



Internal memo

Subiect: Situatia activului net al Rompetrol Rafinare SA
De la: Valentin Gurgu, Auditor Intern
Departament: Audit Intern
Catre: Dl. Felix Crudu-Tesloveanu, Director General Rompetrol Rafinare SA
Data: 08 Aprilie 2020

Nr. de pagini inclusiv aceasta: 2

Stimate Domnule Crudu-Tesloveanu,

In baza situatiilor financiare auditate ale Rompetrol Rafinare SA aferente anului 2019, am observat o deficianta legata de incalcarea prevederilor Legii 31/1990 care ar putea expune compania unor riscuri semnificative.

In conformitate cu articolul 153²⁴ din legea 31/1990:

”(1) Dacă consiliul de administrație, respectiv directoratul, constată că, în urma unor pierderi, stabilite prin situațiile financiare anuale aprobate conform legii, activul net al societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, va convoca de îndată adunarea generală extraordinară pentru a decide dacă societatea trebuie să fie dizolvată.

.....

(5) În cazul neîntrunirii adunării generale extraordinare în conformitate cu alin. (1) sau dacă adunarea generală extraordinară nu a putut delibera valabil nici în a doua convocare, orice persoană interesată se poate adresa instanței pentru a cere dizolvarea societății. Dizolvarea poate fi cerută și în cazul în care obligația impusă societății potrivit alin. (4) nu este respectată. În oricare dintre aceste cazuri, instanța poate acorda societății un termen ce nu poate depăși 6 luni pentru regularizarea situației. Societatea nu va fi dizolvată dacă reconstituirea activului net până la nivelul unei valori cel puțin egale cu jumătate din capitalul social are loc până în momentul rămânerii irevocabile a hotărârii judecătorești de dizolvare.”

In conformitate cu situatiile financiare auditate ale Companiei, la data de 31.12.2019 valoarea activului net avea o valoare de 1.968 milioane RON iar valoarea capitalului social subscris avea o valoare de 4.411 milioane RON. Astfel, valoarea activului net reprezenta mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris.




Risc:

In cazul in care Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor nu va lua nicio decizie privind activitatea societatii, orice persoana interesata se poate adresa instantei pentru a cere dizolvarea societatii, astfel incat aceasta situatie ar putea pune compania intr-o situatie juridica dificila.

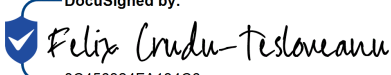
Cu stima,

Valentin Gurgu
Auditor Intern

DocuSigned by:

F93526167A8F443...

Luat la cunostinta,

Felix Crudu-Tesloveanu
Director General
Rompetrol Rafinare SA

DocuSigned by:

8C456324FA134C6...