

ROMCARBON S.A.

**RAPORT DE ASIGURARE INDEPENDENT
LA 30 IUNIE 2016**

Către Consiliul de Administrație,
Romcarbon S.A.,
București, România

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 Romcarbon SA („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 ianuarie 2016 – 30 iunie 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, revizuirii sau informații financiare din perioade anterioare. Conform acestui standard, noi efectuăm un număr suficient de proceduri, pe bază de eșantioane, pentru a obține 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) acte juridice încheiate în a prima jumătate a anului 2016 cu părțile afiliate, indiferent de valoarea estimată a actelor juridice (mai puțin de 50.000 EUR sau mai mult de 50.000 EUR).

Procedurile efectuate

- 1) Obținerea Anexei 1, cuprinzând lista tranzacțiilor raportate pentru primul semestru al anului 2016 și agrearea detaliilor contractelor din primul semestru al anului 2016, raportate în Anexa 1, cu contractele per se.
- 2) Obținerea și revizuirea contractelor din primul semestru al anului 2016, 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 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 contractelor aferente primului semestru al anului 2016, raportate în Anexa 1, cu contractele în sine. Procedurile noastre au fost aplicate doar contractelor listate în Anexa 1. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă această listă include toate tranzacțiile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 225 al Legii 297/2004, pentru perioada 1 ianuarie 2016 – 30 iunie 2016. Procedurile au fost aplicate doar asupra tranzacțiilor/ contractelor care în primul semestru al anului 2016 au totalizat mai mult de 50,000 EUR.
- 2) Am obținut și revizuit contractele și am verificat dacă acestea au fost autorizate 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 următoarele politici de prețuri:
 - a) Spațiul a fost închiriat către LivingJumbo Industry SA conform contractului 619/19.04.2010 (Anexa 1), iar chiria lunară plătită de LivingJumbo Industry SA are valoare similară cu chiria plătită de către LivingJumbo Industry SA când aceasta era parte neafiliată. În primul semestru al anului 2016 nu au existat modificări cu privire la clauzele contractuale privind prețul în cadrul acestui contract.
 - b) În baza contractului 353/22.01.2016 (care înlocuiește contractul 161/2010 din Anexa 1), folia de polietilenă a fost vândută către LivingJumbo Industry SA. Conducerea ne-a informat că acest tip de folie este livrat doar către LivingJumbo Industry, prețul pentru folia de polietilenă fiind stabilit în anexa contractului și negociat cu LivingJumbo Industry SA.
 - c) În baza contractului 899 / 4.02.2010 și a actului adițional nr.8, granulele de polipropilenă au fost vândute către LivingJumbo Industry SA, iar prețul de vânzare este calculat pe baza costului de achiziție de la furnizor (incluzând prețul transportului, 16.50 EUR) plus o marjă de 0.5%.
 - d) Energie electrică a fost vândută către LivingJumbo Industry SA în baza contractului nr.2586/1/12.07.2005 (Anexa 1) la un preț egal cu costul direct (energie electrică de la furnizor și costuri de mentenanță) plus costul indirect (pierderi) și cheltuieli generale, fără marjă. Același mecanism de preț este folosit atât cu părțile afiliate cât și cu părțile neafiliate.
 - e) Energo Install prestează către Romcarbon SA servicii de exploatare stații trafo pe baza contractului 1841/29.12.2009 și a actului adițional 1/21.06.2016. Prețul este determinat luând în calcul numărul de salariați, numărul de ore lucrătoare, tariful orar la care se adaugă o parte de cheltuieli fixe lunare. Tariful orar se determină pe baza salariului mediu al specialiștilor implicați.
 - f) Au avut loc achiziții de Fir Polipropilenă de la LivingJumbo Industry SA pe bază de comenzi – prețul de vânzare este format din prețul de producție plus o marjă de profit de 6.52%. Acest semifabricat a fost achiziționat doar de la LivingJumbo Industry SA.
 - g) Au avut loc vânzări de granule de Polietilenă către LivingJumbo Industry SA pe bază de comenzi - prețul de vânzare este calculat pe baza costului de achiziție de la furnizor plus o marjă de profit de 0.5%.

Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate, de noi, descrise în acest raport, cu privire la contractele ce sunt cuprinse în Anexa 1 pentru perioada 1 ianuarie 2016 – 30 iunie 2016, 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.

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 factive.

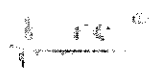
Procedurile și constatările din acest raport trebuie considerate în contextul scopului pentru care aceste proceduri sunt efectuate și, în consecință, nu trebuie considerate ca bază unică pentru formarea de concluzii.



