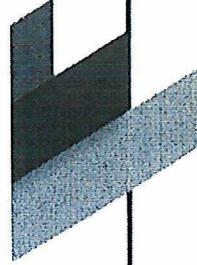
			Contract de crediteare nr.423033 / 11.02.2019	Acordarea unui imprumut societatii Depaco SRL	Valoarea totala a contractului este de 12.000.000 lei	Datorii ale Teraplast: 0 lei Datorii catre Teraplast: 17.193 Lei	Nu exista	Imprumutul este purtator de dobanda, la nivelul dobanzii de referinta a BNR	Termen de plata: 3 luni, de la data semnarii contractului. Modalitate de plata: virament bancar.
2.	WETTERBEST S.R.L. (fosta DEPACO S.R.L.)	11.02.2019		Conversia in aport la capitalul social al TeraSteel d.o.o. Serbia a sumei de 1.711.000 euro, parte a contractului de crediteare inchiriat in 06.06.2017 in valoare totala de 6.250.000 euro	Acord de modificare a Contractului de crediteare inchiriat in 06.06.2017	Valoarea acordului este de 1.711.000 euro	Teraplast SA are creante in legatura cu TeraSteel d.o.o. Serbia.: 23.026.789 LEI ² ; Teraplast SA are datorii in legatura cu TeraSteel d.o.o. Serbia: 0,00 LEI;	Nu este cazul -	Nu este cazul
3.	TeraSteel d.o.o. Serbia	15.05.2019		Anexa nr. 1 la Acordul din 15 mai 2019 inchiriat in vederea modificarii Contractului de crediteare din 6 iunie 2017	Reducerea datoriei cu valoarea dobanzii aferenta sumei 1.711.000 euro, ca urmare a conversiei acesteia din imprumut in apot la capitalul social al TeraSteel d.o.o. Serbia	Valoarea Anxei nr.1 este de 143.849,60 euro	Teraplast SA are creante in legatura cu TeraSteel d.o.o. Serbia.: 22.347.263,29 lei ³ ; Teraplast SA are datorii in legatura cu TeraSteel d.o.o. Serbia: 0,00 lei;	Nu este cazul -	Nu este cazul
4.	TeraSteel d.o.o. Serbia	24 iunie 2019							

¹ La 12.02.2019, din total creante de incasat de la Teraplast Hungaria Kft, 945.102 lei reprezinta principal plus dobanda in contul contractului de imprumut in vigoare;

² La 14.06.2019, din valoarea de 23.026.789 LEI este in legatura cu contractul de imprumut in vigoare si se compune din 20.715.792 LEI principala (contravaloarea a 4.539.0000 eur) si 2.310.997 LEI dobanda.

³ La 27.06.2019, valoarea de 22.347.263,29 lei este in legatura cu contractul de imprumut in vigoare si se compune din 20.715.711,8 lei principala si 1.631.551,49 lei dobanda.

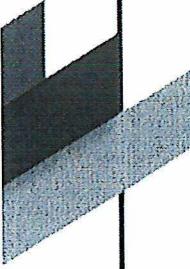
Ernst & Young Assurance Services S.R.L.
2 JUL 2019
Signed for identification



Nr. Crt.	Persoana fizica/juridica cu care Societatea Teraplast a incheiat actul juridic	Data incheierii actului	Natura actului	Obiectul actului	Valoarea estimata a actului	Creatante reciproce intre partile actului	Garantii constituite	Termenele si modalitatile de plata
----------	--	-------------------------	----------------	------------------	-----------------------------	---	----------------------	------------------------------------

Acte additionale incheiate de Societatea Teraplast S.A. in calitate de Furnizor/Vanzator

