

**ROMCARBON SA**

**RAPORT DE ASIGURARE INDEPENDENT  
LA 31 Decembrie 2015**

Către Consiliul de Administrație  
Romcarbon SA, 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 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 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 doua jumătate a anului 2015 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 2015 și agrearea detaliilor contractelor din primul semestru al anului 2015, raportate în Anexa 1, cu contractele per se.
- 2) Obținerea și revizuirea contractelor din al doilea semestru 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 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 celui de-al doilea semestru al anului 2015, raportate în Anexa 1, cu contractele în sine. Procedurile noastre au fost aplicate doar contractelor listate 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 297/2004, pentru perioada 1 iulie 2015 – 31 decembrie 2015. Procedurile au fost aplicate doar asupra tranzacțiilor/ contractelor care în al doilea semestru al anului 2015 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 al doilea semestru al anului 2015 nu au existat modificări cu privire la clauzele contractuale privind prețul în cadrul acestui contract.
  - b) În baza contractului 161/28.01.2010 (Anexa 1), folia de polietilenă a fost vândută către LivingJumbo Industry SA. Conducerea ne-a informat că prețul pentru folie de polietilenă este negociat cu LivingJumbo Industry SA, prețul Societății practicat în interiorul Grupului fiind similar prețului practicat în afara Grupului.
  - c) În baza contractului 899 / 4.02.2010 din Anexa 1, granule 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) plus o marjă de 0.5%.
  - d) Energie electrică a fost vândută către LivingJumbo Industry SA în baza contractului nr.2586/12.07.2005 (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) Romcarbon SA și Romcarbon Deutschland au încheiat contractul nr. DE 1350/178598/10.11.2014 (Anexa 1) cu privire la achiziționarea deșeurilor destinate reciclării (mixuri de polimeri- măcinare, tocare și materiale presate), deșeuri de plastic rezultate din întreținerea vehiculelor și dezasamblarea celor scoase din uz, mix de polimeri din tratamentul surselor de iluminat- măcinare, tocare și material presat. Prețul a fost determinat luând în calcul prețul pieței pentru acest produs iar

prețul de achiziție pentru Romcarbon SA a fost același cu cel folosit de Romcarbon Deutschland în relația cu furnizorul său la care se adaugă o taxă de cântărire.

- f) Energo Install prestează către Romcarbon SA lucrări pe bază de comenzi individuale emise pentru fiecare tranzacție (Anexa1). Prețul este determinat prin adăugarea unei marje de 5% la costurile operaționale implicate.
- g) Au avut loc achiziții de la LivingJumbo Industry SA pe bază de comenzi - prețurile sunt negociate luând în considerare și prețurile folosite în tranzacții similare cu companii neafiliate.
- h) Au avut loc vânzări de bunuri și servicii către LivingJumbo Industry SA pe bază de comenzi - prețurile sunt negociate la fiecare tranzacție luând în calcul calculația de cost pre-vânzare și o marjă de profit.

## 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.

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 factice.

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.

# Deloitte.

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 SRL*  
Deloitte Audit SRL  
București, Romania  
28 Ianuarie 2016







# S.C. ROMCARBON S.A.

Buzău – Romania  
J/10/83/1991; COD FISCAL 1158050  
120012 Buzău, Str. Transilvanici, nr. 132  
Tel.: 0238/711.155; Fax: 0238/710.697  
Internet: [www.romncarbon.com](http://www.romncarbon.com)



Nr.1124/29.01.2015

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

Data raportului: 29.01.2015

Denumirea entității emitente: S.C. ROMCARBON S.A.

Sediul social: Buzău, str. Transilvaniei nr. 132, județul Buzău

Numărul de telefon: 0238/723.115

Număr fax: 0238/710.697

Codul unic de înregistrare: RO 1158050

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J 10/83/1991

Capital social subscris și varsat : 26.412.209,6 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: BVB Categoria II

Evenimente de raportat: Notificare tranzacții - conform art. 225 din Legea 297/2004

Situație tranzacții cu părți afiliate- realizat 2014 ( Anexa 1) și estimat 2015 ( Anexă 2), conform anexelor prezentului raport curent.