Prezentul raport este adresat Conducerii Societății și Consiliului de Administrație al acesteia. 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, Romania
28 Iulie 2016



ANEXA 1

 **S.C. ROMCARBON S.A.**
Buzău – România
ROK31991; COD FISCAL 1158050
120112 Buzău, Str. Transilvaniei nr. 132
Tel: 0238/711 155; Fax: 0238/710 697
E-mail: romcarb@romcarb.com

Nr. 426 / 29.01.2016

RAPORT CURENT
conform Regulamentului C.N.V.M. 1/2006

Data raportului: 29.01.2016
Denumirea entităţii emitente: S.C. ROMCARBON S.A.
Sediul social: Buzău, str. Transilvaniei nr. 132, judeţul Buzău
Numărul de telefon: 0238/723 115
Număr fax: 0238/710.697
Codul unic de înregistrare: RO 1158050
Număr de ordine în Registrul Comerţului: J 10/83/1991
Capital social subscris şi versat: 26.412.209,6 lei
Piaţa reglementată pe care se tranzacţionează valonile mobiliare emise: BVB Categoriile II
Evenimente de raportat: Notificare tranzacţii - conform art. 225 din Legea 297/2004



Situaţie tranzacţii cu părţi afiliate - realizat 2015 (Anexa 1) şi estimat 2016 (Anexa 2)
conform anexelor prezentului raport curent.

Menţionăm că actele juridice prezentate au fost încheiate cu respectarea intereselor
societăţii în raport cu ofertele de acelaşi tip existente pe piaţă.


Vă stăm la dispoziţie cu alte informaţii sau documente suplimentare.

Cu deosebită stimă.

Preşedintele Consiliului de Administraţie
Hung Ching Ling

Director General
Andrei Radu



Anexa nr.1

Tranzacții cu partile afiliate în anul 2015

Denumire societate	Vanzari 2015 (fara TVA)	Achizitii 2015 (fara TVA)
ECO PACK MANAGEMENT SRL	80,854	56,447
INFO TECH SOLUTION SRL BUZAU	30,213	454,847
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	32,474,553	575,852
ROMCARBON DEUTSCHLAND EURO	0	1,474,337
RC ENERGIC INSTAL. SRL BUZAU	102,252	2,527,390
TAIPEI CIMEO SRL	11,401	0
YENKI SRL BUZAU	9,660	0
Total	32,708,932	5,088,674

Creante reciproce la 27.01.2016

Denumire societate	Sold clienti	Sold furnizori
ECO PACK MANAGEMENT SRL	67,854	0
INFO TECH SOLUTION SRL BUZAU	2,346	50,747
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	7,303,902	60,015
ROMCARBON DEUTSCHLAND EURO	0	0
RC ENERGIC INSTAL. SRL BUZAU	12,716	284,219
YENKI SRL BUZAU	144	0
Total	7,477,053	394,982