1.	TERAGLASS BISTRITA SRL	28.02.2019	Act additional nr. 10 la contractul cadrului de vanzare nr.5622/10.06.2015	Prelungirea valabilitatii contractului cadrului de vanzare nr.5622/10.06.2015 pana la data de 28.02.2020	Valoarea estimata a contractului pentru anul 2019 este de 7.500.000 lei fara TVA.	Creante totale ale Teraplast: 5.807.631 lei * ⁴ Datorii totale ale Teraplast: 54.667 lei	Nu exista	120 de zile de la data emiterii facturi, prin virament bancar sau compensare
2.	TERAPLAST HUNGARIA K.F.T.	28.02.2019	Act additional nr. 8 la contractul cadrului de vanzare nr. 7001 / 24.04.2017	Prelungirea valabilitatii contractului cadrului de vanzare nr. 7001/24.04.2017 pana la data de 28.02.2020	Valoarea estimata a contractului pentru anul 2019 este de 2.500.000 lei fara TVA	Creante totale ale Teraplast: 1.579.102 lei * ⁵ Datorii totale ale Teraplast: 21.496 lei	Nu exista	90 de zile de la data emiterii facturi, prin virament bancar
3.	Teraplast Recycling S.A.	01.04.2019	Contract de vanzare linie de business reciclare	Transferul către S. Teraplast Recycling S.A. a liniei de business de reciclare (vânzare stocuri, vânzare milioace fixe, transfer angajații, cesiune contracte furnizori, închiriere imobile și echipamente)	Valoarea contractului este de 22.875.886 lei	Creante totale ale Teraplast: 22.875.886 lei; Datorii totale ale Teraplast : 0 lei;	Nu este cazul	Termenul de plata este 30.06.2019 urmand a se aplica o dobanda de 5%/an din pretul de vanzare al liniei de business incepand cu data de 01.04.2019 pana la data platii integrale; Modalitatea de plata este transfer bancar
4.	Teraplast Recycling S.A.	24 iunie 2019	Contract de vanzare cumparare nr. 430184 /24.06.2019	Vanzare de deseuri PVC. Contractul este valabil pana la data de 30.06.2020 urmand a se prelungi automat cu perioade successive de cate 12 luni daca niciuna dintre parti nu solicita rezilierea.	Valoarea estimata anuala a contractului este de 1 milion lei;	Creante totale ale Teraplast: 24.468.808,66 lei * ⁶ Datorii totale ale Teraplast : 2.888.345,04 lei;	Nu este cazul	Termenul de plata este 15 zile; Modalitatea de plata este transfer bancar sau compensare



⁴ La 04.03.2019, din total creante de incasat de la Teraglass Bistrita SRL, 3.314.878 lei reprezinta sume de incasat in contul contractului de transfer liniei de business din 2015;

⁵ La 04.03.2019, din total creante de incasat de la Teroplast Hungaria Kft, 945.102 lei reprezinta principal plus dobanzi in contul contractului de imprumut;

⁶ La 27.06.2019, din total creante de incasat de la Teroplast Recycling SA, valoarea de 22.875.886,27 lei reprezinta sume de incasat in contul transferului liniei de business din aprilie 2019

Contracte incheiate de Societatea Teroplast S.A. in calitate de Cumparator

		Contract cadru de vanzare – cumparare nr. 424029 / 01.03.2019 valabil 12 luni	Cumpararea de armaturi metalice, accesorii metalice, in baza comenzilor emise	Valoarea estimata a contractului pentru anul 2019 este de 1.000.000 lei fara T.V.A.	Creante totale ale Teroplast: 12.255.252 lei Datorii totale ale Teroplast: 339.385 lei	Nu exista
1.	TERASTEEL S.A.	01.03.2019	Contract de vanzare cumparare nr. 441 / 24.06.2019	Cumpararea de materie prima. Contractul este valabil pana la data de 30.06.2020 urmand a se prelungi automat cu perioade successive de cate 12 luni daca niciuna dintre parti nu solicita rezilierea.	Valoarea estimata anuala a contractului este de 30 milioane lei;	Creante totale ale Teroplast: 24.468.808,66 lei Datorii totale ale Teroplast: 2.888.345,04 lei;

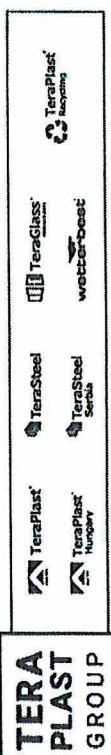
⁷ La 04.03.2019, din total creante de incasat de la Terasteel SA, 12.243.903 lei reprezinta sume de incasat in contul dividendelor distribuite trimestrial in 2018;

⁸ La 27.06.2019, din total creante de incasat de la Teroplast Recycling SA, valoarea de 22.875.886,27 lei reprezinta sume de incasat in contul transferului liniei de business din aprilie 2019

Director General
Stanean Alexandru
Director Financiar
Birta Ioana



Ernst & Young Assurance Services S.R.L.
29.IUL.2019
Signed for identification



**TERA
PLAST
GROUP**

TERAPLAST SA
Săratel, comună Sieu-Măgheruș, DN15A, km 45+500, jud. Bistrița Năsăud, 427301
Cui 30394980, J06/735/1992, Capital social subscris și versat: 107.024.527,40 lei
Tel: 0374-461.529 | Fax: 0263 231.221 | office@teroplast.ro
www.teroplast.ro