

Raport independent de asigurare limitata asupra informatiilor incluse in rapoartele curente emise de ALRO SA in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) si Regulamentul nr. 5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara

Catre Consiliul de Administratie al ALRO SA

Am fost angajati de ALRO SA (denumita in continuare „Societatea”) pentru a efectua anumite proceduri in conformitate cu Regulamentul nr. 5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara („ASF”), cu toate amendamentele si modificarile ulterioare si sa raportam asupra informatiilor incluse in rapoartele curente anexate (nr. din data de: 7/14 februarie 2019, 17/26 martie 2019, 19/11 aprilie 2019, 26/25 iunie 2019) („Rapoarte curente”), care au fost intocmite de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) („criteriile”) pentru a raporta catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”) si Bursa de Valori Bucuresti pentru perioada 1 ianuarie 2019 - 30 iunie 2019. Raportarile curente au fost intocmite de Societate pe baza documentelor legale incheiate de Societate cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia. Responsabilitatea intocmirii Rapoartelor curente revine conducerii Societatii. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra Rapoartelor curente amintite, care se refera la perioada 1 ianuarie 2019 - 30 iunie 2019.

Scopul specific

Acest raport este intocmit exclusiv in scopul specificat in primul alineat de mai sus, precum si pentru informarea dumneavoastra, si nu trebuie utilizat in alte scopuri. Raportul se refera exclusiv la Rapoartele curente si nu trebuie asociat cu situatiile financiare ale Societatii, luate in ansamblu. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor incheiate in perioada 1 ianuarie 2019 - 30 iunie 2019.

Responsabilitatile conducerii

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii Rapoartelor curente in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) („criteriile”). In special, conducerea Societatii are responsabilitatea proiectarii si implementarii unor controale interne care permit intocmirea Rapoartelor curente astfel incat sa fie lipsite de denaturari semnificative.

De asemenea, conducerea Societatii este responsabila pentru a se asigura ca documentele furnizate auditorului sunt complete si corecte. Conducerea Societatii este responsabila pentru mentinerea unui sistem de control intern care asigura in mod rezonabil faptul ca documentele descrise mai sus nu contin erori semnificative datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatile auditorului

Misiunea noastra de asigurare s-a efectuat in conformitate cu Standardele Internationale privind Angajamentele de Asigurare, si anume ISAE 3000 (revizuit), „Misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice”, adoptat de Camera Auditorilor Financiar din Romania. Aceste reglementari prevad ca noi sa respectam standardele etice si sa planificam si desfasuram misiunea de asigurare astfel incat sa obtinem o asigurare limitata cu privire la Rapoartele curente.

Aplicam Standardul international de control al calitatii 1 (ISQC 1) si, in consecinta, mentinem un sistem solid al controlului calitatii, inclusiv politici si proceduri care documenteaza conformitatea cu standardele si cerintele etice si profesionale relevante din legislatie sau reglementari.

Respectam cerintele de independenta si celelalte cerinte etice ale Codului de etica al profesionistilor contabili al IESBA, care stabileste principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competenta profesionala si atentie cuvenita, confidentialitate si comportament profesional.

Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului. Procedurile includ, in special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiara si managementul riscurilor, precum si proceduri suplimentare care au scopul de a obtine probe referitoare la Rapoartele curente.

Angajamentul de asigurare efectuat reprezinta un angajament de asigurare limitata. Natura, termenul si extinderea procedurilor desfasurate in cadrul unei misiuni de asigurare limitata sunt limitate in comparatie cu cele necesare in cadrul unei misiuni de asigurare rezonabila. In consecinta, nivelul de asigurare obtinut in cadrul unui angajament de asigurare limitata este mai redus.

Referitor la Rapoartele curente ale Societatii am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii rapoartele curente anexate si am verificat faptul ca semnaturile incluse in acestea sunt cele ale reprezentantilor Societatii si am comparat detaliile care sunt necesare a fi incluse in aceste rapoarte conform Legii 24/2017 (articolul 82) cu informatiile care au fost incluse in aceste rapoarte de catre Societate.

