

S.C. Rompetrol Well Services S.A.

RAPORT AL AUDITORULUI INDEPENDENT

LA

30 IUNIE 2007

Către Consiliul de Administrație al
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 (pag. 1-3) emise de S.C. Rompetrol Well Services S.A. (Societatea) către Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare (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 entitățile afiliate acestora, și raportate conform articolului 225 al Legii nr. 297/2004, cu privire la perioada 1 ianuarie 2007 – 30 iunie 2007. 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 în Anexa A în următoarele categorii:

În calitate de beneficiar:

1. Achiziție de combustibili;
2. Achiziție de servicii de reparații și întreținere;
3. Achiziție de servicii de transport.

Procedurile efectuate

- 1) Obținerea Anexei A, semnată de conducere și cuprinzând lista contractelor raportate pentru primul semestru al anului 2007.
- 2) Reconcilierea detaliilor contractelor din primul semestru al anului 2007, raportate în Anexa A, cu contractele în sine. Obținerea unei liste de tranzacții efectuate conform fiecăruia dintre aceste contracte și reconcilierea totalului tranzacțiilor cu suma raportată către CNVM.
- 3) Obținerea și revizuirea contractelor din primul semestru al anului 2007, pentru a verifica dacă acestea au fost autorizate corespunzător de părțile contractante.
- 4) Revizuirea contractelor din semestrul întâi al anului 2007, în ceea ce privește: părțile care au încheiat actul juridic, data încheierii și natura actului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a actului, 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 părțile afiliate și terți.

Procedurile noastre au fost aplicate doar contractelor listate în Anexa A. Nu am efectuat nici o procedură pentru a verifica dacă lista include toate tranzacțiile ce trebuie raportate de către Societate în conformitate cu prevederile Articolului 225 al Legii nr. 297/2004 pentru perioada 1 ianuarie 2007 – 30 iunie 2007.

Rezultatele procedurilor

- 1) Am obținut Anexa A (pag. 1-3) semnată de către conducere.
- 2) Cu privire la punctul 2 de mai sus, nu am putut reconcilia valorile următoarelor contracte cu valorile raportate în Anexa A, deoarece Societatea a declarat valori estimative pentru primul semestru al anului 2007 pe care nu le-am putut verifica fie pentru că aceste contracte includ doar prețurile unitare pentru produsele sau serviciile tranzacționate, fără a specifica cantitatea de produse și servicii tranzacționate, fie pentru că aceste contracte calculează prețul relativ la prețuri de referință ale unor terțe părți, pe care nu l-am putut verifica:

Nr. Crt.	Entitatea Afiliată	Numărul și data contractului
1	S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiești	2/03.01.2005
2	S.C. ROMPETROL DOWNSTREAM S.A.	1201/14.03.2007
3	S.C. ROMPETROL DOWNSTREAM S.A.	1202/14.03.2007
4	S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiești	3/03.01.2005
5	S.C. ROMPETROL S.A. BUCUREȘTI	602CGF07/01.02.2006

- 3) Am obținut și am revizuit contractele pentru a verifica dacă acestea sunt autorizate corespunzător de către părțile contractante.
- 4) Am revizuit 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 constatat că pentru Anexa 3/01.01.2006 la contractul nr. 2/03.01.2005 încheiat cu Rompetrol Logistics, valabilitatea anexei a expirat în data de 31 decembrie 2006 și nici o altă anexă ulterioară nu a fost încheiată pentru anul financiar 2007; și totuși, conducerea Societății ne-a comunicat că prețurile cuprinse în Anexa 3/01.01.2006 sunt încă aplicate în 2007 și considerate valide de ambele părți contractante.

Am constatat că contractele 1201 și 1202 încheiate cu Rompetrol Downstream SA sunt datate în martie 2007, în timp ce facturile au fost emise începând cu ianuarie 2007, în cazul contractului 1202, și februarie 2007, în cazul contractului 1201. Conducerea ne-a comunicat că s-au înregistrat unele întârzieri în semnarea propriu-zisă a contractului și că din acest motiv tranzacțiile cu produse care fac obiectul contractelor au fost facturate anterior datei de semnare a contractului.

- 5) Cu privire la punctul 5 de mai sus, 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 de mai sus, am înțeles, pe baza discuțiilor avute cu conducerea, că Societatea urmărește o politică internă de prețuri în desfășurarea contractelor / tranzacțiilor cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu persoanele implicate cu aceștia, politică influențată de caracteristica industriei și piețelor pe care Societatea își desfășoară activitatea. Aceasta 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 1 ianuarie 2007 – 30 iunie 2007, nu am găsit nimic care să ne facă să credem că:

- a. Detaliile contractelor așa cum au fost ele raportate de conducere către CNVM și cuprinse în Anexa A, nu sunt în conformitate cu contractele selectate și suma totală a tranzacției nu corespunde cu suma raportată către CNVM pentru primul semestru al anului 2007
- b. Contractele nu au fost autorizate corespunzător de părțile contractante.

