

**RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ  
ASUPRA INFORMAȚIILOR INCLUSE ÎN RAPORTUL CURENT ÎNTOCMITE DE SOCIETATE  
ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 24/2017  
ȘI ALE REGULAMENTULUI ASF NR. 5/2018**

Către Consiliul de Administrație,  
Romcarbon S.A.,  
București, România

1. Noi am fost angajați de către Romcarbon SA („Societatea”) pentru a raporta asupra informațiilor incluse în Raportul Curent 3226/06.12.2019 prezentat în Anexa 1 (denumit în continuare „Raportul Curent”) întocmit de către Societate conform prevederilor Legii privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață nr. 24/2017 (denumită în continuare „Legea nr. 24/2017”) și ale Regulamentului nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară (denumită în continuare „ASF”), sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată potrivit căreia, pe baza procedurilor efectuate, obținem un nivel de asigurare corespunzător dacă tranzacțiile raportate incluse în Raportul Curent sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018.

Raportul Curent a fost întocmit de către conducerea Societății pentru a raporta către ASF și Bursa de Valori București în conformitate cu cerințele art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 5/2018 al ASF pentru perioada 1 iulie 2019 – 31 decembrie 2019.

#### Responsabilitatea conducerii Societății

2. Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a Raportului Curent și a tranzacțiilor raportate incluse în Raportul Curent, care să nu conțină denaturări semnificative, în conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017 și Regulamentul nr. 5/2018, și pentru informațiile prezentate în cadrul acestora. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea acestui Raport Curent care să nu conțină denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare. De asemenea, aceasta responsabilitate include îndeplinirea cerințelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 5/2018.

Conducerea Societății este responsabilă cu menținerea documentelor justificative adecvate în legătură cu Raportul Curent precum și furnizarea către auditor a unor documente și informații complete și corecte.

Conducerea Societății este responsabilă pentru prevenirea și identificarea fraudei și asigurarea conformității Societății cu legislația și regulamentele în vigoare.

Conducerea Societății este responsabilă să se asigure că personalul implicat în întocmirea Raportului Curent este pregătit corespunzător.

## Responsabilitate auditorului

3. Responsabilitatea noastră este să analizăm tranzacțiile raportate prezentate de către Societate în Raportul Curent și să raportăm sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată, pe baza probelor obținute. Noi am efectuat angajamentul nostru în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare („ISAE”) 3000 adoptat de Camera Auditorilor Financiari din România privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice. Acest standard cere ca noi să planificăm și să efectuăm procedurile noastre de așa manieră, încât să obținem un nivel de asigurare corespunzător dacă tranzacțiile raportate incluse în Raportul Curent, sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018, ca bază pentru concluzia noastră independentă de asigurare limitată.
4. Noi aplicăm Standardul Internațional privind Controlul Calității 1 și, prin urmare, menținem un sistem complex privind controlul calității, inclusiv politici și proceduri documentate cu privire la conformitatea cu cerințele etice, standardele profesionale și cerințele legale și de reglementare aplicabile. Ne-am conformat cerințelor de independență și altor cerințe etice din Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, care are la bază principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.
5. Procedurile selectate depind de înțelegerea noastră a Raportului Curent și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind ariile în care ar putea apărea denaturări semnificative. În dezvoltarea înțelegerii noastre privind Raportul Curent și tranzacțiile raportate în Raportul Curent am luat în considerare controlul intern relevant al Societății pentru întocmirea și prezentarea Raportului Curent în conformitate cu cerințele art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității controlului intern al Societății pentru întocmirea și prezentarea Raportului Curent și pentru efectuarea tranzacțiilor raportate în Raportul Curent.
6. Asigurarea limitată este mai restrânsă decât asigurarea absolută sau rezonabilă. Procedurile de obținere a probelor pentru un angajament de asigurare limitată sunt mai restrânse decât în cazul unui angajament de asigurare rezonabilă, și, prin urmare se obține un nivel mai scăzut de asigurare decât într-un angajament de asigurare rezonabilă.
7. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit, revizuire sau verificare asupra Raportului Curent și asupra tranzacțiilor raportate în Raportul Curent în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau Standardele Internaționale pentru Angajamentele de Revizuire adoptate de către Camera Auditorilor Financiari din România și nici asupra surselor din care Raportul Curent și tranzacțiile raportate incluse în Raportul Curent au fost extrase. Procedurile noastre au fost efectuate doar cu privire la Raportul Curent, așa cum a fost el definite la punctul 1. Noi nu am efectuat alte proceduri suplimentare pentru a verifica dacă Raportul Curent include toate contractele cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora, care trebuie raportate conform articolului nr. 82 al Legii nr. 24/2017 cu modificările ulterioare.
8. Referitor la Raportul Curent al Societății am efectuat următoarele proceduri:
  - a) Am obținut din partea Societății Raportul Curent și am verificat pentru contractul prezentat în Raportul Curent, că detaliile contractuale incluse în Raportul Curent corespund cu detaliile care sunt necesare a fi incluse în aceste raport conform articolului 82 din Legea 24/2017;
  - b) Am verificat pentru contractul inclus în Raportul Curent dacă au fost semnate de persoanele din conducere având autoritatea necesară, în conformitate cu lista de semnături autorizate furnizată nouă;
  - c) Am verificat pentru contractul inclus în Raportul Curent dacă detaliile acestora din Raportul Curent corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile cuprinse în contractul semnate. Detaliile verificate au fost următoarele:
    - data la care contractele au fost semnate;
    - natura contractelor;
    - descrierea tipului de bunuri / servicii indicat în contracte;
    - valoarea totală realizată sau estimată a contractelor;
    - dacă documentele au fost semnate de toate părțile implicate.

