

Raport independent de asigurare limitata asupra informatiilor incluse in rapoartele curente emise de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) si Regulamentul nr. 1/2006

Catre Consiliul de Administratie al Societatii TMK ARTROM S.A.

Am fost angajati de **TMK ARTROM S.A.** (denumita in continuare „Societatea”) pentru a efectua anumite proceduri in conformitate cu Regulamentul nr. 1/2006 al Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare („CNVM”), actual Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”), cu toate amendamentele si modificarile ulterioare si sa raportam asupra informatiilor incluse in rapoartele curente anexate (Raport 102/339 din 17 august 2017, Raport 102/353 din 2 octombrie 2017, Raport 102/367 din 18 octombrie 2017, Raport 102/382 din 1 noiembrie 2017, Raport 102/429 din 29 decembrie 2017 si Raport 102/1 din 4 ianuarie 2018) („Rapoarte curente”), care au fost intocmite de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) („criteriile”) pentru a raporta catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”) si Bursa de Valori Bucuresti pentru perioada 1 iulie 2017 - 31 decembrie 2017. Raportarile curente au fost intocmite de Societate pe baza documentelor legale incheiate de Societate cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia. Responsabilitatea intocmirii Rapoartelor curente revine conducerii Societatii. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra Rapoartelor curente amintite, care se refera la perioada 1 iulie 2017 - 31 decembrie 2017.

Scopul specific

Acest raport este intocmit exclusiv in scopul specificat in primul alineat de mai sus, precum si pentru informarea dumneavoastra, si nu trebuie utilizat in alte scopuri. Raportul se refera exclusiv la Rapoartele curente si nu trebuie asociate cu situatiile financiare ale Societatii, luate in ansamblu. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor incheiate in perioada 1 iulie 2017 - 31 decembrie 2017.

Responsabilitatile conducerii

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii Rapoartelor curente in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) („criteriile”). In special, conducerea Societatii are responsabilitatea proiectarii si implementarii unor controale interne care permit intocmirea Rapoartelor curente astfel incat sa fie lipsite de denaturari semnificative.

De asemenea, conducerea Societatii este responsabila pentru a se asigura ca documentele furnizate auditorului sunt complete si corecte. Conducerea Societatii este responsabila pentru mentinerea unui sistem de control intern care asigura in mod rezonabil faptul ca documentele descrise mai sus nu contin erori semnificative datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatile auditorului

Misiunea noastra de asigurare s-a efectuat in conformitate cu Standardele Internationale privind Angajamentele de Asigurare, si anume ISAE 3000 (revizuit), „Misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice”, adoptat de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste reglementari prevad ca noi sa respectam standardele etice si sa planificam si desfasuram misiunea de asigurare astfel incat sa obtinem o asigurare limitata cu privire la Rapoartele curente.

Aplicam Standardul international de control al calitatii 1 (ISQC 1) si, in consecinta, mentinem un sistem solid al controlului calitatii, inclusiv politici si proceduri care documenteaza conformitatea cu standardele si cerintele etice si profesionale relevante din legislatie sau reglementari.

Respectam cerintele de independenta si celelalte cerinte etice ale Codului de etica al profesionistilor contabili al IESBA, care stabileste principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competenta profesionala si atentie cuvenita, confidentialitate si comportament profesional.

Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului. Procedurile includ, in special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiara si managementul riscurilor, precum si proceduri suplimentare care au scopul de a obtine probe referitoare la Raportarile curente.

Angajamentul de asigurare efectuat reprezinta un angajament de asigurare limitata. Natura, termenul si extinderea procedurilor desfasurate in cadrul unei misiuni de asigurare limitata sunt limitate in comparatie cu cele necesare in cadrul unei misiuni de asigurare rezonabila. In consecinta, nivelul de asigurare obtinut in cadrul unui angajament de asigurare limitata este mai redus.

Referitor la Rapoartele curente ale Societatii am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii rapoartele curente anexate si am verificat faptul ca semnaturile incluse in acestea sunt cele ale reprezentantilor Societatii si am comparat detaliile care sunt necesare a fi incluse in aceste rapoarte conform Legii 24/2017 (articolul 82) cu informatiile care au fost incluse in aceste rapoarte de catre Societate.

