

Către Consiliul de Supraveghere
Petrom SA
Calea Dorobanților, nr. 239
România

Stimați domni,

Raport de asigurare independent emis în conformitate cu cerințele Reglementarii CNVM nr. 1/2006

Scopul raportului de asigurare al auditorului independent

Urmare a cererii dumneavoastră, noi am efectuat anumite proceduri, enumerate mai jos, asupra Anexei A (pag. 1-3) emise de S.C. Petrom S.A. (Societatea) către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare (CNVM), cu privire la contractele încheiate de S.C. Petrom 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 2008 – 31 martie 2008. Responsabilitatea întocmirii acestei Anexe revine conducerii Societății (denumită în continuare Conducerea).

Misiunea noastră a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare (ISAE) 3000, Misiuni de asigurare, altele decât audituri, revizuiri 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.

Tranzacțiile sunt responsabilitatea conducerii Societății.

Natura Tranzacțiilor

Pentru perioada analizată, Societatea clasifică tranzacțiile în două tipuri:

1. Achiziții de țări și MTBE de la OMV Supply & Trading AG ("entitate OMV");
2. Achiziții de servicii de management.

Am analizat modul în care aceste tranzacții sunt efectuate.

1. Cu privire la achizițiile de țări, conducerea Societății ne-a informat că achizițiile au fost efectuate în numele Petrom de către OMV Supply & Trading AG. Cu privire la achizițiile de MTBE, conducerea Societății ne-a informat că achizițiile au fost făcute de la OMV Supply & Trading AG.

Pentru achizițiile de țări efectuate de Petrom de la OMV Supply & Trading AG, prețul plătit de Petrom constă în prețul facturat de către terț către OMV Supply & Trading AG plus un adăos standard pe baril aplicat de OMV Supply & Trading AG pentru a acoperi costurile cu asigurarea, inspectiile, spălarea țării și cu scrisorile de credit. Este aplicat și un adăos standard pentru

asigurarea de risc de credit, în anumite cazuri. Pentru achizițiile de MTBE de la OMV Supply & Trading AG, prețul plătit de Petrom constă în prețul facturat de către terț, plus costurile de asigurare și transport și un adaos standard pe tonă aplicat de OMV Supply & Trading AG ca remunerare a serviciilor sale.

2. Cu privire la achizițiile de servicii, conducerea Societății ne-a informat că astfel de servicii sunt refacturate Societății la cost.

Procedurile efectuate

1. Cu privire la achiziția de țărei și MTBE, pentru un eșantion reprezentativ de tranzacții, am reconciliat prețul de achiziție, exclusiv adaosul standard (acolo unde este cazul) cu documentația de fundamentare aferentă facturilor de la terți și am verificat dacă adaosul standard a fost aplicat în mod consecvent.
2. Cu privire la achiziția de servicii, am analizat, pe baza unui eșantion, documentația de fundamentare care evidențiază costul către entitățile furnizoare al costului refacturat și am confirmat că sumele refacturate nu depășesc acest cost. Mai mult, am analizat contractele încheiate între Societate și grupurile de societăți relevante și am identificat acele articole care guvernează prețul, în particular am verificat dacă Societatea plătește aceste servicii la cost și dacă acest cost nu include nici un element de profit.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra Anexei A. Nu am efectuat nici un fel de proceduri pentru a verifica că această listă include toate tranzacțiile pe care Societatea este obligată să le raporteze conform articolului 225 al Legii nr. 297/ 2004 pentru perioada de la 1 Ianuarie 2008 la 31 Martie 2008.

Rezultatele procedurilor

1. Cu privire la achiziția de țărei și MTBE, am constatat că, pentru toate tranzacțiile testate, prețul de achiziție, exclusiv adaosul standard (și costul asigurării de risc de credit pentru țărei și al transportului și al asigurării pentru MTBE), este egal cu suma facturată de terțul furnizor și că prețul serviciilor a fost aplicat în mod consecvent.
2. Cu privire la achiziția de servicii, am constatat că, pentru toate tranzacțiile testate, sumele de facturat către Societate nu depășesc costurile suportate de către entitățile furnizoare.

Concluzii

Pe baza activității noastre descrise în prezentul raport cu privire la tranzacțiile listate în Anexa A, nu ne-a atras atenția nimic care să ne facă să credem că:

1. Achizițiile de țărei și MTBE nu au fost făcute la prețurile entităților OMV, plus un adaos standard (și un adaos pentru asigurare de risc de credit pentru țărei și plus costurile de transport și de asigurare pentru MTBE).
2. Costul serviciilor achiziționate de la alte societăți din Grupul OMV depășește costurile suportate de societățile respective.

Acest raport a fost emis exclusiv cu scopul prezentat în prima secțiune a acestui raport și nu poate fi utilizat sau distribuit pentru nici un alt scop sau utilizat ca referință de către nici o altă parte externă cu excepția unor scopuri interne ale Societății și a depunerii la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare (CNVM), pentru a fi publicat în buletinul CNVM.

Deloitte Audit SRL

Deloitte Audit SRL
București, România
30 Iulie 2008