- 2) Pentru contractele/conventiile individuale pe care le-am analizat, așa cum sunt definite în prezentul raport, am determinat dacă detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile incluse în contractele și convențiile semnate, puse la dispoziția noastră și dacă acestea au fost semnate de către reprezentanții Societății, în conformitate cu lista semnăturilor autorizate furnizată nouă. Acolo unde a fost cazul, am comparat dacă detaliile incluse în rapoartele curente corespund cu documentația aferentă convențiilor și contractelor respective: părțile care au semnat documentele legale; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor/ convențiilor și, acolo unde a fost cazul, termenii și condițiile contractuale aferente.
- 3) Am comparat dacă detaliile prezentate în rapoartele curente anexate corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma discuțiilor avute cu conducerea Societății precum și cu documentația convențiilor/contractelor respective la nivelul de detaliu indicat în ceea ce privește temeiul și natura convențiilor/contractelor încheiate de Societate cu părțile respective.
- 4) Pe baza discuțiilor pe care le-am avut cu conducerea Societății precum și ca urmare a examinării politicilor și procedurilor Societății puse la dispoziția noastră, am analizat modul în care tranzacțiile Societății cu administratorii, personalul și acționarii săi semnificativi, precum și cu persoanele implicate cu aceștia, sunt conforme cu politicile și procedurile Societății.
- 5) În măsura în care există un pret de piață pentru bunurile sau serviciile furnizate Societății de administratorii, personalul și acționarii săi semnificativi, precum și de persoanele implicate cu aceștia, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste preturi și dacă, de la caz la caz, preturile agreeate corespund celor folosite de alte părți (terți), pentru servicii sau bunuri similare. În cazul în care nu există preturi de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza contractelor aprobate și semnate.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractelor incluse în Raportările curente anexate, care au fost încheiate/modificate în perioada 1 ianuarie 2019 - 30 iunie 2019 și au o valoare estimată în cadrul perioadei de raportare mai mare de 50.000 de euro. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Rapoartele curente includ toate tranzacțiile și detaliile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 82 al Legii nr. 24/2017 pentru această perioadă.

Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate si a probelor obtinute descrise mai sus cu privire la documentele legale incluse in Rapoartele curente, nu am observat nimic ce ar putea sa ne determine sa consideram ca:

- a) Detaliile indicate in rapoartele curente anexate nu sunt in concordanta cu conventiile/contractele puse la dispozitia noastra de catre Societate.
- b) Detaliile indicate in rapoartele anexate nu sunt conforme, in toate aspectele semnificative, cu cerintele legale .
- c) Conventiile /contractele aferente puse la dispozitia noastra nu au fost autorizate in mod corespunzator de catre reprezentantii Societatii.
- d) Preturile convenite intre parti nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractele intre parti.
- e) Termenii si conditiile tranzactiilor incluse in contractele raportate de catre Societate, efectuate cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia, nu au fost stabilite pe baza contractelor semnate de catre Societate, in raport cu natura serviciilor si a altor termeni si conditii stipulate de catre parti.

Raportul nostru este emis doar in scopul stabilit in primul paragraf al prezentului Raport si pentru informarea dumneavoastra si nu trebuie folosit in alte scopuri.

Raportul se refera numai la Rapoartele curente mentionate anterior si nu trebuie extins si asupra altor rapoarte ale Societatii, luate in considerare la nivel individual sau in ansamblu.

In numele
Ernst & Young Assurance Services SRL



Alexandru Lupea
Partener

29 iulie 2019
Bucuresti, Romania

Anexa

1. Rapoartele curente

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: ERNST & YOUNG ASSURANCE SERVICES S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA77

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Lupea Alexandru
Registrul Public Electronic: AF273

2.	ALRO S.A. (Cumparator) - ALUM S.A. (Vanzator)	250006.03.2019 Act. aditional nr.3 la contractele de vanzare-cumparare nr.4600013044/2016, 4600013045/2016, 4600013046/2016	- modificarea calculului pretului pe tona de alumina stabilita prin Acordul de pret in avans emis de autoritatea fiscala, care se va aplica incepand cu 01.01.2017; - completarea capitolelor documenta, receptia cantitativa si calitativa.	4.388.539.735**	Creanta ALRO 11.032.602 Datorii ALRO 20.197	-	-	OP la 30 zile de la emiterea facturii sau prin compensare
3.	ALRO S.A. (Locatar) - VIMETCO EXTRUSION S.R.L. (Locatar)	337721.03.2019 Act. aditional nr.1 la contractul de inchiriere echipament nr. 4600013521/2017	Modificarea anexei nr.1 privind bunurile inchiriate si cuantumul chiriei	207.072***	Creanta ALRO 68.193.894 Datorii ALRO 150.785	-	-	

Nota :

- **aceasta valoare estimativa se regaseste in valoarea contractului raportat in 14.02.2019.
- **aceasta valoare estimativa inlocuieste valoarea contractelor raportate in data de 31.01.2017.
- **aceasta valoare este calculata pentru o perioada de 1 an, avand in vedere ca durata contractului este nedeterminata, nu se poate stabili valoarea totala a contractului.
- **datoriile reciproce sunt calculate conform inregistrarilor contabile la data de 28.02.2019.

