

Raport independent de asigurare limitata asupra informatiilor incluse in raportul curent emis de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) si Regulamentul nr. 5/2018

Catre conducerea Societatii Rompetrol Well Services S.A.

Am fost angajati de Rompetrol Well Services S.A. (denumita in continuare „Societatea”) pentru a efectua anumite proceduri in conformitate cu Regulamentul nr. 5/2018 al Autoritatatii de Supraveghere Financiara („ASF”), cu toate amendamentele si modificarile ulterioare si sa raportam asupra informatiilor incluse in raportul curent anexat (din data de 02 martie 2020) („Raport curent”), care a fost intocmit 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 2020 - 30 iunie 2020. Raportul curent a fost intocmit de Societate pe baza documentelor legale incheiate de Societate cu administratorii, personalul si actionarii/asociatii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia. Responsabilitatea intocmirii Raportului curent revine conducerii Societatii. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra Raportului curent amintit, care se refera la perioada 1 ianuarie 2020 - 30 iunie 2020.

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 Raportul curent si nu trebuie asociat cu situatiile financiare ale Societatii, luate in ansamblu. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor incluse de catre Societate in Raportul curent publicate in perioada 1 ianuarie 2020 - 30 iunie 2020.

Responsabilitatile conducerii

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii Raportului curent 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 Raportului curent 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”. 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 Raportul curent.

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 International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internationale de independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul 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 Raportarea curenta.

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 Raportul curent ale Societatii am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii raportul curent anexat si am verificat faptul ca persoanele care aproba incluse in acest raport sunt reprezentantii Societatii si am comparat detaliile care sunt necesare a fi incluse in acest raport conform Legii 24/2017 (articolul 82) cu informatiile care au fost incluse in acest raport de catre Societate.

- 2) Pentru contractele/conventiile individuale pe care le-am analizat, asa cum sunt definite in prezentul raport, am determinat daca detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informatiile incluse in contractele si conventiile semnate, puse la dispozitia noastra si daca acestea au fost semnate de catre reprezentantii Societatii, in conformitate cu lista semnaturilor autorizate furnizata noua. Acolo unde a fost cazul, am comparat daca detaliile incluse in raportul curent corespund cu documentatia aferenta conventiilor si contractelor respective: partile care au semnat documentele legale; data la care documentatia a fost semnata si natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate in documentatie; valoarea totala realizata sau estimata a contractelor/ conventiilor si, acolo unde a fost cazul, termenii si conditiile contractuale aferente.
- 3) Am comparat daca detaliile prezentate in raportul curent anexat corespund cu informatiile pe care le-am obtinut in urma discutiilor avute cu conducerea Societatii precum si cu documentatia conventiilor/contractelor respective la nivelul de detaliu indicat in ceea ce priveste temeiul si natura conventiilor/contractelor incheiate de Societate cu partile respective.
- 4) Pe baza discutiilor pe care le-am avut cu conducerea Societatii precum si ca urmare a examinarii politicilor si procedurilor Societatii puse la dispozitia noastra, am analizat modul in care tranzactiile Societatii cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia, sunt conforme cu politicile si procedurile Societatii.
- 5) In masura in care exista un pret de piata pentru bunurile sau serviciile furnizate Societatii de administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si de persoanele implicate cu acestia, am discutat cu conducerea Societatii modul in care au fost stabilite aceste preturi si daca, de la caz la caz, preturile agreate corespund celor folosite de alte parti (terti), pentru servicii sau bunuri similare. In cazul in care nu exista preturi de piata disponibile, am analizat daca respectivele tranzactii sunt realizate pe baza contractelor aprobate si semnate.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractelor incluse in Raportarea curenta anexata, care au fost incheiate/modificate in perioada 1 ianuarie 2020 – 30 iunie 2020 si au o valoare estimata in cadrul perioadei de raportare mai mare de 50.000 de euro. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Raportul curent include toate tranzactiile si detaliile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform articolului 82 al Legii nr. 24/2017 pentru aceasta perioada.

