

ROMCARBON S.A.  
Nr. intrare . 874  
Data . 01.02.2013

**Romcarbon SA**  
**RAPORT DE ASIGURARE INDEPENDENT**  
**LA**  
**31 Decembrie 2012**



Către Consiliul Director  
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 2012 – 31 decembrie 2012, conform Anexei A. 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 CNVM un act juridic încheiate în a doua jumătate a anului 2012 cu părțile afiliate. Tranzacția raportată are o valoare mai mică de 50,000 EUR și se refera la un împrumut pentru finanțarea activității companiei ECO PACK MANAGEMENT SA.

Societatea a raportat și decizia acționarilor privind participarea Societății la capitalul social al trei noi companii. Prin aceasta, ROMCARBON DEUTSCHLAND, GREENSORT RECYCLING și KANG YANG BIOTEHNOLOGY au devenit părți afiliate Societății:

- Participarea cu 25,000 EUR la capitalul social al companiei nou înființate ROMCARBON DEUTSCHLAND, prin care ROMCARBON SA a devenit asociat unic cu drepturi depline;
- Achiziționarea a 51% din capitalul social al companiei nou înființate GREENSORT RECYCLING for 20,400 RON;
- Achiziționarea a 4.8097% of KANG YANG BIOTEHNOLOGY Co Ltd contra valorii de 46,500 EUR.

Societatea a raportat și aprobarea vânzării participației deținute de Societate în cadrul capitalului social al unei companii:

- Vânzarea a 51% din capitalul social al SIGUREC INTERNATIONAL SA (parte afiliată), cesiune realizată la o valoare de 45,900 RON (echivalent a aproximativ 10,500 EUR)

### Procedurile efectuate

- 1) Obținerea Anexei A, semnată de conducere cuprinzând lista contractelor raportate pentru semestru al doilea al anului 2012 și agrearea detaliilor contractelor din semestrul al doilea al anului 2012, raportat în Anexa A, cu contractele per se.
- 2) Obținerea și revizuirea contractelor din al doilea semestru al anului 2012, 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.

Procedurile noastre au fost aplicate doar contractelor listate în Anexa A. 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 2012 – 31 decembrie 2012.

## Rezultatele procedurilor

- a) Am obținut Anexa A semnată de management și am agreat detaliile contractelor aferente celui de-al doilea semestru al anului 2012, raportate în Anexa A, cu contractele în sine.
- b) 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.
- c) Cu privire la punctul 3, Conducerea declară că prețurile agreate între părțile contractante au fost stabilite conform punctului d) mai jos.
- d) Cu privire la punctul 4 mai sus, pe baza discuțiilor noastre cu Conducerea, înțelegem că Societatea a adoptat următoarea politică de prețuri:
  - Un împrumut în valoare de EUR 37,500 a fost acordat companiei ECO PACK MANAGEMENT SA pentru o perioadă de 1 an pentru a susține activitatea companiei ECO PACK MANAGEMENT SA.
  - Rata dobânzii aferentă împrumutului acordat companiei ECO PACK MANAGEMENT este echivalentul unei rate medii a dobânzii determinate luând în calcul expunerea ROMCARBON SA la creditele pe termen scurt la data de 31 Octombrie 2012.

## Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate de noi descrise în acest raport, cu privire la contractele ce sunt cuprinse în Anexa A pentru perioada 1 iulie 2012 – 31 decembrie 2012, nu am găsit nimic care să ne facă să credem că:

- a. Detaliile contractuale raportate de către Conducere către CNVM, cuprinse în Anexa A, 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.

Raportul nostru are exclusiv ca unic scop raportarea către conducere și raportarea acesteia din urmă către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare (CNVM) și Bursa de Valori București (BVB) și nu poate fi folosit pentru nici un alt scop și nici nu poate fi distribuit către nici un fel de alte părți.

*Deloitte Audit SRL*  
Deloitte Audit SRL  
Bucuresti, Romania  
31 ianuarie 2013



ANEXA A

S.C. ROMCARBON S.A.  
Buzau, Str. Transilvaniei, nr. 132  
J10/83/1991 - RO 1158050

Nr. 370/20.12.2012

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

Conform:

- Regulamentului C.N.V.M. 1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare
- Regulamentului CNVM 6/2009 privind exercitarea anumitor drepturi ale actionarilor in cadrul adunarilor generale ale societatilor comerciale, cu modificarile ulterioare
- Legii 297/2004 privind piata de capital
- Legii 31/1990 republicata si cu modificarile ulterioare
- Actul constitutiv al societatii S.C. ROMCARBON S.A.

Data raportului: 20.12.2012

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

Sediul social: Buzau, str. Transilvaniei nr.132, judetul Buzau

Numărul de telefon/fax: 0238/723115

Codul unic de înregistrare: RO 1158050

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

Capital social subscris și vărsat: 26.412.209,6 lei

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

Eveniment de raportat: Incheierea de catre societate a unui contract de imprumut cu o parte afiliata (conform art.225 din Legea 297/2004, respectiv art.113 lit.G alin.3 din Regulamentul CNVM 1/2006)

**S.C ROMCARBON S.A raporteaza urmatorul eveniment important :**

1. In data de 20.12.2012 S.C ROMCARBON S.A a incheiat cu S.C ECO PACK MANAGEMENT S.A (persoana juridica romana cu sediul in Bucuresti, Str.Barbu Vacarescu nr.164 A, etaj 3, in incinta Cladirii C3, C.U.I 27021161, societate in cadrul careia S.C ROMCARBON S.A detine o cota de participare de 49,9375%), urmatorul contract:

*Contract de imprumut, inregistrat sub nr.8870/20.12.2012, in urmatoarele conditii:*

a) Partile contractante : S.C ROMCARBON S.A („Imprumutator”)

S.C ECO PACK MANAGEMENT S.A („Imprumutat”)

b) obiect contract : acordarea unui imprumut in suma totala de 37.500 Euro in vederea sustinerii activitatii ECO PACK MANAGEMENT S.A .

c) valoare contract: 37500 Euro (echivalent in lei la data acordarii).

d) garantiile constituite/penalitati stipulate: dobanda anuala de 4.97%, iar in cazul nerambursarii la



scadenta a imprumutului penalitati de 0,1% pe zi din valoarea sumei de rambursat

e) termenele si modalitatile de plata: 3 transe lunare egale in suma de 12500 Euro fiecare, in lunile decembrie 2012, ianuarie 2013, februarie 2013.

f) durata contract: 12 luni incepand cu data platii primei transe.

Creantele reciproce la data de 19.12.2012 sunt:

Denumire societate:	S.C ROMCARBON S.A - furnizor -	S.C ROMCARBON S.A - client -
S.C ECO PACK MANAGEMENT S.A	7619 lei	0 lei

Cu deosebita stima.

Presedintele Consiliului de Administratie,  
Hung, Ching-Ling

Director General,  
Banucu Ileana

