

Nr.inregistrare 8439/28.07.2017

**OLTCHIM S.A. – în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation,  
en redressement**

**RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATA**

**LA 30 Iunie 2017**

## **RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATA EMIS ÎN CONFORMITATE CU CERINȚELE REGULAMENTULUI CNVM NR. 1/2006**

Către Acționarii Oltchim S.A. – în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation judicial, en redressement

### **Scopul raportului de independent de asigurare limitata**

Urmare a cererii dumneavoastră, am efectuat proceduri, enumerate mai jos, cu privire la contractele încheiate de Oltchim S.A. – în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation judicial, en redressement („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 2017 – 31 martie 2017 și a articolului 82 al Legii nr. 24/2007, cu privire la perioada 1 aprilie 2017 – 30 iunie 2017 conform Anexei 1. 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, revizuri sau informații financiare din perioade anterioare. Conform acestui standard, noi efectuăm procedurile noastre astfel încât să obținem 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.

Societatea a raportat la Autoritatea de Supraveghere Financiară („ASF”) 2 acte juridice încheiate în prima jumătate a anului 2017 cu părțile afiliate cu valoare mai mare de 50.000 EUR.

### **Procedurile efectuate**

1. Obținerea Anexei 1 cuprinzând lista tranzacțiilor raportate pentru primul semestru al anului 2017 și agrearea detaliilor contractelor din primul semestru al anului 2017, raportat în Anexa 1 cu contractul în sine.
2. Obținerea și revizuirea contractelor din primul semestru al anului 2017, pentru a verifica dacă acestea au fost autorizate corespunzător de părțile contractante și verificarea acestora 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.
3. Obținerea unei înțelegeri corespunzătoare prin discuții cu conducerea asupra felului în care este stabilită relația contractuală (prețul) pentru contractele raportate.
4. Discuții cu conducerea asupra politicilor interne ale Societății cu privire la tranzacțiile cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora.

## Rezultatele procedurilor

1. Am obținut Anexa 1 semnata de management și am agreeat detaliile contractelor aferente primului semestru al anului 2017, raportat în Anexa 1, cu contractele in sine. Procedurile noastre au fost aplicate doar contractelor listate în Anexa 1. Nu am efectuat nici o procedură pentru a verifica dacă aceasta listă include toate tranzacțiile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 225 al Legii nr. 297/2004, cu privire la perioada 1 ianuarie 2017 – 31 martie 2017 și a articolului 82 al Legii nr. 24/2007, cu privire la perioada 1 aprilie 2017 – 30 iunie 2017 conform Anexei 1.
2. Am obținut și revizuit contractele și am verificat dacă acestea au fost autorizate corespunzător de părțile contractante, părțile care au încheiat actele juridice, data încheierii și natura actului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a actului juridic, creanțele reciproce, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plată.
3. Cu privire la punctul 3, Conducerea declară că prețurile agreeate între părțile contractante au fost stabilite conform punctului 4 mai jos.
4. Cu privire la punctul 4 mai sus, pe baza discuțiilor noastre cu Conducerea, înțelegem că Societatea a adoptat următoarea politică de prețuri:

Contractul DA 17023/28802/06.02.2017 raportat conform articolului 225 al Legii nr. 297/2004, cu privire la perioada 1 ianuarie 2017 – 31 martie 2017:

- a) Societatea a contractat de la Sistemplast S.A. pentru servicii de executare lucrări de protecție anticorozivă interioară și exterioară pentru 15 vagoane cisternă de transport lesie soda.
- b) Atribuirea contractului s-a realizat ca rezultat al unui proces de cerere de oferte pe baza unor criterii care combină componenta financiară și tehnică. Cererea de ofertă s-a transmis către 5 companii iar o invitație de participare nepersonalizată a fost prezentată și pe pagina web a companiei.