Director General,
Andrei Berbu



Director Financiar,
Zamfiru Victoria-Ivana



Tranzacții parti afiliate - valori estimate an 2016

Parte	Calitate contractuală	Parte	Calitate	Obiect contract	Nr. Contract	Penalități întârziere	Termene și modalități de plată	Valoare estimată în 2016 (faca TVA)	Durata contract
SC Romcarbon SA	Localitar	SC Info Tech Solutions SRL	Localitar	Închiriere spațiu	1816233.12.2009	0.15%/zi	30 zile luni în curs	10.679	prelungire automata 1 an
	Localitar		Localitar	Închiriere spațiu	1816233.12.2009	0.15%/zi	30 zile luni în curs	3.348	prelungire automata 1 an
	Localitar		Localitar	Închiriere spațiu	1828231.12.2009	0.15%/zi	3 zile de la emiterea facturii	1.725	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Beneficiar	Furnizare utilități - energie termică	1809233.12.2009	0.10%/zi	15 zile de la primirea facturii	2.265	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Beneficiar	Furnizare utilități - energie electrică	1809233.12.2009	0.10%/zi	15 zile de la primirea facturii	6.270	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Beneficiar	Furnizare utilități - apă	1809233.12.2009	0.10%/zi	15 zile de la primirea facturii	261	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Cumparator	Varzați blocuri servicii pe baza de comanda	Comanda Client Info	-	-	1.000	-
	Beneficiar		Prestator	Proceduri servicii IT	1808233.12.2013	0.05%/zi	30 zile de la emiterea facturii	258.886	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Proceduri servicii IT	7349233.10	0.15%/zi	5 zile de la emiterea facturii	35.581	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Colaborare aspect web	182113.01.2013	0.15%/zi	5 zile de la emiterea facturii	4.080	14.03.2016
Cumparator	Beneficiar	Diverse servicii diverse echipamente IT pe baza de comanda	Comanda Furnizor+TS	-	-	160.000	-		
SC Romcarbon SA	Localitar	SC RC Energia Intell SRL	Localitar	Închiriere spațiu	1814233.12.2009	0.15%/zi	30 zile luni în curs	49.698	01/01/2016
	Localitar		Localitar	Închiriere spațiu	1827233.12.2009	0.15%/zi	5 zile de la emiterea facturii	6.900	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Beneficiar	Furnizare utilități energie electrice	1812233.12.2009	0.10%/zi	15 zile de la emiterea facturii	17.514	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Beneficiar	Furnizare utilități - apă	1811233.12.2009	0.10%/zi	15 zile de la emiterea facturii	10.584	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Beneficiar	Furnizare utilități - energie termică	1810233.12.2009	0.10%/zi	15 zile de la primirea facturii	23.151	prelungire automata 1 an
	Prestator		Beneficiar	Închiriere motoravioane	1827233.04.2011	0.05%/zi	15 zile de la emiterea facturii	5.000	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Cumparator	Varzați blocuri pe baza de comanda	Comanda Client+Energy	-	-	430.692	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Exploatare și/sau costuri apă	1839233.12.2009	0.05%/zi	15 zile de la emiterea facturii	428.580	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Întreținere acvazii gaze	1840233.12.2009	0.05%/zi	15 zile de la emiterea facturii	31.512	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Prezintă servicii către comunitate	1835233.12.2009	0.05%/zi	15 zile de la emiterea facturii	2.760	prelungire automata 1 an
SC Romcarbon SA	Beneficiar	SC RC Energia Intell SRL	Beneficiar	Servicii de apă, instalație echipamente	1834233.12.2009	0.05%/zi	15 zile de la emiterea facturii	265.000	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Beneficiar	Exploatare și/sau costuri apă	1833233.12.2009	0.05%/zi	15 zile de la emiterea facturii	27.000	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Beneficiar	Manutent diverse prize de sursum	232812.08.2010	0.05%/zi	15 zile de la emiterea facturii	12.500	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Beneficiar	Întreținere poduri industriale și substituire	3365233.10.2013	-	15 zile de la emiterea facturii	30.000	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Beneficiar	Revizia tehnică la diverse produse rezervoare	82716.06.2015	-	30 zile de la primirea simplasamentelor libere de sarcini	25.308	încheiat 1 an, cu prelungire automata an de an
	Beneficiar		Beneficiar	Întreținere instalații umidificare	7050233.09.2013	0.10%/zi	15 zile de la emiterea facturii	20.000	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Beneficiar	Exploatare bazin albur	375016.05.2013	0.05%/zi	15 zile de la emiterea facturii	500	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Beneficiar	Prestări servicii - servicii instalatii electrice	4088233.12.2013	-	30 zile de la emiterea facturii	25.000	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Beneficiar	Diverse lucrări pe baza de comanda și deviz	Comanda furnizor+Energy	-	-	750.000	-
	SC Romcarbon SA		Beneficiar	SC LivingJumbo Industry SA	Cumparator	Varzați blocuri servicii pe baza de comanda	Comanda Client LJI	0.15%/zi	30 zile de la emiterea facturii
Beneficiar		Beneficiar	Varzați blocuri PE		1617233.01.2010	0.15%/zi	45 zile de la livrare	3.500.000	31/12/2016
Beneficiar		Beneficiar	Varzați blocuri PE		88804.02.2010	0.15%/zi	45 zile de la livrare	26.000.000	prelungire automata 1 an
Beneficiar		Beneficiar	Furnizare utilități energie electrică		2385117.07.2005	-	15 zile de la emiterea facturii	2.892.543	prelungire automata 1 an
Beneficiar		Beneficiar	Furnizare utilități - apă		2588212.07.2005	-	10 zile de la primirea facturii	113.178	prelungire automata 1 an
Beneficiar		Beneficiar	Furnizare utilități - energie termică		2588212.07.2005	0.05%/zi	15 zile de la primirea facturii	134.119	prelungire automata 1 an
Localitar		Beneficiar	Închiriere spațiu		166001.08.2006	0.15%/zi	5 zile de la emiterea facturii	500	prelungire automata 1 an
Beneficiar		Beneficiar	Închiriere motoravioane		924226.04.2011	0.05%/zi	15 zile de la emiterea facturii	9.189	prelungire automata 1 an
Localitar		Beneficiar	Închiriere servicii		1138233.01.2015	0.15%/zi	15 zile de la emiterea facturii	23052015 cu zăbăzirea	prelungire pe o perioadă de 12 luni
Prestator		Beneficiar	Procesare deșeurii		4999233.09.2015	0.05%/zi	60 zile de la emiterea facturii	135.000	prelungire pe o perioadă de 12 luni
SC Romcarbon SA	Localitar	SC LivingJumbo Industry SA	Localitar	Închiriere spațiu	618119.04.2013	0.15%/zi	Până în data de 30 zile luni în curs	541.718	28/04/2015; cu prelungire la scadență
	Beneficiar		Beneficiar	Varzați blocuri	1137233.04.2013	0.15%/zi	60 zile de la emiterea facturii	160.000	încheiat 1 an, cu prelungire automata an de an
	Beneficiar		Beneficiar	Execuția lucrării de producție mecanice	656410.07.2015	0.05%/zi	30 zile de la emiterea facturii	7.500	încheiat 1 an, cu prelungire automata an de an