- 2) Pentru contractele/conventiile individuale pe care le-am analizat, așa cum sunt definite în prezentul raport, am determinat dacă detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile incluse în contractele și convențiile semnate, puse la dispoziția noastră și dacă acestea au fost semnate de către reprezentanții Societății, în conformitate cu lista semnăturilor autorizate furnizată nouă. Acolo unde a fost cazul, am comparat dacă detaliile incluse în rapoartele curente corespund cu documentația aferentă convențiilor și contractelor respective: părțile care au semnat documentele legale; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor/convențiilor și, acolo unde a fost cazul, termenii și condițiile contractuale aferente.
- 3) Am comparat dacă detaliile prezentate în rapoartele curente anexate corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma discuțiilor avute cu conducerea Societății precum și cu documentația convențiilor/contractelor respective la nivelul de detaliu indicat în ceea ce privește temeiul și natura convențiilor/contractelor încheiate de Societate cu părțile respective.
- 4) Pe baza discuțiilor pe care le-am avut cu conducerea Societății precum și ca urmare a examinării politicilor și procedurilor Societății puse la dispoziția noastră, am analizat modul în care tranzacțiile Societății cu administratorii, personalul și acționarii săi semnificativi, precum și cu persoanele implicate cu aceștia, sunt conforme cu politicile și procedurile Societății.
- 5) În măsura în care există un preț de piață pentru bunurile sau serviciile furnizate Societății de administratorii, personalul și acționarii săi semnificativi, precum și de persoanele implicate cu aceștia, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste prețuri și dacă, de la caz la caz, prețurile agreeate corespund celor folosite de alte părți (terți), pentru servicii sau bunuri similare. În cazul în care nu există prețuri de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza contractelor aprobate și semnate.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractelor incluse în Raportările curente anexate, care au fost încheiate/modificate în perioada 1 iulie 2017 - 31 decembrie 2017 și au o valoare estimată în cadrul perioadei de raportare mai mare de 50.000 de euro. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Rapoartele curente includ toate tranzacțiile și detaliile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 82 al Legii nr. 24/2017 pentru această perioadă.

Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate si a probelor obtinut descrise mai sus cu privire la documentele legale incluse in Rapoartele curente, nu am observat nimic ce ar putea sa ne determine sa consideram ca:

- a) Detaliile indicate in rapoartele curente anexata nu sunt in concordanta cu conventiile/contractele puse la dispozitia noastra de catre Societate.
- b) Detaliile indicate in raportul anexat nu sunt conforme, in toate aspectele semnificative, cu cerintele legale.
- c) Conventiile /contractele aferente puse la dispozitia noastra nu au fost autorizate in mod corespunzator de catre reprezentantii Societatii.
- d) Preturile convenite intre parti nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractele intre parti.
- e) Termenii si conditiile tranzactiilor incluse in contractele raportate de catre Societate, efectuate cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia, nu au fost stabilite pe baza contractelor semnate de catre Societate , in raport cu natura serviciilor si a altor termeni si conditii stipulate de catre parti.

Raportul nostru este emis doar in scopul stabilit in primul paragraf al prezentului Raport si pentru informarea dumneavoastra si nu trebuie folosit in alte scopuri.

Raportul se refera numai la Rapoartele curente mentionate anterior si nu trebuie extins si asupra altor rapoarte ale Societatii, luate in considerare la nivel individual sau in ansamblu.

In numele

Ernst & Young Assurance Services SRL



Sebastian Mocanu

Partener

31 ianuarie 2018

Bucuresti, Romania

Anexa

- Raportul 102/29 din 30 ianuarie 2018.

**ARTROM****TMK-ARTROM S.A.**

Draganesti Str. 30, Slatina, jud. OLT, Romania 230119

Tel: +40 (249) 436862, 434640, 434641

Fax: +40 (249) 434330, 437288

E-mail: office.slatina@tmk-artrom.eu www.tmk-artrom.eu

EUID: ROONRC.J28/9/1991; J28/9/31.01.1991

VAT No. RO 1510210/1992

Subscribed and Paid Share Capital: 291.587.538,34 lei

Nr 102/29 from 30.01.2018

**Situatia Centralizatoare a Contractelor mentionate in Rapoartele transmise catre A.S.F.
in Sem. II 2017 conform art.82 alin (1) din Legea nr. 24/2017 si
Regulamentului nr. 1/2006, privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare**

1. Specificatia nr. 17-087 din 01.08.2017 la contractul de achizitie TA-003/6A din 20.04.2017 cu PAO TMK ('Vanzatorul'), avand ca obiect cumpararea de produse metalice, in suma totala de 2.855.314 euro, valoarea totala incluzand o toleranta maxima pentru cantitate.

2. Amendament nr. 2 din 25.09.2017 la contractul de imprumut nr. 2016/2 A din 24.11.2016 cu TMK EUROPE GmbH ('Creditorul'), prin care se prelungeste rambursarea imprumutului pana in data de 29.12.2017.

3. Specificatia nr. 17-104 din 30.08.2017 la contractul de achizitie TA-001/6A din 16.04.2015 cu PAO TMK ('Vanzatorul'), avand ca obiect cumpararea de produse metalice, in suma totala de 444.239 euro, valoarea totala incluzand o toleranta maxima pentru cantitate.

