

S.C. ROMPETROL WELL SERVICES S.A.

RAPORT AL AUDITORULUI INDEPENDENT  
LA 31 DECEMBRIE 2006

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 persoanele implicate cu aceștia și raportate conform articolului 225 al Legii nr. 297/2004, cu privire la perioada 1 iulie 2006 – 31 decembrie 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 în Anexa A în următoarele categorii:

- a) în calitate de beneficiar:
  - 1. Achiziție de combustibili;
  - 2. Achiziție de servicii de reparații și întreținere;
  - 3. Achiziție de servicii de transport.
  
- b) în calitate de furnizor:
  - 1. Vânzare de piese de schimb

### Procedurile efectuate

- 1) Obținerea Anexei A, semnată de conducere și cuprinzând lista contractelor raportate pentru ce de-al doilea semestru al anului 2006.
- 2) Agrearea detaliilor contractelor din cel de-al doilea semestru al anului 2006, raportate în Anexa A, cu contractele in sine. Obținerea unei liste de tranzacții efectuate conform fiecăruia dintre aceste contracte și agrearea totalului tranzacțiilor cu suma raportată către CNVM.
- 3) Obținerea și revizuirea contractelor din cel de-al doilea semestru al anului 2006, pentru a verifica dacă acestea au fost autorizate corespunzător de părțile contractante.
- 4) Revizuirea contractelor din semestrul al doilea al anului 2006, 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 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 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 iulie 2006 – 31 decembrie 2006.

### 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 agreea valorile următoarelor contracte cu valorile raportate în Anexa A, deoarece Societatea a declarat valori estimative pentru anul 2006 pe care nu le-am putut verifica fie pentru ca aceste contracte includ prețurile unitare pentru produsele sau serviciile tranzacționate, dar nu și cantitatea de produse și servicii tranzacționate, fie pentru ca aceste contracte calculează prețul relativ la preturi de referință ale unor terțe parti, pe care nu l-am putut verifica:

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Entitatea Afiliată</b>	<b>Numărul și data contractului</b>
1	S.C. ROMPETROL DOWNSTREAM S.A.	1033/27.09.2004
2	S.C. ROMPETROL RAFINARE S.A.	126/2004
3	S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiesti	3/03.01.2005
4	S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiesti	2/03.01.2005

Nr. Crt.	Entitatea Afiliată	Numărul si data contractului
5	S.C. ROMPETROL S.A. Bucuresti	602CGF07/01.02.2006
6	S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiesti	06-02-036/01.02.2006
7	S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiesti	06-02-032/01.02.2006

Constatăm că tranzacțiile aferente lunii iunie 2006 sunt incluse în Anexa A în acest ciclu de raportare, deoarece Anexa A aferenta primului semestru al anului 2006 a cuprins tranzacțiile aferente perioadei ianuarie 2006 – mai 2006.

- 3) Am obținut și am revizuit contractele pentru a verifica dacă acestea sunt autorizate corespunzător de către părțile contractante.
- 4) Am revizuit contractele din semestrul al doilea al anului 2006, 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.

Constatăm că lipsește data contractului sau data semnării de pe contractul nr. 126/2004 încheiat cu Rompetrol Rafinare S.A.

- 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, conducerea declară 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, politica 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 partile afiliate..

#### Concluzie

Cu excepția celor sesizate la punctele (2) 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 iulie 2006 – 31 decembrie 2006, 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.
- 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 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 urmă către CNVM și nu poate fi folosit pentru nici un alt scop și nici nu poate fi distribuit către alta parte.

*Deloitte Audit SRL*

Deloitte Audit SRL  
31 ianuarie 2007

### **Despre Deloitte**

Numele Deloitte se referă la organizația Deloitte Touche Tohmatsu, o uniune de firme (Swiss Verein), la firmele membre ale acesteia, la sucursalele și firmele afiliate respective. Deloitte Touche Tohmatsu este o organizație de firme membre din întreaga lume, a cărei misiune este atingerea excelenței în furnizarea de servicii profesionale și consultanță clienților noștri, printr-o strategie globală aplicată în aproape 140 de țări. Cu acces la un capital uman impresionant de 135.000 de profesioniști din întreaga lume, Deloitte furnizează servicii în patru domenii profesionale – audit, taxe, consultanță managerială și consultanță financiară – și deservește mai mult 80 % dintre cele mai mari firme multinaționale, precum și companii naționale mari, instituții publice, clienți locali importanți și companii de succes cu dezvoltare internațională rapidă. Serviciile nu sunt furnizate de către Deloitte Touche Tohmatsu Verein și, din motive de reglementare și din alte motive, anumite firme membre nu furnizează servicii în toate cele patru domenii profesionale.

Ca și uniune de firme (Swiss Verein), nici Deloitte Touche Tohmatsu și nici una dintre firmele membre nu are nici un fel de răspundere pentru nici un fel de act sau omisiuni ale altor firme membre. Fiecare firmă membră este o persoană juridică independentă, care operează sub numele de "Deloitte", "Deloitte & Touche", "Deloitte Touche Tohmatsu" sau alte nume similare.