Contractul DA 17195/30201/16.06.2017 raportat conform articolului 82 al Legii nr. 24/2007, cu privire la perioada 1 aprilie 2017 – 30 iunie 2017:

- c) Societatea a contractat de la Sistemplast S.A. pentru:
  - servicii de executare întreținere, reparații utilaje statice, cisterne CF, supape de siguranță, armături, conducte tehnologice și refacere izolații termice.
  - servicii de executare întreținere și reparații utilaje dinamice
  - servicii de executare lucrări de mentenanțe a echipamentelor electro AMA și a instalațiilor de climatizare
  - servicii de executare întreținere, revizii tehnice și reparații la mașini de ridicat macarale, mecanisme de ridicat, elevatoare pentru vehicule și mașini de ridicat de tip special, ascensoare de persoane, ascensoare de mărfuri cu comandă interioară și cu schip.
- d) Atribuirea contractului s-a realizat ca rezultat al unui proces de cerere de oferte pe baza unor criterii care combină componenta financiară și tehnică. Cererea de ofertă s-a transmis către 12 companii iar o invitație de participare nepersonalizată a fost prezentată și pe pagina web a companiei.

## Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate de noi descrise în acest raport, cu privire la contractele ce sunt cuprinse în Anexa 1 pentru perioada 1 ianuarie 2017 – 30 iunie 2017, nu am identificat nimic care să ne facă să credem că Oltchim S.A nu a respectat sub toate aspectele semnificative următoarele:

- a) Detaliile contractuale raportate de către Conducere către ASF, cuprinse în Anexa 1 nu sunt în conformitate cu contractele selectate.
- b) Contractele nu au fost autorizate corespunzător de părțile contractante.
- c) Contractele nu conțin prevederi privind termenii și condițiile care guvernează relațiile contractuale între părțile afiliate, cum ar fi: 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.
- d) Prețurile convenite între părți nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse și a altor termeni și condiții.

Întrucât procedurile de mai sus nu constituie un audit sau o revizuire efectuate în conformitate cu Standardele Internaționale pentru Audit sau Standardele Internaționale pentru misiunile de revizuire, nu ne exprimăm nici o opinie asupra oricăror situații financiare ale Societății ca urmare a efectuării acestor proceduri. În consecință, acest raport se referă numai la documentele, informațiile financiare precizate mai sus și nu se extinde asupra oricăror situații financiare ale Societății, în întregime sau oricăror părți ale acestora.

În cazul în care am fi efectuat proceduri adiționale sau în cazul în care am fi efectuat un audit sau revizuire a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale pentru Audit sau Standardele Internaționale pentru misiunile de revizuire, este posibil să fi avut constatări adiționale, pe care vi le-am fi raportat. Munca noastră este limitată la proceduri efectuate cu privire la informațiile prezentate și raportul nostru se referă la constatări factice.

Procedurile și constatările din acest raport trebuie considerate în contextul scopului pentru care aceste proceduri sunt efectuate și, în consecință, nu trebuie considerate ca bază unică pentru formarea de concluzii.

Prezentul raport este adresat conducerii Societății și acționarilor. Raportul nostru are exclusiv scopul unic prezentat în paragrafele de mai sus și nu este menit folosirii de alte persoane decât cele care au convenit asupra procedurilor sau care înțeleg suficiența procedurilor pentru scopurile lor. În limita maximă permisă de lege, nu acceptăm sau nu ne asumăm responsabilitatea față de nici o parte, alta decât Societatea, pentru munca noastră sau pentru constatările raportate. Prezentul 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 Autoritatea de Supraveghere Financiară și Bursa de Valori București.

Deloitte Audit S.R.L.  
București, România  
27 iulie 2017

## ANEXA 1

### Raport curent conform prevederilor art.225 din Legea nr.297/2004 și Regulamentului CNVM nr.1/2006

Data raportului : 20.02.2017

Denumirea societății comerciale: Oltchim S.A. Rm. Valcea

Fax:0250/735030/736188

Telefon:0250/701200

Codul fiscal:RO1475261

Numarul de ordine în Registrul Comerțului :J38/219/1991

Capital social subscris și vărsat :34.321.138,30 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:BVB,categoria standard, simbol OLT

Eveniment de raportat :

Tranzacții de tipul celor enumerate la art.225 din Legea nr.297/2004 privind piața de capital

Oltchim SA raportează următorul contract încheiat cu societatea **Sistemplast SA Rm. Vâlcea** la care deține 94,4% din capitalul social:

