

S.C. ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
RAPORT AL AUDITORULUI INDEPENDENT
LA
30 IUNIE 2006

Către Consiliul de Administrație
S.C. Rompetrol Well Services S.A.
România

Raport al auditorului independent

Scopul raportului auditorului independent

Urmare a cererii dumneavoastră, noi am efectuat anumite proceduri, enumerate mai jos, asupra Anexei A (paginile 1-3) emise de S.C. Rompetrol Well Services S.A. (Societatea) către CNVM, cu privire la contractele încheiate de S.C. Rompetrol Well Services S.A. (Societatea) cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu persoanele implicate cu aceștia, și raportate conform articolului 225 al Legii nr. 297/2004, cu privire la perioada 1 ianuarie 2006 – 30 iunie 2006. Responsabilitatea întocmirii acestei Anexa revine conducerii Societății.

Misiunea noastră a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare (ISAE) 3000, Misiuni de asigurare, altele decât audituri, revizuri sau informații financiare din perioade anterioare. Conform acestui standard, noi efectuăm un număr suficient de proceduri pentru a obține o asigurare limitată cu privire la obiectivele procedurilor specifice enumerate mai jos. Având în vedere că aceste proceduri limitate nu sunt considerate un audit sau o revizuire a situațiilor financiare sau a oricăror părți ale acestora, date fiind limitările inerente ale acestor proceduri, nu dăm nici o opinie de audit sau de revizuire limitată asupra acestora.

Conducerea clasifică contractele raportate și listate în Anexa A în următoarele categorii:

1. Achiziție de carburanți
2. Achiziție de servicii de reparare și întreținere
3. Achiziție de servicii de transport

Procedurile efectuate

- 1) Obținerea Anexei A, semnată de conducere și cuprinzând lista contractelor raportate.
- 2) Agrearea detaliilor contractelor raportate în Anexa A cu contractele în sine. Obținerea unei liste de tranzacții efectuate conform fiecăruia dintre aceste contracte și agrearea totalului tranzacțiilor cu suma raportată către CNVM pentru anul 2006. Verificarea pe bază de eșantionare a facturilor legate de tranzacțiile efectuate.
- 3) Obținerea și revizuirea contractelor pentru a verifica dacă acestea au fost autorizate corespunzător de părțile contractante.

- 4) Revizuirea contractelor în ceea ce privește: părțile care au încheiat actul juridic, data încheierii și natura actului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a actului juridic, creanțele reciproce, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plată.
- 5) Obținerea unei înțelegeri corespunzătoare prin discuții cu conducerea asupra felului în care este stabilită relația contractuală pentru contractele raportate.
- 6) Discuții cu conducerea asupra politicilor interne ale Societății cu privire la tranzacțiile cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu persoanele implicate cu aceștia.

Procedurile noastre au fost aplicate doar contractelor listate în Anexa A. Nu am executat nici o procedură pentru a verifica dacă această listă include toate tranzacțiile pe care societatea trebuie să le raporteze conform articolului 225 al Legii nr. 297/2004 pentru perioada de la ianuarie 2006 la iunie 2006. În urma discuțiilor cu managementul Societății am observat că au fost raportate numai contractele bazate pe informațiile adunate în perioada avută la dispoziție, iar Societatea declară că va raporta în cursul perioadei următoare contractele care nu au fost incluse în Anexa A.

Rezultatele procedurilor

- 1) Am obținut Anexa A (paginile 1-3), semnată de conducere.
- 2) Am agreat detaliile contractelor raportate în Anexa A cu contractele în sine. La data de 30 iunie 2006, conducerea societății a înaintat către CNVM rapoarte care acoperă activitatea din ianuarie 2006 până în mai 2006. Conducerea societății nu a înaintat nici un raport care să acopere luna iunie 2006 până la încheierea procedurilor noastre.

Am observat că factura 1920804/24.05.06 are o valoare de 11.920,66 RON și o valoare declarată în lista de tranzacții de 11.818,66 RON.

Am observat că factura nr. 1920285 a fost raportată greșit ca parte a contractului 2/2005 cu Rompetrol Logistics pentru servicii de transport. În schimb, tranzacția reprezentată de această factură a fost parte a unui alt contract cu Rompetrol Logistics. Acest contract nu a fost raportat către CNVM, deoarece, conform precizărilor conducerii Societății, valoarea lui nu depășește pragul de raportare pentru tranzacțiile între partile afiliate și, ca atare, nu a fost inclus în scopul procedurilor noastre.