Presedinte al Consiliului de Administratie
Marjan Daniel Nastase



Director General
Gheorghe Dobos

Ernst & Young Assurance Services S.R.L.
29. IUL. 2019
Signed for identification

2

[Handwritten mark]

Raport Curent

Catre: Autoritatea de Supraveghere Financiara
Bursa de Valori Bucuresti

Nr.19/11.04.2019

Raport curent conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 si art. 144 lit.(B) din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Data raportului: 11 aprilie 2019

Denumirea emitentului: ALRO S.A.

Sediul social: Stadion, Str. Pitesti, nr.116, Jud. Olt

Numarul de telefon/ fax: 0249 431901 / 0249 437500

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : RO 1515374

Numar de ordine in Registrul Comertului: J28/8/1991

Identificator Unic la Nivel European (EUID): ROONRCJ28/8/1991

Cod LEI: 5493008G6W6SORM2JG98

Capital social subscris si varsat: 356.389.567,5 RON

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valonile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti – Categoria Premium (simbol de piata: ALR)

Eveniment important de raportat: d) Tranzactii de tipul celor enumerate la art. 82 din Legea nr. 24/2017

Va informam prin prezentul Raport curent ca ALRO S.A. a incheiat cu societatea VIMETCO EXTRUSION S.R.L. (membra a grupului Alro inregistrat la A.S.F.) unmatorea tranzactie, a carei valoare cumulata depaseste 50.000 EUR (cursul de referinta BNR folosit este cel de la data la care s-a incheiat actul juridic care face obiectul raportului, cu mentiunea ca valoarea calculata nu include TVA):

Nr.	Partile care au incheiat actul juridic	Data incheierii si natura actului	Descrierea obiectului respectivului act juridic	Valoarea totala a actului juridic (RON)	Datoriile reciproce (RON)**	Garantii constituite, penalitati stipulate	Termenele si modalitatile de plata
1.	ALRO S.A. (Vanzator) ~ VIMETCO EXTRUSION S.R.L. (Cumparator)	P040519-78 Act aditional nr.3 la contractul de vanzare cumparare nr. I 3050/2019	Modificarea primei de prelucrare pentru cantitatea de 6.265 Mt. +/- 2% bare de aluminiu, tipul 6060/8063/6005 si 6082 ce se va livra in perioada aprilie - iunie 2019	59.546.226*	Creanta ALRO 68.366.833 Datorii ALRO 83.596	-	Maxim 45 zile de la livrare

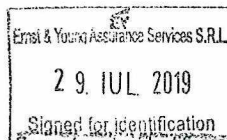
Nota:

* aceasta valoare estimativa se regaseste in valoarea contractului raportat in 14.02.2019.

** datoriile reciproce sunt calculate conform inregistrarilor contabile la data de 31.03.2019.

Preedintele Consiliului de Administratie
Marian Daniel Nastase

Director General
Gheorghe Dobra



ALRO S.A.
15 Pitesti Street
11000 Bucharest, Romania
Phone: +40 0239 431 901
Fax: +40 0249 437 500
www.alro.ro

Raport Curent

Nr.36/25.06.2019

Catre: Autoritatea de Supraveghere Financiara
Bursa de Valori Bucuresti

Raport curent conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 si art. 144 lit.(B) din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de plata

Data raportului: 25 iunie 2019

Denumirea emitentului: ALRO S.A.

Sediul social: Slatina, Str. Pitesti, nr.116, Jud. Olt

Numarul de telefon/ fax: 0249 431901 / 0249 437600

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : RO 1515374

Numar de ordine In Registrul Comertului: J28/8/1991

Identificator Unic la Nivel European (EUID): ROONRCJ28/8/1991

Cod LEI: 5493008G6W6SORM2JG98

Capital social subscris si varsat: 356.889.567,5 RON

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti – Categoria Premium (simbol de plata: ALR)

Eveniment important de raportat: d) Tranzactii de tipul celor enumerate la art. 82 din Legea nr. 24/2017

Va informam prin prezentul Raport curent ca ALRO S.A. a incheiat cu societatea CENTRUL RIVERGATE S.R.L., urmatoarea tranzactie