- c. Contractele nu conțin prevederi că: părțile care au încheiat actul juridic, data încheierii și natura actului, descrierea obiectivului acestuia, valoarea totală a actului juridic, creanțele reciproce, garanțiile constituite, 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 acesteia din urma către CNVM și nu poate fi folosit pentru nici un alt scop și nici nu poate fi distribuit către altă parte

Deloitte Audit SRL

Deloitte Audit SRL

31 iulie 2007

Anexa A

Raportare 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

Către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare

Data raportului: 29.06.2007

S.C. Rompetrol Well Services S.A.

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

Număr tel/fax: 0244/544321 0244/522913

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

Cod de înregistrare fiscală: RO1346607,

Capital social subscris și vărsat: 9.273.030lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB



Nr crt.	Persoana fizica/juridica cu care Societatea a incheiat actul juridic	Natura actului si data incheierii	Obiectul contractului	Valoarea totala a actului juridic sau estimarea acestuia	Garantiile constituite, penalitatile stipulate	Termenele si modalitatile de plata
Contracte incheiate de S.C. ROMPETROL WELL SERVICES S.A. - PLOIESTI in calitate de Beneficiar						
1	S.C. ROMPETROL S.A. Bucuresti	Contract general de furnizare de produse, servicii, consultanta si proiectare nr.602CGF07/01.02.2006 Act Aditional nr.2/01.02.2006	furnizare de servicii, produse, servicii administrate, servicii de consultanta, servicii profesionale, servicii de training IT Suport tehnic Oracle Administrare contract suport Oracle	129.100lei estimat sem.I 2007 1.042 USD/luna	0,15%/zi	Conform Anexa la Contract OP 20 zile calendaristice de la receptia facturii fiscale

Nr crt.	Persoana fizica/juridica cu care Societatea a incheiat actul juridic	Natura actului si data incheierii	Obiectul contractului	Valoarea totala a actului juridic sau estimarea acestuia	Garantiile constituite, penalitatile stipulate	Termenele si modalitatile de plata
		Act Aditional nr.3/01.02.2006	Workplace Management Suport Oracle ERP	7.630.,74 USD/luna		20 zile calendaristice de la receptia facturii fiscale
		Act Aditional nr.4/01.02.2006	Acces Internet si VPN	375 USD/luna		5 zile lucratoare de la receptia facturii fiscale
		Act Aditional nr.5/01.04.2006	Inlocuire Act Aditional nr.3	6.983,38 USD/luna		20 zile calendaristice de la receptia facturii fiscale
2	S.C. ROMPETROL LOGISTICS S.A. Bucuresti	Facturare servicii de transport, in baza comenzilor ocazionale, tarife conform Contract transport nr.2/03.01.2005 (raportat 2006)	transport marfuri generale	338.800lei estimat sem.I 2007	0,06%/zi	30 zile de la facturare OP
3	S.C. ROMPETROL DOWNSTREAM S.A. Bucuresti	Contract de vanzare-cumparare produse petroliere nr.1201/14.03.2007	achizitie carburanti	782.200lei estimat sem.I 2007	0,08%/zi	30 zile de la data emiterii facturii OP
4	S.C. ROMPETROL DOWNSTREAM S.A. Bucuresti	Contract de vanzare-cumparare nr.1202/14.03.2007 in reseaua de statii Rompetrol Downstream	achizitie carburanti	1.978.900lei estimat sem.I 2007	0,08%/zi	15 zile de la facturare

Nr crt.	Persoana fizica/juridica cu care Societatea a incheiat actul juridic	Natura actului si data incheierii	Obiectul contractului	Valoarea totala a actului juridic sau estimarea acestuia	Garantiile constituite, penalitatile stipulate	Termenele si modalitatile de plata
5	S.C. ROMPETROL LOGISTICS S.A. Bucuresti	Contract de prestari servicii nr.3/03.01.2005 Act Additional nr.1/15.04.2005 Act Additional nr.2/01.01.2006 Act Additional nr.3/03.01.2007	prestari servicii: reparatii si intretinere auto, alte, inspectii tehnice auto modificare tarife prelungire valabilitate si modificare tarife prelungire valabilitate si modificare tarife	882.700lei estimat sem.I 2007	0,06%/zi	30 zile de la facturare OP

Preşedinte Consiliul de Administraţie,
Adrian STANESCU



Director General
Vasile BARBU