



# OLTCHIM



Uzinei Street, no. 1, Râmnicu Vâlcea, 240050, România  
Tel: +40-(0)-250-701200 Fax: +40-(0)-250-735030 E-mail: [oltchim@oltchim.ro](mailto:oltchim@oltchim.ro)  
Economic Dept.: tel: +40-(0)-250-701400/701410; fax: +40-(0)-250-736779  
Nr. înregistrare Registrul Comerțului: J/38/219/18.04.1991  
Cod unic de înregistrare: RO 1475261; Capital social subscris și vărsat: 34.302.385,80 lei  
[www.oltchim.ro](http://www.oltchim.ro)

Catre:

**ADUNAREA GENERALA ORDINARA A ACTIONARILOR**  
**Sedinta din 29/30.08.2011**

**Punctul 14**

## NOTA

**privind solicitarea actionarului PCC SE de:**

*„Avand in vedere prevederile standardelor internationale comerciale conform carora auditorul unei societati listate trebuie inlocuit la fiecare 3 ani pentru a asigura transparenta si evaluarea corecta a societatii, numirea unui nou auditor al Societatii, altul decat KPMG Audit SRL (KPMG), din moment ce KPMG este auditor Oltchim din 2006.”*

**Acest punct a fost introdus pe ordinea de zi in urma solicitarii actionarului PCC SE, transmisa in scris, in data de 04.08.2011**

**COMENTARIU:** Toate informatiile sunt furnizate cu prudenta, in contextul in care actionarul PCC SE si reprezentantii sai au utilizat si continua sa utilizeze orice informatie privind Oltchim S.A. cu scopul de a denigra societatea si managementul acesteia, de a solicita noi investigatii din partea Comisiei Europene sau pentru a deschide noi actiuni in instanta impotriva societatii la care si acestia sunt actionari, incalcand in acest fel dispozitiile Art. 136<sup>1</sup> din Legea societatilor comerciale nr. 31/1990, care prevede expres ca actionarii trebuie sa isi exercite drepturile cu buna-credinta, **cu respectarea drepturilor si intereselor legitime ale societatii si ale celorlalti actionari.**

Independenta auditorului fata de client este unul din principiile de baza a activitatii de audit. Acest aspect este reglementat de catre legislatia in vigoare, care cere ca o companie de audit sa stabileasca politici interne pentru a asigura independenta sa fata de clientul de audit. Printre masurile de asigurare a independentei, legislatia in vigoare (Codul Etic National al Profesionistilor Contabili, Sectiunea 290.153) mentioneaza urmatoarele:

- rotatia personalului de conducere din echipa de certificare;
- implicarea unui profesionist contabil suplimentar care nu a fost un membru al echipei de certificare, pentru a revizui munca efectuata de catre personalul din conducere sau pentru a acorda consultanta, dupa caz; sau
- controale de calitate interne independente

In cazul auditului situatiilor financiare ale **entitatilor cotate sau a celor de interes public** se aplica urmatoarele cerinte, prevazute in Codul Etic National al Profesionistilor Contabili, Sectiunea 290.154 si in art. 48 din Ordonanta de urgenta 90/2008:

- partenerul misiunii si persoana responsabila cu revizuirea controlului calitatii misiunii trebuie schimbati dupa exercitarea oricareia dintre responsabilitati sau a combinatiei

- dintre cele doua pe o perioada predeterminata, care nu trebuie sa depaseasca, in mod normal, sapte ani; si
- partenerul schimbat dupa o perioada predeterminata de timp nu are dreptul sa participe la misiunea de audit pana cand nu a trecut o alta perioada de timp, in mod normal de 2 ani.

Legislatia in vigoare nu cere rotatia firmei de audit, doar propune ca masura de protectie, printre alte masuri, rotatia partenerului misiunii in cadrul aceleiasi firme in cazul in care se considera necesar sau pentru entitatile cotate sau de interes public la expirarea celor 7 ani de serviciu.

Pe de alta parte, asa cum a fost prezentat si in Nota de sustinere a acestui punct, Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri in calitate de actionar majoritar al societatii a facut publica intentia Guvernului Romaniei de a privatiza S.C. OLTCHIM SA Rm. Valcea in anul 2011. Intr-un proces de privatizare se efectueaza o analiza detaliata impreuna cu auditorul societatii pe ultimii 3 ani, acesta avand un rol esential in confirmarea datelor financiare ale societatii.

In cadrul unui proces de privatizare se constituie o Camera de date (Data Room) cu informatiile economico – financiare pe ultimii 3 ani de activitate, care trebuie confirmate de catre auditorul financiar. Data fiind complexitatea activitatii OLTCHIM, este foarte important ca in acest proces de privatizare sa confirme datele o firma care cunoaste activitatea societatii. Dat fiind faptul ca KPMG este o firma de renume si de prim rang atat in Romania cat si pe plan international, fiind auditorul OLTCHIM SA de o perioada mai mare de timp, acesta poate furniza toate datele economico – financiare ce ar putea fi solicitate de potentiali investitori in procesul de privatizare.

Schimbarea firmei de audit cu un an inainte de privatizare ar complica furnizarea datelor solicitate de consultanti si potentiali investitori.

Fata de cele prezentate mai sus, solicitam Adunarii Generale a Actionarilor continuarea colaborarii cu KPMG.

**PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
DIRECTOR GENERAL  
ROIBU CONSTANTIN**



**DIRECTOR ECONOMIC  
Mandica VASILE**

*Mandica VASILE*