- 3) Am obținut și am revizuit contractele raportate, pentru a verifica dacă acestea au fost autorizate corespunzător de părțile contractante.
- 4) Am revăzut contractele în ceea ce privește: părțile care au încheiat actul juridic, data încheierii și natura actului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a actului juridic, creanțele reciproce, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plată. Am observat că nu este înscrisă o dată a contractului sau o dată de semnare pe contractul nr. 126/2004 încheiat cu Rompetrol Rafinare S.A.
- 5) Cu privire la punctul 5, am discutat cu conducerea dacă prețurile convenite între părți au fost acceptate de comun acord pe baza tipurilor de produse/servicii și a altor termeni și condiții.

- 6) Cu privire la punctul 6, conducerea declară că societatea urmărește o politică internă în desfășurarea contractelor / tranzacțiilor cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu persoanele implicate cu aceștia, politică influențată de caracteristica industriei și a piețelor pe care Societatea își desfășoară activitatea. Această politică nu este formalizată și aprobată în scris. Conform discuției cu conducerea, nu există o referință de preț disponibilă ca și criteriu pentru stabilirea prețurilor cu părțile afiliate.

Concluzie

Cu excepția celor sesizate la punctele (2), (4) și (6) de mai sus, pe baza procedurilor efectuate de noi, descrise în acest raport cu privire la contractele ce sunt cuprinse în Anexa A pentru perioada ianuarie 2006 – mai 2006 (pentru iunie 2006, a se vedea punctul (2) din secțiunea „Rezultatele Procedurilor”), nu am găsit nimic care să ne facă să credem că:

- a) Detaliile contractelor incluse în Anexa A nu sunt în conformitate cu contractele selectate, și suma totală a tranzacțiilor raportate nu este în conformitate cu suma raportată la CNVM pentru anul 2006.
- b) Contractele nu au fost autorizate corespunzător de părțile contractante.
- c) Contractele nu conțin prevederi ca: părțile care au încheiat actul juridic, data încheierii și natura actului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a actului juridic, creanțele reciproce, garanțiile constituie, termenele și modalitățile de plată.
- 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 în contractele între părți.

Raportul nostru are exclusiv ca unic scop raportarea către conducere și raportarea acestuia din urmă către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare (CNVM) și nu poate fi folosit pentru nici un alt scop și nici nu poate fi distribuit către nici o altă parte.

Deloitte Audit SRL

Deloitte Audit SRL

31 iulie 2006

Declaratie
Nr. 24855
15 Luna 08 Anul 08

Annex A (pg. 1 to 3)



8/113

COMISIA NATIONALĂ
VALORILOR MOBILIARE
05. IUL. 2006
INTR./RES. Nr.: 27714
REGISTRATURA GENERALĂ

//PETROS//



S.C. ROMPETROL
WELL SERVICES S.A.
PLOIESTI
INTRARI
REGISTR
DATA 5699 4 - IUL. 2006

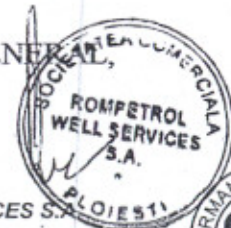
Către:
C.N.V.M. BUCUREȘTI

Vă trimitem alăturat, raportul întocmit cf. art 225 din Legea nr. 297/2004 și art. 113 lit. G. din Regulamentul CNVM nr. 1/2006. Solicităm publicarea acestui raport în Buletinul CNVM.

Va multumim pentru colaborare!

DIRECTOR GENERAL,
Vasile Barbu

BIROU ACȚIONARIAT,
Maria Nicolae



ROMPETROL WELL SERVICES S.A.
Strada Clopotei nr. 2 bis
100189, Ploiesti, ROMANIA
Reg. Com. Nr: J29/110/1991
Cod Unic de Inregistrare: 1346607
Atribut fiscal R

Quality Management System
for Oilfield Services
DIN EN ISO 9001:2000
Certificate No. QS: 2636 HH

Tel.: +(402)44 544 101; +(403)44 401 115
+(402)44 544 321; +(403)44 401 116
Fax: +(402) 44 522 913; (403)44 401 113
e-mail: office.rws@rompetrol.com
web: www.rompetrol.ro