SC Romcarbon SA	Vanzator	SC Yenki SRL	Cumparator	Furnizare sistem electrice	2174-02-09-2010	0.30%/zi	5 zile de la emiterea facturii	2,452	preluarea automatata 1 an	
	Vanzator		Cumparator	Furnizare apa	2916/30/02/2010	0.10%/zi	15 zile de la primirea facturii	1,776	preluarea automatata 1 an	
	Vanzator		Cumparator	Vanzari stocuri/servicii pe baza de comanda	Comanda Client-Yenki	-	-	-	7,400	-
	Cumparator/beneficiar		Vanzator/Prestator	Prestari servicii pe baza de comanda	Comanda furnizor-Yenki	-	-	-	1,000	-
SC Romcarbon SA	Locatar	Eco Pack Management SA	Locatar	inchiriere spatiu	5599/29/02/2012	0.19%/zi	data de 10 zile luni	4,976	01/11/2016	
	Vanzator		Cumparator	Vanzari stocuri/servicii pe baza de comanda	Comanda Client-ECO PACK	-	-	45,000	-	
	Cumparator/beneficiar		Vanzator/Prestator	Prestari servicii pe baza de comanda	Comanda furnizor-Eco Pack	-	-	-	3,000	-
	Locatar		Locatar	inchiriere spatii	in curs de semnare	-	0.15%/zi	data de 10 zile luni	89,234	-
SC Romcarbon SA	Vanzator	NEXT ECO RECYCLING S.A	Cumparator	Vanzari stocuri/servicii pe baza de comanda	Comanda Client-NEXT ECO	-	-	3,000	-	
	Cumparator/beneficiar		Vanzator/Prestator	Preluare obligatia retelei de servicii	4097-01/2016	0.10%/zi	59 zile de la emiterea facturii	202,710	31/12/2016, cu posibilitatea prelungirii cu 12 luni	
	Cumparator/beneficiar		Vanzator/Prestator	Prestari servicii pe baza de comanda	Comanda furnizor-NEXT ECO	-	-	-	3,000	-
	Cumparator/beneficiar		Vanzator/Prestator	Prestari servicii pe baza de comanda	Comanda furnizor-NEXT ECO	-	-	-	3,000	-

Director General,
Andrei Radu

Director Financiar,
Zsuzsanna Vintea Ioana

Numele Deloitte se referă la organizația Deloitte Touche Tohmatsu Limited, o companie cu răspundere limitată din Marea Britanie, la firmele membre ale acesteia, în cadrul căreia fiecare firmă membră este o persoană juridică independentă. Pentru o descriere amănunțită a structurii legale a Deloitte Touche Tohmatsu Limited și a firmelor membre, vă rugăm să accesați www.deloitte.com/ro/despre.

Deloitte furnizează servicii clienților din sectorul public și privat în următoarele domenii profesionale - audit, taxe, consultanță, consultanță financiară – deservind numeroase industrii. Prin intermediul rețelei sale globale de firme membre, care activează în peste 150 de țări, Deloitte pune la dispoziția clienților săi resursele internaționale precum și priceperea locală pentru a-i ajuta să exceleze indiferent de locul în care aceștia își desfășoară activitatea. Obiectivul celor 225 000 de profesioniști din Deloitte este acela de a crea un impact vizibil în societate.

© 2016 Deloitte România