Nr.	Partile care au incheiat actul juridic	Data incheierii si natura actului	Descrierea obiectului respectivului act juridic	Valoarea totala a actului juridic (RON)	Datorii reciproce (RON)*	Garantii constituite penalitati stipulate	Termenele si modalitatile de plata
1	ALRO S.A. (Beneficiar) – CENTRUL RIVERGATE S.R.L. (Prestator)	689/24.06.2019 Act aditional nr.19 la contractul de prestari servicii nr. 2105/2009	Act aditional nr.19 la contractul de prestari servicii nr. 2105/2009 privind cedarea si incetarea dreptului de folosinta si exploatare, cu titlu gratuit, pe toata durata contractului, a unor mijloace de transport aflate in proprietatea Alro S.A. catre prestator Centrul Rivergate S.R.L., mentionate in Anexa 6 rev. la Contractul nr.2105/2009- Mijloace fixe auto utilizate de Centrul Rivergate S.R.L. pentru indeplinirea obiectului contractului	-	Creanta ALRO 5.840,21 Datorii ALRO 13.056,33	-	-

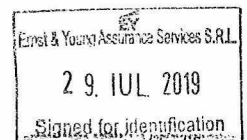
Nota :

*datoriile reciproce sunt calculate conform inregistrărilor contabile la data de 31.05.2019.

Presedinte al Consiliului de Administratie
Marian Daniel Nastase



Director General
Gheorghe Dobrescu



Raport Curent

Nr.7/14.02.2019

Catre: Autoritatea de Supraveghere Financiara
Bursa de Valori Bucuresti

Raport curent conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 si art. 144 lit.(B) din Regulamentul ASF nr. E/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata

Data raportului: 14 Februarie 2019
Denumirea emitentului: ALRO S.A.
Sediul social: Slatina, Str. Pitești, nr.116, Jrd. Olt
Numarul de telefon/ fax: 0249 431901 / 0249 437500
Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului : RO 1516374
Numar de ordine in Registrul Comertului: J28/8/1991
Identificator Unic la Nivel European (EUID): ROONRCJ28/8/1991
Cod LEI: 6493008G6W690RM2JG98
Capital social subscris si versat: 366.889.667,6 RON
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti – Categoria Premium
(simbol de piata: ALR)

Eveniment important de raportat: d) Tranzactii de tipul celor enumerate la art. 82 din Legea nr. 24/2017

Va informam prin prezentul Raport curent ca ALRO S.A. a incheiat cu societatile VIMETCO EXTRUSION S.R.L., ALUM S.A. (membri ale grupului Alro inregistrat la A.S.F.) urmatoarele tranzactii, ale caror valori cumulate depasesc 50.000 EUR (cursul de referinta BNR folosit este cel de la data la care s-a incheiat actul juridic care face obiectul raportului, cu mentinerea ca valoarea calculata nu include TVA):

Nr.	Partile care au incheiat actul juridic	Data incheierii si natura actului	Descrierea obiectului respectivului act juridic	Valoarea totala a actului juridic (RON)	Datoriile reciproce (RON)**	Garantiile constituite penalitati stipulate	Termenele si modalitatile de piata
1	ALRO S.A. (Furnizor) – VIMETCO EXTRUSION S.R.L. (Consumator)	6/16.01.2019 Act aditional nr.8 la contractul de furnizare energie electrica nr.01/2007	Prelungirea contractului de furnizare energie electrica livrata in anul 2019, stabilirea cantitatii de energie electrica contractata	3.211.488	Creanta ALRO 67.228.622 Datori ALRO 105.036	-	- in prima zi lucratoare a lunii de livrare, se va emite o factura de avans in valoare de 25% din cantitatea de energie electrica ce urmeaza a fi tranzactionata intr-o luna de livrare, factura ce are scadenta in 7 zile calendaristice de la emitere; - factura de regularizare se va emite pentru cantitatea de energie electrica aferenta lunii de livrare, stabilita conform datelor de masurare, la care se adauga taxele si tarifele aferente, conform legislatiei in vigoare, din care se storneaza valoarea facturata in avans. Factura va fi emisa

