

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. 5/2018

*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. 5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara („ASF”), cu toate amendamentele si modificarile ulterioare si sa raportam asupra informatiilor incluse in raportul curent anexat care centralizeaza rapoartele curente (Raportul 102/267 din 04.02.2020, Raportul 102/276 din 11.02.2020, Raportul 102/282 din 17.02.2020, Raportul 102/308 din 09.03.2020, Raportul 102/309 din 17.03.2020, Raportul 102/320 din 01.04.2020, Raportul 102/326 din 07.04.2020, Raportul 102/391 din 13.05.2020) („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 ianuarie 2020 - 30 iunie 2020. Rapoartele curente au fost intocmite de Societate pe baza documentelor legale incheiate de Societate cu administratorii, personalul si actionarii/asociatii 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 ianuarie 2020 - 30 iunie 2020.

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 incluse de catre Societate in Rapoartele curente publicate in perioada 1 ianuarie 2020 - 30 iunie 2020.

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. 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 International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internationale de independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul 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 persoanele care aproba incluse in aceste rapoarte sunt reprezentantii 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 pret 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 preturi și dacă, de la caz la caz, preturile agreeate corespund celor folosite de alte părți (terți), pentru servicii sau bunuri similare. În cazul în care nu există preturi 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 ianuarie 2020 - 30 iunie 2020 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 Iulie 2020
Bucuresti, Romania

Anexa

1. Raportul curent 102/447 - 28.07.2020

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit: ERNST & YOUNG ASSURANCE SERVICES S.R.L.

Registrul Public Electronic: FA77

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Mocanu Daniel Sebastian

Registrul Public Electronic: AF1603



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

102/447 from 28.07.2019

No

Situatia Centralizatoare a Contractelor mentionate in Rapoartele transmise catre A.S.F.
in Sem. I 2020 conform art. 82 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 și în Regulamentul nr.
5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

1. Adendumul nr.1/2020 din 31.01.2020 la contractul de vânzare-cumpărare nr. 2919 din 04.01.2016 cu TMK-RESITA S.A. („Cumpărătorul”), având ca obiect stabilirea valorii contractului pentru perioada 01.01.2020 – 30.06.2021, respectiv 240.000 euro + / - 20%, precum și prelungirea valabilității acestuia până la data de 30.06.2021.
2. Adendumul nr.1 din 06.02.2020 la contractul de vânzare – cumpărare nr. 19-5001 ART din 27.05.2019 cu TMK EUROPE GmbH („Vânzătorul”), având ca și obiect adăugarea unei noi specificații pentru achiziționarea unor bare din oțel în valoare de 26.526 euro, termenul de plată fiind de 90 de zile de la data livrării.
3. Contractul de vânzare – cumpărare nr. 19-5010 ART din 13.02.2020 cu TMK EUROPE GmbH („Vânzătorul”), având ca și obiect achiziționarea unor domuri laminare semifabricate în valoare de 314.377 euro, termenul de plată fiind de 60 de zile de la data facturii DAP Slatina, iar valabilitatea contractului este de un an.
4. Contractul de vânzare – cumpărare nr. 19-5009 ART din 06.03.2020 cu TMK EUROPE GmbH („Vânzătorul”), având ca și obiect achiziția de motoare asincrone trifazate în valoare totală de 79.521 euro, termenul de plată fiind de 45 de zile de la data facturii.
5. Adendumul nr. 6 din 16.03.2020 la contractul de agent nr. 1818 din 07.11.2013 cu TMK EUROPE GmbH („Agent”), având ca și obiect estimarea cantității de produse promovate și comercializate în numele și pe seama Principalului de către Agent în anul 2020 la 52.930 tone +/- 10% tone de produse.
6. Contractul de agent nr. 142 (ref IT 2776) din data de 31.03.2020 cu TMK INDUSTRIAL SOLUTIONS LLC („Agentul”), având ca și obiect desemnarea „Agentului” de către „Comitent” să promoveze produsele pe teritoriul Americii de Nord, Americii de Sud, Australiei și Singapore, să identifice potențiali clienți pentru produse în scopul vânzării acestora, să negocieze cu clienții contracte de vânzare cumpărare pentru produsele următoare: țevi din oțel din gama de producție TMK-ARTROM, țevi industriale din gama de producție a producătorilor ruși TMK, precum și țagile rotunde și blumuri turnate continuu din gama de producție a TMK-REȘITA și a producătorilor ruși TMK, să acționeze în calitate de cumpărător al bunurilor în relația cu „Comitentul” în ceea ce privește anumiți clienți și/sau comenzi de vânzare agreeate de ambele „Părți” și în calitate de vânzător în relația cu acești clienți Agentul având dreptul la o marjă fixă și costuri comerciale, să fie nominalizat ca agent de colectare a numerarului Comitentului pentru anumiți clienți și în baza unei notificări scrise din partea Comitentului, Agentul fiind platit cu o taxă de serviciu. Pentru anumite țări Părțile au agreeat subagenți care vor fi plătiți cu un comision: pentru Canada – Mark Madigan, pentru



API:
5CT-0440

LR:
ISO 9001

TUV:
PED/AD-2000 WQ/W4

TUV CPR:
EN 10210-1.2

LR:
DNV-GL Rules

LR:
IATE 16949

Brazilia – ETS-Tubos E Acos Comercial LTDA (pentru livrările clienților Diferro Acos Especiais LTDA și Pcp Produtos Siderurgicos LTDA). Contract este valabil până la 31.12.2020.

7. Actul adițional nr.16 din 01.04.2020 la contractul de achiziție nr. TA-003/6A din 20.04.2017 cu PAO TMK ("Vânzătorul"), având ca și obiect prelungirea valabilității contractului până la data de 20.04.2022.
8. Contractul de vânzare-cumpărare nr.259 din 03.04.2020 cu TMK-REȘIȚA S.A. („Cumpărătorul”), având ca obiect vânzarea de certificate de emisii de gaze cu efect de seră EUA (tranzacția se va efectua ca transfer de certificate EUA în aplicația europeană a Registrului de Mediu al Uniunii Europene pentru comercializarea emisiilor), în valoare de 85.000 EUR, fără TVA (echivalent a 410.448 RON). Prețul va fi plătit în RON în termen de 5 zile lucrătoare de la data tranzacției și recepționării facturii emise de Vânzător.
9. Contractul de achiziție nr. TA-005/6A din 12.05.2020 cu PAO TMK ("Vânzătorul”), având ca și obiect cumpărarea de țevi și produse metalice de la companiile înrudite Volzhsky Pipe Plant, Tagnarog Metallurgical Plant, Seversky Pipe Plant, Sinarsky Pipe Plant și Orsky Machine Building Plant din Rusia, conform specificațiilor aferente contractului, suma acestor specificații determină valoarea contractului valabil până la data de 11.05.2022, plata bunurilor se efectuează de către Cumpărător în Euro în termen de 150 (o sută cincizeci) de zile de la data transferului dreptului de proprietate asupra mărfurilor dar în termenul de valabilitate al contractului.



Digitally signed by Adrian Popescu
DN: c=RO, o=TMK-ARTROM SA,
cn=Adrian Popescu,
serialNumber=PA889,
givenName=Adrian, sn=Popescu,
2.5.4.97=RO1510210
Date: 2020.07.29 09:46:58 +03'00'

Director General
Ing. Popescu Adrian

Director General Adjunct
Economic și Contabilitate
Ec. Văduva Cristiana

Cristiana
Văduva

Semnat digital de
Cristiana Văduva
Data: 2020.07.28
15:36:07 +03'00'