Număr contract și data încheierii	DA 17023 / 28802 / 06.02.2017
Natura contractului	Prestări servicii
Durata contractului	De la data semnării până la îndeplinirea obligațiilor de către părți
Descrierea obiectului contractului	Executare lucrări de protecție anticorozivă interioară și exterioară pentru 15 vagoane cisternă de transport leșie sodă
Valoarea estimativă, fără TVA	301.053,60 lei
Garanții	Executantul garantează lucrările pe o perioadă de 2 ani de la data semnării procesului verbal de recepție.Din situațiile de plată se va reține de către beneficiar 3% din valoarea de plată ca garanție de bună execuție care se va restitui după 12 luni de la recepție
Penalități	0,01% pe zi de întârziere calculate la valoarea obligației neexecutate sau executată necorespunzător, începând cu ziua următoare a scadenței. Cuantumul penalităților nu va depăși valoarea obligației neexecutate total sau partial, necorespunzător sau executată cu întârziere
Termene și modalități de plată	Ordin de plată sau prin compensare, în termen de 60 de zile de la data emiterii facturii
Creanțe reciproce la 31.01.2017	Oltchim SA datorează societății Sistemplast SA suma de 644.680,13 lei Oltchim SA are de încasat de la Sistemplast SA suma de 1.999,90 lei

**Administrator judiciar,  
ROMINSOLV SPRL**

**Administrator judiciar,  
BDO BUSINESS RESTRUCTURING SPRL**

**Administrator Special,  
Stănescu Bogdan**

**Director General Adjunct,  
Avram Victor**

**Director Economic,  
Smeu Alin**

## Raport curent conform prevederilor art.82 din Legea nr.24/2017

Data raportului: 20.06.2017

Denumirea societății comerciale: Oltchim S.A. Rm. Valcea

Fax:0250/735030/736188

Telefon:0250/701200

Codul fiscal:RO1475261

Numarul de ordine în Registrul Comerțului: J38/219/1991

Capital social subscris și vărsat: 34.321.138,30 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB, categoria standard, simbol OLT

Eveniment de raportat:

**Tranzacții de tipul celor enumerate la art.82 din Legea nr.24/2017**

Oltchim SA informează acționarii și investitorii asupra unui contract cu valoare estimată mai mare de 50.000 euro, încheiat cu societatea **Sistemplast SA Rm. Vâlcea** la care deține 94,4% din capitalul social:

Număr contract și data încheierii	DA 17195 / 30201 / 16.06.2017
Natura contractului	Prestări servicii
Durata contractului	01.07.2017-30.06.2018
Descrierea obiectului contractului	Executare servicii de întreținere, reparații utilaje statice, cisterne CF, supape de siguranță, armături, conducte tehnologice și refacere izolații termice; Executare servicii de întreținere și reparații utilaje dinamice; Executare lucrări de mentenanță a echipamentelor electro-AMA și a instalațiilor de climatizare; Executare servicii de întreținere, revizii tehnice și reparații la mașinile de ridicat-macarale, mecanisme de ridicat, elevatoare pentru vehicule și mașini de ridicat de tip special, ascensoare de persoane, ascensoare de mărfuri cu comanda interioară și cu schip.
Valoarea estimativă, fără TVA	5.364.512 lei
Garanții	Executantul garantează 6 luni de la data recepției pentru lucrările de reparații și 12 luni de la data recepției pentru lucrările noi (confecții). Beneficiarul va opri 5% garanție de bună execuție, din valoarea fiecărei facturi, garanția urmând a fi eliberată după expirarea termenului de garanție al lucrării, în condițiile în care toate prevederile contractuale au fost respectate de executant.
Penalități	0,01% pe zi de întârziere din valoarea obligației neexecutate sau executate cu întârziere ori necorespunzător. Cuantumul penalităților nu va depăși valoarea debitului restant.
Termene și modalități de plată	Ordin de plată sau compensare, în termen de 30 de zile de la data primirii facturii.
Creanțe reciproce la 31.05.2017	Oltchim SA datorează societății Sistemplast SA suma de 525.683 lei Oltchim SA are de încasat de la Sistemplast SA suma de 4.407 lei

Administrator judiciar,  
ROMINSOLV SPRL

Administrator Special,  
Stănescu Bogdan

Administrator judiciar,  
BDO BUSINESS RESTRUCTURING SPRL

Director General Adjunct,  
Avram Victor

Director Economic,  
Smeu Alin