



Ernst & Young Assurance Services SRL
Clădirea Bucharest Tower Center, Etaj 22
Bd. Ion Mihalache nr. 15-17, Sector 1
011171 București, România

Tel: +40 21 402 4000
Fax: +40 21 310 7193
office@ro.ey.com
ey.com

S.C. ROMPETROL	
WELL SERVICES S.A.	
SECRETARIAT 2206	
INTRARE	Nr.
IESIRE	Nr.
20. 18	Luna. 07 Ziua. 24

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. 1/2006

Către Consiliul de Administrație al Societății 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. 1/2006 al Comisiei Nationale a Valurilor Mobiliare („CNVM”), in prezent Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”), cu toate amendamentele si modificarile ulterioare si conform Regulamentului 5/2018 al ASF, dupa caz, si sa raportam asupra informatiilor incluse in raportul curent anexat (Raport 1915 din 29.06.2018) („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 - 30 iunie 2018. Raportul curent a fost intocmit 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 Raportului curent revine conducerii Societatii. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra Raportului curent amintit, care se refera la perioada 1 ianuarie - 30 iunie 2018.

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 asociate cu situatiile financiare ale Societatii, luate in ansamblu. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor incheiate in perioada 1 ianuarie - 30 iunie 2018.

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”, 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 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 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 Raportul curent.

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 semnaturile incluse in acesta sunt cele ale reprezentantilor 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 rapoartele curente 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 agreeate 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 Raportul curent anexat, care au fost incheiate/modificate in perioada 1 ianuarie - 30 iunie 2018 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 obtinute 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



Alexandru Lupea
Partener

23 iulie 2018
Bucuresti, Romania

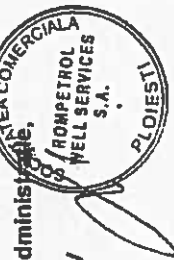
Anexa
1. Raport curent

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

S.C. ROMPETROL
WELL SERVICES S.A.
SECRETARIAT
Nr. 1915
20... Luna 06 Ziua 29

Data raportului: 29.06.2018
S.C. Rompetrol Well Services S.A.
Sediul social: Ploiești, str. Clopoței nr. 2bis
Numar telefax: 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.decembrie 2017 - 31.mai 2018 a fost de 43.782.106 lei, iar dobanzile aferente perioadei, de 782.238 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 decembrie 2017 -31 mai 2018. Toate soldurile zilnice au fost de natura creanta, dobanda aferenta fiind de natura venit.							



Membru al Consiliului de Administratie,
Director General,
DI. TIMUR ZHETPISBAYEV