Menționăm că actele juridice prezentate au fost încheiate cu respectarea intereselor societății în raport cu ofertele de același tip existente pe piață.

Va stăm la dispoziție cu alte informații sau documente suplimentare.

Cu deosebită stimă,

Președintele Consiliului de Administrație  
Hung Ching Ling



Director General  
Andrei Rașu

Anexa nr.1

### Tranzactii cu partile afiliate in anul 2014

Denumire societate	Vanzari 2014 (fara TVA)	Achizitii 2014 (fara TVA)
ECO PACK MANAGEMENT SA	91,772	57,508
INFO TECH SOLUTION SRL BUZAU	37,205	372,259
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	32,623,640	569,148
ROMCARBON DEUTSCHLAND EURO	0	1,126,511
RC ENERGO INSTALL SRL BUZAU	101,538	1,180,108
TAIPEI CIMEO SRL	29,239	714
YENKI SRL BUZAU	9,553	806
<b>Total</b>	<b>32,892,947</b>	<b>3,307,054</b>

### Creante reciproce la 28.01.2015

Denumire societate	Sold clienti	Sold furnizori
ECO PACK MANAGEMENT SA	22,917	4,376
INFO TECH SOLUTION SRL BUZAU	4,378	40,904
LIVINGJUMBO INDUSTRY SA	4,433,200	109,037
ROMCARBON DEUTSCHLAND EURO	0	-67,322
RC ENERGO INSTALL SRL BUZAU	14,776	169,695
TAIPEI CIMEO SRL	5,331	885
YENKI SRL BUZAU	109	0
<b>Total</b>	<b>4,480,712</b>	<b>257,574</b>

Director General,  
Andrei Radu



Director Financiar,  
Zainescu Viorica Ioana





## Tranzacții parti afiliate - valori cațimate an 2015

Parte	Calitate contractuală	Parte	Calitate	Obiect contract	Nr. Contract	Penalități Intarziere	Termene si modalitati de plata	Valoare estimata 2015 fara TVA	Durata contract
SC Romcarbon SA	Localar		Localar	Inchiriere spatiu	1816/23.12.2009	0.15%/zi	30 zile luni in curs	17,164 lei	30/08/2015
	Localar		Localar	Inchiriere spatiu	1815/23.12.2009	0.15%/zi	30 zile luni in curs	3,348 lei	prelungire automata 1 an
	Localar		Localar	Inchiriere spatiu	1828/24/12/2009	0.15%/zi	emiterea facturii	- lei	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Beneficiar	Furnizare utilitati- energie termica	1809/23.12.2009	0.10%/zi	15 zile de la primirea facturii	2,237 lei	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Beneficiar	Furnizare utilitati - energie electrica	1809/23.12.2009	0.10%/zi	15 zile de la emiterea facturii	8,164 lei	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Beneficiar	Furnizare utilitati- apa	1807/23.12.2009	0.10%/zi	15 zile de la primirea facturii	230 lei	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Cumparator	Vanzară stocuri/ servicii pe baza de comanda	Comanda Client Info	-	30 zile de la emiterea facturii	1,000 lei	-
	Beneficiar		Prestator	Prestari servicii IT	4089/30.12.2013	0.05%/zi	30 zile de la primirea facturii	256,896 lei	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Prestari servicii IT	7345/2010	0.15%/zi	emiterea facturii	36,907 lei	prelungire automata 1 an
	Cumparator		Vanzaror	Diverse servicii, diverse echipamente IT pe baza de comanda	Comanda Furnizor-ITS	-	emiterea facturii	125,000 lei	-