### **Despre Deloitte Central Europe**

Deloitte Central Europe este o organizație regională de firme, structurată sub umbrela Deloitte Central Europe Holdings Limited, firmă membră a Deloitte Touche Tohmatsu în Europa Centrală. Serviciile sunt furnizate de către sucursale și firme afiliate la Deloitte Central Europe Holdings Limited și sunt persoane juridice separate și independente.

Sucursalele și firmele afiliate ale Deloitte Central Europe Holdings Limited sunt printre cele mai importante firme de servicii profesionale din regiune și furnizează servicii printr-o echipă de peste 3.000 de angajați, în mai mult 40 de birouri din 17 țări.

### **Despre Deloitte România**

În România, serviciile sunt furnizate de Deloitte Audit S.R.L., Deloitte Consultanță S.R.L și Deloitte Reorganizare S.R.L si Reff & Associates (numite împreună Deloitte România), care sunt afiliate la Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte România este una dintre cele mai mari firme de servicii profesionale din România care furnizează servicii profesionale în patru domenii: audit, servicii fiscale, consultanță managerială și consultanță financiară, având o echipă de peste 300 profesioniști români și expatriați.

//PETROS//



# Annex A (pg. 1 to 3)

*[Handwritten signature]*



**ROMPETROL WELL SERVICES S.A.**  
Strada Clapotel nr. 2 bis  
100169, Ploiesti, ROMANIA  
Reg. Com. Nr: J29/110/1991  
Cod Unic de Inregistrare: 1348607  
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)44 401 116  
+(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](http://www.rompetrol.ro)

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: 28.12.2006

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 unic de înregistrare: 1346607, atribut fiscal R

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
<b>Contracte incheiate de S.C. ROMPETROL WELL SERVICES S.A. - PLOIESTI in calitate de Beneficiar</b>						
1	S.C. ROMPETROL DOWNSTREAM S.A.	Contract vanzare-cumparare nr. 1033/27.09.2004  Act Aditional nr.1/12.12.2005	achizitie carburanti  actualizare Procedura folosire card	2.260.000lei estimat iun-dec 2006	0,15%/zi	15 zile de la facturare
2	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	2.290.000lei estimat iun-dec 2006	0,25%/zi	avans cesiune creante  30 zile de la livrare OP



3	S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiesti	Contract de prestari servicii nr.3/03.01.2005  Act Additional nr.1/15.04.2005  Act Additional nr.2/01.01.2006	prestari servicii: reparatii si intretinere auto, alte, inspectii tehnice auto.  modificare tarife  prelungire valabilitate si modificare tarife	1.710.000lei estimat iun-dec 2006	0,06%/zi	30 zile de la facturare OP
4	S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiesti	Contract transport nr.2/03.01.2005  Act Additional nr.1/ 15.04.2005 Act Additional nr.2/15.09.2005  Act Additional nr.3/01.01.2006	transport marfuri generale  modificare tarife modificare tarife  prelungire valabilitate si modificare tarife	345.000lei estimat iun-dec 2006	0,06%/zi	30 zile de la facturare OP
5	S.C. ROMPETROL S.A. Bucuresti	Contract general de furnizare de produse, servicii, consultanta si proiectare nr.602CGF07/01.02.2006  Act Additional nr.1/01.02.2006  Act Additional nr.2/01.02.2006	furnizare de servicii, produse, servicii administrate, servicii de consultanta, servicii profesionale, servicii de training IT  Maintenance upgrade  Suport tehnic Oracle Administrare contract suport Oracle	340.000lei estimat an 2006  4.131 USD  1.042 USD/luna	0,15%/zi	Conform Anexe la Contract OP  15 zile de la receptia facturii proforma  20 zile calendaristice de la receptia facturii fiscale

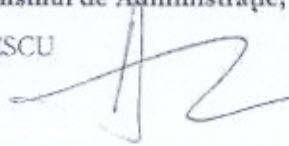
	Act Additional nr.3/01.02.2006	Workplace Management Suport Oracle ERP	7.630,74 USD/luna	20 zile calendaristice de la receptia facturii fiscale
	Act Additional nr.4/01.02.2006	Acces Internet si VPN	375 USD/luna	5 zile lucratoare de la receptia facturii fiscale
	Act Additional nr.5/01.04.2006	Inlocuire Act Additional nr.3	6.983,38 USD/luna	20 zile calendaristice de la receptia facturii fiscale
	Act Additional nr.6/15.05.2006	Dezvoltare aplicatie software	25.500 USD	15 zile lucratoare de la data primirii facturii
	Act Additional nr.7/22.05.2006	Training IT	3.912lei	15 zile lucratoare de la data primirii facturii

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

1	S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiesti	Contract vanzare-cumparare nr.5pp/31.01.2006 - inregistrat la cumparator sub nr. 06-02-036/01.02.2006	furnizare produse petroliere	340.000 lei estimat an 2006	0,06%/zi	30 zile de la livrare OP sau compensare
2	S.C. ROMPETROL LOGISTICS Sucursala Truck Services Ploiesti	Contract vanzare-cumparare nr.1VP/27.01.2006 - inregistrat la cumparator sub nr.06-02-032/01.02.2006	furnizare materiale si piese schimb	530.000 lei estimat an 2006	0,06%/zi	30 zile de la facturare compensare

Președinte Consiliul de Administrație,

Adrian STANESCU




Director General

Vasile BARBU