4. Specificatia nr. 17-105 din 30.08.2017 la contractul de achizitie TA-001/6A din 16.04.2015 cu PAO TMK ('Vanzatorul'), avand ca obiect cumpararea de produse metalice, in suma totala de 191.889 euro, valoarea totala incluzand o toleranta maxima pentru cantitate.

5. Specificatia nr. 17-107 din 13.09.2017 la contractul de achizitie TA-001/6A din 16.04.2015 cu PAO TMK ('Vanzatorul'), avand ca obiect cumpararea de produse metalice, in suma totala de 506.432 euro, valoarea totala incluzand o toleranta maxima pentru cantitate.

6. Specificatia nr. 17-107/1 din 13.09.2017 la contractul de achizitie TA-001/6A din 16.04.2015 cu PAO TMK ('Vanzatorul'), avand ca obiect cumpararea de produse metalice, in suma totala de 239.889 euro, valoarea totala incluzand o toleranta maxima pentru cantitate.

7. Specificatia nr. 17-116 din 22.09.2017 la contractul de achizitie TA-001/6A din 16.04.2015 cu PAO TMK ('Vanzatorul'), avand ca obiect cumpararea de produse metalice, in suma totala de 197.966 euro, valoarea totala incluzand o toleranta maxima pentru cantitate.

8. Adendumul nr. 4 din 30.09.2017 la contractul de agent nr. 1818 din 07.11.2013 cu TMK Europe GmbH ('Agentul'), prin care se precizeaza ca Agentul emite o singura factura pe luna pentru comisionul aferent vanzarilor Principalului catre Clienti, in ultima zi a lunii in curs, iar scadenta se stabileste la 10 zile de la data emiterii facturii.

9. Adendumul nr. 393 din 16.08.2017 la contractul de achizitie TA-001/6A din 16.04.2015 cu PAO TMK ('Vanzatorul'), avand ca obiect extinderea valabilitatii contractului pana la 31.12.2018.

Ernst & Young Assurance Services S.R.L.

31. IAN. 2018

Signed for identification

TMK EUROPEAN DIVISION Cod: FCU-01, Ed. 3 Rev. 2/2017API:
5CT-0440
5L-0352LRQA:
ISO 9001
ISO 14001
OHSAS 18001TUV:
PED/AD-2000 WO/W4/
TRD 100/102
Vd TUVTUV CPR:
EN 10210-1,2
EN 10255LR
DNV-GL Rules
RINALRQA:
ISO/TS 16949

10. Contractul de achizitie nr. 17-5015 ART din 07.08.2017 cu TMK EUROPE GmbH ('Vanzatorul'), in valoare de 63.438 euro, avand ca obiect achizitionarea de piese, termenul de plata fiind de 45 zile de la data livrării bunurilor.

11. Contractul de vanzare nr. 461 din 11.12.2017 PAO TMK ('Cumparatorul'), in valoare de 239.164 euro, avand ca obiect vanzare de profile rotunde laminate, contract valabil pana la 10.04.2018.

12. Contractul de achizitie nr. 17-5021 ART din 22.11.2017 cu TMK EUROPE GmbH ('Vanzatorul'), in valoare de 657.923 euro + costurile de transport, avand ca obiect achizitionarea de dornuri si tije banc, valabilitatea contractului fiind pana la 22.11.2018.

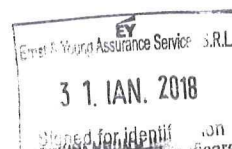
13. Amendamentul nr. 3 din 29.12.2017 la contractul de imprumut nr. 2016/2 A din 24.11.2016 cu TMK EUROPE GmbH ('Creditorul'), prin care se prelungeste rambursarea imprumutului pana in data de 30.06.2018.

14. Adendum nr. 2 din 01.01.2018 la contractul de vanzare-cumparare nr. 283/1000 din 21.12.2015 cu TMK-RESITA ('Vanzatorul'), avand ca obiect cumpararea de tagla teava turnata continuu, in valoare de aproximativ 579.000.000 lei, iar valabilitatea contractului se extinde pana la 31.12.2018.

Director General
Ing. Popescu Adrian



Director General Adjunct
Economic si Contabilitate
Ec. Vaduva Cristiana



API:
5CT-0440
5L-0352

LRQA:
ISO 9001
ISO 14001
OHSAS 18001

TUV:
PED/AD-2000 WO/W4/
TRD 100/102
Vd TUV

TMK EUROPEAN DIVISION Cod: FCU-01, Ed. 3 Rev. 2/2017

TUV CPR:
EN 10210-1,2
EN 10255

LR
DNV-GL Rules
RINA

LRQA:
ISO/TS 16949