SC Romcarbon SA	Localar		Localar	Inchiriere spatiu	1814/23.12.2009	0.15%/zi	30 zile luni in curs	45,816 lei	01/01/2019
	Localar		Localar	Inchiriere spatiu	1827/23/12/2009	0.15%/zi	5 zile de la emiterea facturii	- lei	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Beneficiar	Furnizare utilitati-energie electrica	1812/23.12.2009	0.10%/zi	15 zile de la emiterea facturii	15,854 lei	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Beneficiar	Furnizare utilitati - apa	1811/23.12.2009	0.10%/zi	15 zile de la primirea facturii	6,235 lei	prelungire automata 1 an
	Furnizor		Beneficiar	Furnizare utilitati- energie termica	1810/23.12.2009	0.10%/zi	15 zile de la primirea facturii	21,241 lei	prelungire automata 1 an
	Prestator		Beneficiar	Inchiriere motosivitor	92126.04.2011	0.08%/zi	emiterea facturii	-	prelungire automata 1 an
	Vanzaror		Cumparator	Vanzară stocuri pe baza de comanda	Comanda Client-Energo	-	30 zile de la emiterea facturii	12,000 lei	-
	Beneficiar		Prestator	Exploatare statii posturi trafo - Bz	184129.12.2009	0.08%/zi	15 zile de la emiterea facturii	339,456 lei	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Exploatare statii pompe apa	1839/29.12.2009	0.06%/zi	15 zile de la emiterea facturii	271,320 lei	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Intretinere instalatii gaze	1840/29.12.2009	0.06%/zi	15 zile de la emiterea facturii	10,488 lei	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Prestare servicii citra contori	1835/24.12.2009	0.06%/zi	emiterea facturii	1,503 lei	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Service utilitaje, instalatii, echipamentele si aparate	1834/24.12.2009	0.06%/zi	15 zile de la emiterea facturii	200,000 lei	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Exploatare statii posturi trafo -IS	1836/24.12.2009	0.06%/zi	15 zile de la emiterea facturii	27,000 lei	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Masuratori dispense prize de pamant	2298/12.08.2010	0.06%/zi	15 zile de la inregistrarea	6,000 lei	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Intretinere poduri rulante si stivuitoare	3365/31.10.2013	-	emiterea facturii	16,000 lei	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Intretinere instalatii umidificare	2959/27.09.2013	0.06%/zi	15 zile de la emiterea facturii	13,200 lei	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Exploatare cazan abur	3750/16.05.2013	0.08%/zi	15 zile de la emiterea facturii	10,000 lei	prelungire automata 1 an
	Beneficiar		Prestator	Prestari servicii - servica instalatii detectia	4096/27.12.2013	-	30 zile de la emiterea facturii	16,500 lei	prelungire automata 1 an
Beneficiar		Prestator	Diverse lucrari pe baza de comanda si deviz	Comanda furnizor-Energo	-	emiterea facturii	850,000 lei	-	