Ci
Co
1
2

292/

rtare acte juridice incheiate de S.C. ROMPETROL WELL SERVICES S.A. cf art. 225 din Lg. nr. 297/2004 privind piata de capital si art. 113 lit. G. alin. (4) si (5)
din Regulamentul CNVM nr. 1/2006

tre Comisia Națională a Valorilor Mobiliare
ta raportului: 30.06.2006

S.C. Rompetrol Well Services S.A.

siul social: Ploiesti, Str. Clopotei nr. 2bis,

imăr tel/fax: 0244/544321 0244/522913

imăr de ordine în Registrul Comerțului: J29/110/1991

d unic de înregistrare: 1346607, atribut fiscal R

pital social subscris și vărsat: 9.273.030lei

ța reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB

S.C. ROMPETROL WELL SERVICES S.A. PLOIESTI	
INTRARI	5510
IESIRI	
DATA	30 JUN 2006

Persoana fizica/juridica cu care Societatea a incheiat actul juridic	Natura actului si data incheierii	Obiectul contractului	Valoarea totala a actului juridic sau estimarea acesteia	Garantiile constituite, penalitatile stipulate	Termenele si modalitatile de plata
Contracte incheiate de S.C. ROMPETROL WELL SERVICES S.A. - PLOIESTI in calitate de Beneficiar					
S.C. ROMPETROL DOWNSTREAM S.A.	Contract vanzare-cumparare nr. 1033/27.09.2004	achizitie carburanti	1.476.512 lei realizat an 2005 1.046.449 lei realizat 5luni 2006	0,15%/zi	15 zile de la facturare
S.C. ROMPETROL RAFINARE S.A.	Contract vanzare-cumparare nr. 126/2004 Act Aditional nr.1/01.08.2004 Act Aditional nr.2/06.01.2005 Act Aditional nr.3/2006	achizitie carburanti modificare modalitati si conditii de plata prelungire valabilitate prelungire valabilitate	7.078.105 lei realizat an 2005 1.495.487 lei realizat 5luni 2006	0,25%/zi	avans cesiune creante 30 zile de la livrare OP

<p>3</p> <p>S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiesti</p>	<p>Contract de prestari servicii nr.3/03.01.2005</p> <p>Act Adicional nr.1/15.04.2005</p> <p>Act Adicional nr.2/01.01.2006</p>	<p>prestari servicii: reparatii si intretinere auto, alte, inspectii tehnice auto</p> <p>modificare tarife</p> <p>prelungire valabilitate si modificare tarife</p>	<p>2.134.133 lei realizat an 2005</p> <p>838.367 lei realizat 5luni 2006</p>	<p>0,06%/zi</p>	<p>30 zile de la facturare OP</p>
<p>4</p> <p>S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiesti</p>	<p>Contract transport nr.2/03.01.2005</p> <p>Act Adicional nr.1/ 15.04.2005</p> <p>Act Adicional nr.2/15.09.2005</p> <p>Act Adicional nr.3/01.01.2006</p>	<p>transport marfuri generale</p> <p>modificare tarife modificare tarife</p> <p>prelungire valabilitate si modificare tarife</p>	<p>741.041 lei realizat an 2005</p> <p>330.386 lei realizat 5luni 2006</p>	<p>0,06%/zi</p>	<p>30 zile de la facturare OP</p>
<p>5</p> <p>S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiesti</p>	<p>Contract vanzare cumparare nr.21/24.02.2005</p> <p>Act Adicional nr.1/01.01.2006</p>	<p>furnizare materiale si piese schimb</p> <p>prelungire valabilitate</p>	<p>535.244 lei realizat an 2005</p>	<p>0,06%/zi</p>	<p>30 zile de la emitere OP sau compensare</p>

Contracte incheiate de S.C. ROMPETROL WELL SERVICES S.A. - PLOIESTI in calitate de Furnizor

<p>1</p> <p>S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiesti</p>	<p>Contract vanzare-cumparare nr.2pp/2005</p>	<p>furnizare produse petroliere</p>	<p>844.470 lei realizat an 2005</p>	<p>0,06%/zi</p>	<p>30 zile de la livrare OP sau compensare</p>
<p>2</p> <p>S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiesti</p>	<p>Contract vazare-cumparare nr.1VP/2005</p>	<p>furnizare materiale si piese schimb</p>	<p>793.382 lei realizat an 2005</p>	<p>0,06%/zi</p>	<p>30 zile de la facturare compensare</p>

Președinte Consiliul de Administrație,

Director General Adj.
Adrian STANESCU



Director General
Vasile BARBU