



KPMG Audit SRL
Victoria Business Park
DN1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti nr. 69-71
Sector 1

P.O. Box 18-191
Bucharest 013685
Romania

Tel: +40 (21) 201 22 22
+40 (741) 800 800
Fax: +40 (21) 201 22 11
+40 (741) 800 700
www.kpmg.ro

Raport de proceduri agreeate

Catre actionari
Oltchim S.A.

Am efectuat procedurile agreeate descrise in scrisoarea noastra de angajament si mai jos, legate de tranzactiile incheiate de S.C. Oltchim S.A. ("Societatea") cu societatile comerciale la care aceasta detine participatii in capitalul social pentru perioada ianuarie-iunie 2010. Procedurile agreeate au fost efectuate in conformitate cu Standardul International privind Serviciile Conexes (ISRS) 4400, « Angajamente pentru Proceduri Agreeate referitoare la Informatii Financiare ». Aceste proceduri au fost efectuate pentru a analiza tranzactiile raportate de societate in rapoartele curente din data de 16.04.2010, 21.04.2010, 19.05.2010 si 11.06.2010, intocmite conform Regulamentului CNVM numarul 1/2006 si articolului 225 din legea 297/2004, si pentru a verifica daca pretul coroborat cu drepturile si obligatiile asumate de parti este corect prin raportare la celelalte oferte existente pe piata si sunt prezentate mai jos :

1. Obținerea informațiilor referitoare la procedurile interne și procesul decizional de selectare a partenerilor de afaceri (Mentchim S.A. și Protectchim S.A.), prin discuții cu reprezentanții conducerii Oltchim S.A. și raportate în rapoartele menționate mai sus.
2. Discutarea cu reprezentanții conducerii Oltchim S.A. referitoare la natura produselor și serviciilor tranzactionate în perioada 1 ianuarie 2010 – 30 iunie 2010 cu societățile Mentchim S.A. și Protectchim S.A.
3. Pentru fiecare domeniu de activitate acoperit de către societățile Mentchim S.A. și Protectchim S.A., analizarea dosarelor de oferte concurente.
4. Obținerea informațiilor referitoare la natura produselor și serviciilor tranzactionate cu societățile menționate.

Raportam observatiile noastre mai jos:

În urma efectuării procedurilor descrise mai sus am identificat o neconcordanță în raportul din data de 21.04.2010 întocmit conform Regulamentului CNVM Nr 1/2006. În acest raport au fost prezentate creanțele reciproce de la Mentchim S.A. în loc de creanțele reciproce de la Protectchim S.A. Neconcordanța s-a datorat extragerii din sistemul contabil a raportului de creanțe pentru Mentchim S.A. în loc de Protectchim S.A. Astfel, creanțele reciproce la data de 20.04.2010 în relația cu Protectchim S.A. ar fi trebuit prezentate ca fiind în suma de 440.443,50 lei (Oltchim – furnizor), respectiv 3.375.496,67 lei (Oltchim – client) în loc de 5.548.708,50 lei (Oltchim – furnizor), respectiv 5.051.672,53 lei (Oltchim – client).

În urma efectuării procedurilor descrise mai sus nu am identificat alte aspecte semnificative care să necesite raportarea separată a acestora.

Procedurile efectuate nu constituie un audit sau o revizuire conform Standardelor Internationale de Audit sau Standardului International de Revizuire 2410, si in consecinta nu exprimam nici o asigurare asupra elementelor specificate. In cazul in care am fi efectuat alte proceduri suplimentare, un audit sau o revizuire in conformitate cu Standardele Internationale de Audit sau Standardul International de Revizuire 2410, am fi putut identifica alte aspecte pe care vi le-am fi raportat.

Acest raport este destinat exclusiv scopului descris in primul paragraf si actionarilor Societatii in ansamblu. Acest raport a fost intocmit pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de proceduri agreeate si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea pentru acest raport decat fata de Societate si de actionarii acesteia in ansamblu. In plus, acest raport se refera numai la conturile si elementele specificate mai sus si nu se extinde asupra nici uneia din situatiile financiare ale Oltchim S.A. considerate in ansamblul lor.



KPMG Audit SRL
Bucuresti, 30 iulie 2010