Vanzator	Cumparator	Vanzari stocuri/ servicii pe baza de comanda	Comanda Client LJI	0.15%/zi	30 zile de la emiterea facturii	200,000 lei	-
Vanzator	Cumparator	Vanzare produse PE	161/28.01.2010	0.15%/zi	45 zile de la livrare	5,000,000 lei	31/12/2015
Vanzator	Cumparator	Vanzare granule PP	898/04.02.2010	0.15%/zi	45 zile de la livrare	25,785,643 lei	initial 1 an, cu prelungire automata an de an
Vanzator	Beneficiar	Furnizare utilitati-energie electrica	2586/1/12.07.2005	-	15 zile de la emiterea facturii	1,553,031 lei	prelungire automata 1 an
Vanzator	Beneficiar	Furnizare utilitati - apa	2586/2/12.07.2005	-	10 zile de la primirea facturii	36,168 lei	prelungire automata 1 an
Vanzator	Beneficiar	Furnizare utilitati- energie termica	2586/3/12.07.2005	0.30%/zi	5 zile de la primirea facturii	55,026 lei	prelungire automata 1 an
Locatar	Localar	Inchiriere spatiu	1960/01.08.2008	0.15%/zi	5 zile de la emiterea facturii	500 lei	prelungire automata 1 an
Vanzator	Beneficiar	Inchiriere motoristivitor	924/26.04.2011	0.06%/zi	15 zile de la emiterea facturii	-	prelungire automata 1 an
Locatar	Localar	Inchiriere spatiu	619/19.04.2010	0.15%/zi	Pana in data de 30 zile lunii in curs	541,721 lei	01/11/2022
Vanzator/Prestator	Vanzator/Prestator	Vanzare deseuri	1137/29.04.2013	0.15%/zi	60 zile de la emiterea facturii	200,000 lei	29/04/2015; cu prelungire la scadenta
Vanzator/Prestator	Vanzator/Prestator	Cumparati de stocuri de materiale, marfuri si servicii pe baza de comanda	comanda furnizor-LJI	-	30 zile de la emiterea facturii	350,000 lei	-
Vanzator	Cumparator	Furnizare energie electrica	2174/02.08.2010	0.30%/zi	5 zile de la emiterea facturii	5,945 lei	prelungire automata 1 an
Vanzator	Cumparator	Furnizare apa	2616/20/09/2010	0.10%/zi	15 zile de la primirea facturii	699 lei	prelungire automata 1 an
Vanzator	Cumparator	Vanzari stocuri servicii pe baza de comanda	Comanda Client-Yenki	-	-	4,500 lei	-
Cumparator/Beneficiar	Vanzator/Prestator	Prestari servicii pe baza de comanda	Comanda furnizor-Yenki	-	-	1,000 lei	-
Locatar	Localar	Inchiriere spatiu	559/29.02.2012	0.15%/zi	data de 10 ale lunii	94,716 lei	01/11/2016
Vanzator	Cumparator	Vanzari stocuri servicii pe baza de comanda	Comanda Client-ECO PACK	-	-	2,500 lei	-
Cumparator/Beneficiar	Vanzator/Prestator	Preluare obligatie reciclare deseuri	109	0.10%/zi	30 zile de la emiterea facturii	90,000 lei	31/12/2015, prelungit prin act aditional
Cumparator/Beneficiar	Vanzator/Prestator	Prestari servicii pe baza de comanda	Comanda furnizor-Eco Pack	-	-	3,000 lei	-
Vanzator	Cumparator	Furnizare energie electrica	1399/12.06.2012	0.3%/zi	5 zile de la emiterea facturii	1,584 lei	prelungire automata 1 an
Vanzator	Cumparator	Furnizare apa	3400/12.06.2012	0.10%/zi	15 zile de la primirea facturii	117 lei	prelungire automata 1 an
Locatar	Localar	Inchiriere spatiu [Pav.Administrativ]	1966/31.08.2011	0.15%/zi	5 zile de la emiterea facturii	7,560 lei	prelungire automata 1 an
Vanzator	Cumparator	Furnizare energia termica	2803/17.10.2012	0.10%/zi	15 zile de la primirea facturii	2,615 lei	15/09/2013
Locatar	Localar	Inchiriere spatiu	674/15.03.2012	0.15%/zi	30 zile lunii in curs	19,440 lei	15/03/2015
Vanzator	Cumparator	Vanzari stocuri servicii pe baza de comanda	Comanda Client-Taipei	-	-	3,500 lei	-
Cumparator/Beneficiar	Vanzator/Prestator	Prestari servicii pe baza de comanda	Comanda furnizor-Taipei	-	-	2,500 lei	-
Vanzator	Vanzator/Prestator	Achizitie mix deseuri	DE 1350/17859/11.03.2013	-	7 zile de la	- lei	11/03/2016
Vanzator	Vanzator/Prestator	Achizitie mix deseuri	DE 1350/17859/08.07.2013	-	7 zile de la	- lei	08/07/2016
Vanzator	Vanzator/Prestator	Achizitie mix deseuri	DE 1350/17859/30.04.2014	-	7 zile de la	488,000 lei	07/04/2017
Vanzator	Vanzator/Prestator	Achizitie mix deseuri	DE 1350/17859/10.11.2014	-	avans	450,000 lei	10/11/2017
Vanzator	Vanzator/Prestator	Achizitie mix deseuri	DE 1350/17859/10.11.2014	-	avans	1,170,000 lei	10/11/2017
Vanzator	Vanzator/Prestator	Prestari servicii pe baza de comanda	Comanda furnizor-RCD	-	-	10,000 lei	-
Vanzator	Vanzator/Prestator	Prestari servicii agentie comerciala	ctr.1433/06.03.2014	-	7 zile de la achizitie	170,100 lei	28/02/2015, se apreciaza ca se va prelungi cu 1 an



Director Financiar,  
Zainescu Violeta Ioana

Director General,  
Andrei Radu