Concluzie

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

- a) Detaliile indicate in raportul curent anexat nu sunt in concordanta cu conventiile/contractele puse la dispozitia noastra de catre Societate.
- b) Detaliile indicate in raportul anexat 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 Raportul curent mentionat 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



Carmen Spiridon
Partener Asociat

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

30 iulie 2020
Bucuresti, Romania

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Spiridon Carmen
Registru Public Electronic: AF4838

Anexa

1. Raportul curent

Raportare acte juridice incheiate de S.C. ROMPETROL WELL SERVICES S.A. cf art. 82 din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață si art. 144 alin. (1) – (4) din Regulamentul ASF nr. 5/2018

Data raportului: 02.03.2020

S.C.Rompetro Well Services S.A.

Sediul social: Ploiești, str. Clopoței nr. 2bis

Numar tel/fax: 0244.544.321/ 0244.522.913

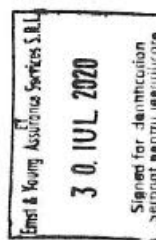
Numar de ordine in Registrul Comertului: J29/110/1991

Cod de inregistrare fiscala: 1346607

Capital social subscris si varsat: 27.819.090 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB

Nr. crt.	Persoana fizica/juridica cu care Societatea a incheiat actul juridic	Natura actului si data incheierii	Obiectul actului juridic	Valoarea totala a actului juridic sau estimarea acesteia	Creantele reciproce intre partile actului	Garantiile constituite, penalitatile stipulate	Termenele si modalitatile de plata
Tranzactii incheiate de societate							
1	KMG ROMPETROL SRL in calitate de Societate Coordonatoare	Contract inregistrat RWS sub nr. 4219 din 15.09.2014	Derularea Sistemului de Optimizare a Disponibilitatilor Banesti al companiilor din cadrul Grupului Rompetrol (Cash Pooling)	Valoarea soldului mediu (* al contului cash pooling in perioada 01 octombrie 2020 – 31 ianuarie 2020 a fost de 91.658.353 lei, iar dobanziile aferente perioadei, de 1.423.003 lei.		Bilet la ordin emis in alb de catre societatea care primeste credit	Pentru imprumut /credit : zilnic in functie de necesitatile de plata sau la data scadentei (un an de zile de la data semnarii care este si data incetarii contractului) pentru soldul existent. Contractul are clauza de prelungire automata cu perioade consecutive de cate 1(un)an.
(* Soldul mediu s-a calculat pe baza soldurilor zilnice din perioada 01 octombrie 2019-31 ianuarie 2020. Toate soldurile zilnice au fost de natura creanta, dobanda aferenta fiind de natura venit.							



Nr. crt.	Persoana fizica/juridica cu care Societatea a incheiat actul juridic	Natura actului si data incheierii	Obiectul actului juridic	Valoarea totala a actului juridic sau estimarea acesteia	Creantele reciproce intre partile actului	Garantiile constituite, penalitatile stipulate	Termenele si modalitatile de plata
Contracte incheiate de societate in calitate de Beneficiar							
1	KMG ROMPETROL SRL	Contract de servicii nr. 14 inregistrat RWS sub nr. 116 din 15.01.2020	Prestarea de servicii centralizate, inclusiv, dar fara a se limita la urmatoarele: - consultanta in management si servicii de consultanta tehnica - servicii de marketing - servicii IT - servicii de asistenta in domeniul financiar-contabil - servicii de comunicare interna - servicii de resurse umane - asistenta juridica - servicii de conformitate - inchirierea de sisteme informatice si de comunicatii	Valoarea estimata pe durata de valabilitate de 5 ani este de 3.378.600 USD			30 de zile de la data primirii facturii
2	KMG ROMPETROL SRL	Contract de servicii inregistrat RWS sub nr. 3787 din 24.06.2011	Servicii de management, servicii juridice, servicii de audit intern, alte tipuri de servicii de consultanta	Valoarea cumulata realizata pe durata de valabilitate 2011 -2019: 24.293.281 lei			30 de zile de la data facturii
3	KMG ROMPETROL SRL	Contract inregistrat RWS sub nr 3974 din 29.11.2017	Contract de utilizare a unor programe informatice	Valoarea cumulata realizata pe durata de valabilitate 2017 - 2019: 372.745 lei			30 de zile de data emiterii facturii

Director General,
Timur ZHETPISBAYEV

Director Economic,
Luiza Roxana MOISE

