

**Raport de audit al auditorului financiar independent in conformitate cu Regulamentul CNVM nr. 1/2006 cu privire la raportarea pregatita in conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 (articolul 225)**

*Catre Consiliul de Administratie al Societatii Rompetrol Well Services S.A.*

Am efectuat anumite proceduri in conformitate cu Regulamentul CNVM nr. 1/2006 asupra contractelor incluse in rapoartele anexate (Raport 1567 din 29.07.2016 si Raport 2706 din 22.12.2016) („Rapoartele Anexate”) care au fost pregatite de catre Rompetrol Well Services S.A. („Societatea”) in conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 (articolul 225) pentru a raporta catre Autoritatea de Supraveghere Financiara (“ASF”) pentru perioada 1 iulie - 31 decembrie 2016. Rapoartele au fost pregatite de catre Societate pe baza documentelor legale incheiate de aceasta cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia. Responsabilitatea intocmirii acestor rapoarte revine conducerii Societatii.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor incheiate in perioada 1 iulie - 31 decembrie 2016.

Misiunea noastra s-a efectuat in conformitate cu Standardul International privind Angajamentele de Asigurare (ISAE) 3000, „Angajamentele de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare aferente perioadelor anterioare” text tradus in limba romana si adoptat de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Conform acestui standard, concluzia noastra se bazeaza pe procedurile pe care le-am efectuat si care sunt mentionate mai jos. Avand in vedere faptul ca procedurile pe care le-am efectuat nu sunt considerate ca fiind proceduri aferente unui audit sau unei revizuri a situatiilor financiare intocmite de Societate sau a unei parti a acestora nu emitem o opinie de audit sau de revizuire a acestora.

Referitor la rapoartele anexate ale Societatii am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii rapoartele anexate si am verificat faptul ca semnatura inclusa in acestea este cea a reprezentantului Societatii si am comparat detaliile care sunt necesare a fi incluse in aceste rapoarte conform Legii 297/2004 (articolul 225) cu informatiile care au fost incluse in acestea de catre Societate.

- 2) Pentru contractele pe care le-am analizat, așa cum este definit în prezentul raport, am determinat dacă detaliile incluse în rapoartele anexate corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile incluse în contractele 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 rapoarte corespund cu documentația aferentă 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 anexate corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma discuțiilor avute cu conducerea Societății precum și cu documentația contractelor respective la nivelul de detaliu indicat în ceea ce privește temeiul și natura 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 acestia, 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 acestia, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste preturi 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 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 rapoartele anexate, ce au fost încheiate în perioada 1 iulie - 31 decembrie 2016 și care au o valoare estimată mai mare de 50.000 EUR. Nu am efectuat nici o procedură pentru a verifica dacă centralizatoarele includ toate tranzacțiile și detaliile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 225 al Legii nr. 297/2004 pentru această perioadă.

### Concluzie

Conform procedurilor efectuate menționate mai sus cu privire la documentele legale incluse în rapoartele anexate, nu am observat nimic ce ar putea să ne determine să considerăm ca:

- a) Detaliile indicate în rapoartele anexate nu sunt în concordanță cu contractele puse la dispoziția noastră de către Societate.

- b) Detaliile indicate in rapoartele anexate nu sunt conforme in toate aspectele semnificative cu cerintele legale.
- c) 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 politicilor interne ale Societatii aplicabile acestor tipuri de tranzactii.

Raportul nostru are scopul exclusiv mentionat in primul aliniat al prezentului raport cat si pentru informarea dumneavoastra si nu poate fi utilizat si pentru alte scopuri.

Prezentul raport se refera numai la rapoartele anexate in conditiile mentionate anterior si nu poate fi extins si asupra altor rapoarte ale Societatii, luate in considerare la nivel individual sau ca un tot unitar.

În numele

Ernst & Young Assurance Services SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
Nr. 77/ 15 august 2001

  
Numele semnatarului: Alexandru Lupea



Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Bucuresti, Romania

Cu nr. 273 /1 martie 2001

27 ianuarie 2017