d) În măsura în care există un preț de piață pentru bunurile sau serviciile furnizate de către părțile afiliate Societății sau furnizate de Societate către părțile afiliate, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste prețuri și dacă, de la caz la caz, prețurile agreeate corespund celor folosite de alte părți (terți) pentru servicii sau bunuri similare. În cazul în care nu există prețuri de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza unor contracte aprobate și semnate de către conducerea Societății.

9. Concluzia noastră a fost formată pe baza, și în legătură cu, aspectele prezentate în acest raport. Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre de asigurare limitată.

#### Concluzia

10. Pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că tranzacțiile raportate în Raportul Curent nu sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018.

#### Alte aspecte

11. Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, și este întocmit pentru informarea Conducerii Societății. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de orice parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context. Orice parte, alta decât Societatea, care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Conducerii Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri.

În numele:  
Deloitte Audit S.R.L.

Ana-Corina Dimitriu



București, România  
30 ianuarie 2020

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: **Dimitriu Ana Corina**  
Registru Public Electronic: **AF3677**

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: **Deloitte Audit S.R.L.**  
Registru Public Electronic: **FA25**



# S.C. ROMCARBON S.A.

**Buzău – Romania**

J/10/83/1991; COD FISCAL 1158050  
120012 Buzău, Str. Transilvaniei, nr. 132  
Tel.: 0238/711.155; Fax: 0238/710.697  
Internet: [www.romcarbon.com](http://www.romcarbon.com)



Nr.3226/06.12.2019

## **RAPORT CURENT conform Regulamentului A.S.F. nr.5/2018**

Conform:

Regulamentului A.S.F. nr.5/2018 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare  
Legii 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață  
Legii 31/1990 republicata si cu modificarile ulterioare  
Actul constitutiv al societatii ROMCARBON S.A.

Data raportului:06.12.2019

Denumirea entității emitente: ROMCARBON S.A.

Sediul social: Buzau, str. Transilvaniei nr.132, judetul Buzau

Numărul de telefon/fax: 0238/723115

Codul unic de înregistrare: RO 1158050

Număr de ordine în Registrul Comertului: J 10/83/1991

Capital social subscris și vărsat: 26.412.209,6 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB Categoria Standard

Eveniment de raportat: conform art.82 din Legea 24/2017 si art.144 punct B din Regulamentul A.S.F. nr.5/2018

ROMCARBON S.A raporteaza urmatorul eveniment important :

ROMCARBON S.A a incheiat cu R.C. ENERGO INSTALL S.R.L. (persoana juridica romana cu sediul in Buzau, Str.Transilvaniei nr.132, C.U.I 17701071, societate in cadrul careia ROMCARBON S.A detine o cota de participare de 100%), Contractul de imprumut, inregistrat sub nr.J/4365/03.12.2019, in urmatoarele conditii principale:

a) Partile contractante : ROMCARBON S.A. („Imprumutator“)

R.C. ENERGO INSTALL S.R.L. („Imprumutat“)

b) obiect contract: acordarea de catre ROMCARBON S.A, in calitate de imprumutator catre R.C. ENERGO INSTALL S.R.L. in calitate de imprumutat, a unui imprumut in valoare totala de 250.000 Euro in vederea sustinerii activitatii imprumutatului;

c) valoare contract: 250.000 Euro.

d) garantiile constituite/penalitati stipulate: dobanda anuala de 5,5%, iar in cazul nerambursarii la scadenta a imprumutului penalitati de 0,1% pe zi din valoarea sumei de rambursat.

e) termenele si modalitatile de plata: rambursarea se va face la scadenta.

f) durata contract: 6 luni.

Creantele reciproce la data de 06.12.2019 sunt:

Denumire societate:	ROMCARBON S.A - furnizor -	ROMCARBON S.A - client -
R.C. ENERGO INSTALL S.R.L.	270.352,58 lei	0 lei

Cu deosebita stima,

Presedintele Consiliului de Administratie,  
Huang, Liang - Neng

Director General,  
Andrei Radu