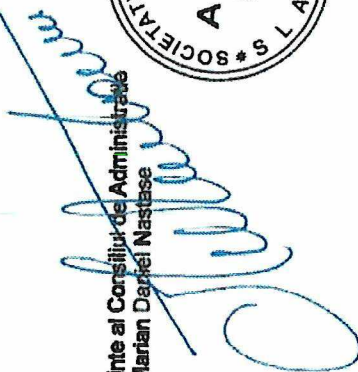
									In termen de maxim 4 zile lucratoare, calculat de la ultima zi calendaristica a fiecărei luni de livrare, începând cu ziua lucratoare imediat următoare zilei în care se semnează Procesul Verbal prin care se stabilesc datele de măsurare
2.	ALRO S.A. (Prestator) – VIMETCO EXTRUSION S.R.L. (Beneficiar)	14/07.02.2019 Act adițional nr.3 la contractul de prestări servicii nr.40003531/2016	Prelungirea valabilității contractului până la data de 31.12.2019 și stabilirea prețului prestației	2.325.308	Creanța ALRO 67.228.622 Datorii ALRO 105.036	-	-	Cu OP în termen de 30 zile de la emiterea facturii	
3.	ALRO S.A. (Vanzator) – VIMETCO EXTRUSION S.R.L. (Cumparator)	14/07.02.2019 Act adițional nr.4 la contractul de furnizare apă potabilă, industrială și dedurizată nr.40003072/2015	Prelungirea valabilității contractului până la data de 31.12.2019 și stabilirea prețurilor de furnizare apă potabilă, industrială și dedurizată	68.290	Creanța ALRO 67.228.622 Datorii ALRO 105.036	-	-	Cu OP în termen de 30 zile de la emiterea facturii	
4.	ALRO S.A. (Locatar) – VIMETCO EXTRUSION S.R.L. (Locatar)	14/07.02.2019 Act adițional nr.17 la contractul de închiriere nr.2347/2006	Prelungirea valabilității contractului până la data de 31.12.2019, stabilirea costurilor la utilități aferente anului 2019 și stabilirea obligățiilor privind apararea impozitivă incendierilor	190.944	Creanța ALRO 67.228.622 Datorii ALRO 105.036	-	-	Cu OP în termen de 30 zile de la emiterea facturii	
5.	ALRO S.A. (Vanzator) – VIMETCO EXTRUSION S.R.L. (Cumparator)	P02119-304 Act adițional nr.1 la contractul de vanzare cumparare nr. 13050/2019	Livrarea în perioada ianuarie- decembrie 2019 a 24.430 Mt. +/- 2% bare de aluminiu, tipul 6060/6063/6005 și 6062, stabilirea primei de prelucrare pentru livrările din Q1/2019	235.440.867*	Creanța ALRO 67.228.622 Datorii ALRO 105.036	-	-	Maxim 90 zile de la livrare	
6.	ALRO S.A. (Prestator) – VIMETCO EXTRUSION S.R.L. (Beneficiar)	15/07.02.2019 Act adițional nr.12 la contractul de prestări servicii nr.E1153bis/2006	Prelungirea valabilității contractului până la data de 31.12.2019 și stabilirea prețului de procesare	6.885.360	Creanța ALRO 67.228.622 Datorii ALRO 105.036	-	-	Cu OP în termen de 30 zile de la data facturii	
7.	ALRO S.A. (Cumparator) – VIMETCO EXTRUSION S.R.L. (Vanzator)	16/12.02.2019 Act adițional nr.5 la contractul de vanzare deseuri nepericuloase nr.4600008580 /2013	Prelungirea contractului până la data de 31.12.2019 și stabilirea cantității estimată de deseuri: 260 tone +/- 10%	1.522.535	Creanța ALRO 67.228.622 Datorii ALRO 105.036	-	-	90 zile de la emiterea facturii și compensare	

8.	ALRO S.A. (Furnizor) – ALUM S.A. (Consumator)	30/22.01.2019 Act adițional nr.24 la contractul de furnizare energie electrică nr.02/2006	Prelungirea contractului de furnizare energie electrică livrată în anul 2019, stabilirea cantității de energie electrică contractată	27.585.413	Creanța ALRO 16.361.693 Datorii ALRO 18.561	<p>- în prima zi lucrătoare a lunii de livrare, se va emite o factură de avans în valoare de 25% din cantitatea de energie electrică ce urmează a fi tranzacționată într-o lună de livrare, factura ce are scadența în 7 zile calendaristice de la emitere;</p> <p>- factura de regularizare se va emite pentru cantitatea de energie electrică aferentă lunii de livrare, stabilită conform datelor de măsurare, la care se adaugă taxele și tarifele aferente, conform legislației în vigoare, din care se scornează valoarea facturată în avans. Factura va fi emisă în termen de maxim 9 zile lucrătoare, calculat de la ultima zi calendaristică a fiecărei luni de livrare, începând cu ziua lucrătoare imediat următoare zilei în care se primesc datele de măsurare de la Operatorul de Distribuție</p>
----	--	--	--	------------	--	---

Nota

*această valoare estimativă înlocuiește valoarea contractului raportat în 17.09.2018.
** datorile reciproce sunt calculate conform înregistrărilor contabile la data de 31.01.2019.

Președinte al Consiliului de Administrație
Marian Danșel Nastase




Director General
Gheorghe Debra

