



**OLTCHIM S.A. – în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation,  
en redressement**

**RAPORT DE ASIGURARE INDEPENDENT**

**LA 31 DECEMBRIE 2015**

Către acționarii,  
Oltchim S.A. – în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation judicial, en redressement

## **RAPORT DE ASIGURARE INDEPENDENT EMIS ÎN CONFORMITATE CU CERINȚELE REGULAMENTULUI CNVM NR. 1/2006**

### **Scopul raportului de asigurare independent**

Urmare a cererii dumneavoastră, am efectuat proceduri, enumerate mai jos, cu privire la contractele încheiate de Oltchim S.A. – în reorganizare judiciară, in judicial reorganisation judicial, en redressement („Societatea”) cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora, și raportate conform articolului 225 al Legii nr. 297/2004, cu privire la perioada 1 iulie 2015 - 31 decembrie 2015, conform Anexei 1. Responsabilitatea întocmirii acestei Anexe revine conducerii Societății (denumită în continuare „Conducerea”).

Misiunea noastră a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare („ISAE”) 3000, Misiuni de asigurare, altele decât audituri, revizuri sau informații financiare din perioade anterioare. Conform acestui standard, noi efectuăm procedurile noastre astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la obiectivele procedurilor specifice enumerate mai jos. Având în vedere că aceste proceduri limitate nu sunt considerate un audit sau o revizuire a situațiilor financiare sau a oricăror părți ale acestora, date fiind limitările inerente ale acestor proceduri, nu dăm nici o opinie de audit sau de revizuire limitată asupra acestora.

Societatea a raportat la Autoritatea de Supraveghere Financiară („ASF”) 1 act juridic încheiat în a doua jumătate a anului 2015 cu părțile afiliate cu valoare mai mare de 50.000 EUR).

### **Procedurile efectuate**

1. Obținerea Anexei 1 cuprinzând lista tranzacțiilor raportate pentru semestrul al doilea al anului 2015 și agrearea detaliilor contractului din al doilea semestrul al anului 2015, raportat în Anexa 1 cu contractul în sine.
2. Obținerea și revizuirea contractelor din al doilea semestrul al anului 2015, pentru a verifica dacă acestea au fost autorizate corespunzător de părțile contractante și verificarea acestora în ceea ce privește: părțile care au încheiat actul juridic, data încheierii și natura actului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a actului juridic, creanțele reciproce, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plată.
3. Obținerea unei înțelegeri corespunzătoare prin discuții cu conducerea asupra felului în care este stabilită relația contractuală (pretul) pentru contractele raportate.
4. Discuții cu conducerea asupra politicilor interne ale Societății cu privire la tranzacțiile cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora.

## Rezultatele procedurilor

1. Am obținut Anexa 1 semnată de management și am agreat detaliile contractului aferent celui de-al doilea semestru al anului 2015, raportat în Anexa 1, cu contractul în sine. Procedurile noastre au fost aplicate doar contractului listat în Anexa 1. Nu am efectuat nici o procedură pentru a verifica dacă aceasta listă include toate tranzacțiile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 225 al Legii nr. 297/2004, pentru perioada 1 iunie 2015 - 31 decembrie 2015.
2. Am obținut și revizuit contractul și am verificat dacă acesta a fost autorizat corespunzător de părțile contractante, părțile care au încheiat actul juridic, data încheierii și natura actului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a actului juridic, creanțele reciproce, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plată.
3. Cu privire la punctul 3, Conducerea declară că prețurile agreate între părțile contractante au fost stabilite conform punctului 4 mai jos.
4. Cu privire la punctul 4 mai sus, pe baza discuțiilor noastre cu Conducerea, înțelegem că Societatea a adoptat următoarea politică de prețuri:
  - a) Societatea a contractat de la Sistemplast S.A. servicii de execuție lucrări de reparații, verificări la utilaje statice, dinamice, supape siguranță, armături, confecții piese schimb, asigurare zilnică prestări servicii pentru incidente tehnice din domeniul mecanic, electric și AMC, servicii de intervenție pentru incidentele tehnice din domeniul mecanic, electric și AMC precum și lucrări mecanice, electrice și AMA care necesită rezolvare în regim de urgență.
  - b) Atribuirea contractului s-a realizat ca rezultat al unui proces de cerere de oferte pe baza unor criterii care combină componenta financiară (70%) și tehnică (30%). Cererea de ofertă s-a transmis către 12 companii iar o invitație de participare nepersonalizată a fost prezentată și pe pagina web a companiei.

## Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate de noi descrise în acest raport, cu privire la contractele ce sunt cuprinse în Anexa 1 pentru perioada 1 iulie 2015 - 31 decembrie 2015, nu am identificat nimic care să ne facă să credem că:

- a) Detaliile contractuale raportate de către Conducere către ASF, cuprinse în Anexa 1 nu sunt în conformitate cu contractele selectate.
- b) Contractele nu au fost autorizate corespunzător de părțile contractante.
- c) Contractele nu conțin prevederi privind termenii și condițiile care guvernează relațiile contractuale între părțile afiliate, cum ar fi: părțile care au încheiat actul juridic, data încheierii și natura actului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a actului juridic, creanțele reciproce, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plată.
- d) Prețurile convenite între părți nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse și a altor termeni și condiții.

# Deloitte.

Întrucât procedurile de mai sus nu constituie un audit sau o revizuire efectuate în conformitate cu Standardele Internaționale pentru Audit sau Standardele Internaționale pentru misiunile de revizuire, nu ne exprimăm nici o opinie asupra oricăror situații financiare ale Societății ca urmare a efectuării acestor proceduri. În consecință, acest raport se referă numai la documentele, informațiile financiare precizate mai sus și nu se extinde asupra oricăror situații financiare ale Societății, în întregime sau oricăror părți ale acestora.

În cazul în care am fi efectuat proceduri adiționale sau în cazul în care am fi efectuat un audit sau revizuire a situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale pentru Audit sau Standardele Internaționale pentru misiunile de revizuire, este posibil să fi avut constatări adiționale, pe care vi le-am fi raportat. Munca noastră este limitată la proceduri efectuate cu privire la informațiile prezentate și raportul nostru se referă la constatări faptime.

Procedurile și constatările din acest raport trebuie considerate în contextul scopului pentru care aceste proceduri sunt efectuate și, în consecință, nu trebuie considerate ca bază unică pentru formarea de concluzii.

Prezentul raport este adresat conducerii Societății și acționarilor. Raportul nostru are exclusiv scopul unic prezentat în paragrafele de mai sus și nu este menit folosirii de alte persoane decât cele care au convenit asupra procedurilor sau care înțeleg suficiența procedurilor pentru scopurile lor. În limita maximă permisă de lege, nu acceptăm sau nu ne asumăm responsabilitatea față de nici o parte, alta decât Societatea, pentru munca noastră sau pentru constatările raportate. Prezentul raport a fost emis exclusiv cu scopul prezentat în prima secțiune a acestui raport și nu poate fi utilizat sau distribuit pentru nici un alt scop sau utilizat ca referință de către nici o altă parte externă cu excepția unor scopuri interne ale Societății și a depunerii la Autoritatea de Supraveghere Financiară și Bursa de Valori București.



Deloitte Audit S.R.L.  
București, România  
29 ianuarie 2016

# OLTCHIM S.A.



Str. Uzinei nr.1, Râmnicu Vâlcea ,240050, Romania  
Tel: +40-(0)250-701200 Fax: +40-(0)250-736188;  
[www.oltchim.ro](http://www.oltchim.ro)  
Nr.înreg.Registrul Comerțului:J/38/219/18.04.1991  
Cod unic de înregistrare:RO 1475261



09 JUL. 2015

**Societate in insolventa, in insolvency, en procedure collective**

Către,  
Bursa de Valori București  
Autoritatea de Supraveghere Financiară  
Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare

**Raport curent conform prevederilor art.225 din Legea nr.297/2004 și Regulamentului CNVM nr.1/2006**

Data raportului: 09.07.2015

Denumirea societății comerciale: S.C. Oltchim S.A. Rm. Valcea

*Societate în Insolvență, in insolvency, en procedure collective*

Sediul societății: Rm. Vâlcea, str. Uzinei nr. 1

Fax: 0250/735030/736188

Telefon: 0250/701200

Codul unic de înregistrare:RO1475261

Numarul de ordine în Registrul Comerțului: J38/219/1991

Capital social subscris și vărsat: 34.321.138,30 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB, simbol OLT  
(suspendate începând cu data de 30.01.2013)

Eveniment de raportat:

Tranzacții de tipul celor enumerate la art.225 din Legea nr.297/2004 privind piața de capital

Oltchim SA informează acționarii asupra contractului încheiat cu societatea Sistemplast SA Rm. Vâlcea la care Oltchim SA deține 94,4% din capitalul social.

Detaliile cu privire la acest act juridic sunt prezentate în Anexă.

Administrator judiciar,  
ROMINSOLV SPRL

Administrator Special  
Stănescu Bogdan

Administrator Judiciar  
BDO BUSINESS RESTRUCTURING SPRL

Director General Adjunct,  
Avram Victor

Director Economic,  
Smeu Alin



## ANEXĂ

Nr. crt.	Societatea cu care a fost încheiat actul juridic	Număr contract și data încheierii	Natura contractului	Termen contract	Descrierea obiectului	Valoarea fără TVA	Garanții	Penalități	Termene și modalități de plată
1	SISTEMPLAST SA RM. VÂLCEA - executant	DA 15120 / 23117 / 26.06.2015	Prestări servicii	01.07.2015- 30.06.2016	-execuție lucrări de reparații și verificări la utilaje dinamice, statice, supape siguranță, armături, confecții piese schimb, etc; - asigurare zilnică prestări servicii pentru incidente tehnice din domeniul meccanic, electric și AMC la Divizia Petrochimică Bradu -executare lucrări mecanice, electrice și AMA care necesită rezolvare în regim de urgență în termen mai scurt de 8 ore	Contractul nu prevede valoarea prestațiilor ci doar tarifele orare pentru decontarea lucrărilor, respectiv: Tarif – 22 lei/oră fără TVA, tarif orar normal pentru lucrările planificate executate în timpul programului de lucru; Tarif – 25 lei/oră fără TVA, tarif orar intervenție pentru lucrările executate în regim de urgență (neplanificate) în afara programului de lucru (inclusiv sâmbătă, duminică și sărbătorile legale); Conducerea estimează că valoarea contractului va fi mai mare de 50.000 Euro.	Se retine 10% garanție de bună execuție din valoarea fiecărei facturi , garanția urmând a fi eliberată după expirarea termenului de garanție al lucrării, în condițiile în care toate prevederile contractuale au fost respectate de executant	0,01% pe zi de întârziere din valoarea ramașă neexecutată sau executată necorespunzator	ordin de plată sau prin compensare în termen de 60 de zile de la data primirii facturii

Creanțe reciproce la data de 07.07.2015:Oltchim SA datorează Sistemplast SA suma de 1.201.876,28 lei.

Administrator judiciar  
ROMINSOLV SPRL

Administrator Special  
Stănescu Bogdan



Administrator judiciar  
BDO BUSINESS RESTRUCTURING SPRL

Director General Adjunct  
Avram Victor

Director Economic  
Smeu Alin

