



Nota cu privire la punctul 1 AGOA		Note in regards with point 1 OGMS		
1. Referitor la: Aprobarea numirii societății Ernst & Young Assurance Services S.R.L., in calitate de auditor al Rompetrol Rafinare S.A. în scopul asigurării raportării privind durabilitatea (sustenabilitatea) precum și încheierii contractului pentru prestarea serviciului specific anului 2024.		1. Referring to: Approval of the appointment of Ernst & Young Assurance Services S.R.L., as auditor of Rompetrol Rafinare S.A. for the purpose of ensuring the sustainability reporting as well as the conclusion of the contract for the provision of the specific service for the year 2024.		
2. Pentru / For		Aprobare/ Approval	Avizare/ Endorsement	Informare/ Information
	AGOA/OGMS	X		

3. Baza legală: <ul style="list-style-type: none"> - Legea societăților nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare; - Actul Constitutiv al Rompetrol Rafinare S.A.; - Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 („OMFP 2844/2016”) pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată. - Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate: art. 62 alin. 1 prevede „auditorul financiar sau firma de audit este numita de adunarea generala a actionarilor entitatii auditate”; - Directiva 2013/34/UE privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare 	3. Legal background: <ul style="list-style-type: none"> - Law no. 31/1990 on commercial companies no. republished, with subsequent amendments and completions; - Articles of Association of Rompetrol Rafinare S.A.; - Order of the Minister of Public Finance no. 2844/2016 (“OMFP 2844/2016”) for the approval of the Accounting Regulations in accordance with the International Financial Reporting Standards, applicable to companies whose securities are admitted to trading on a regulated market. - Law no. 162/2017 on the statutory audit of annual financial statements and consolidated financial statements: art. 62 para. 1 provides that “the financial auditor or audit firm is appointed by the general meeting of shareholders of the audited entity”; - Directive 2013/34/EU on the annual financial statements, consolidated
--	---



<p>consolidate si rapoartele conexe ale anumitor tipuri de intreprinderi</p> <ul style="list-style-type: none"> - Directiva (UE) 2022/2464 privind raportarea corporativa de sustenabilitate (“CSRD”) 	<p>financial statements and related reports of certain types of undertakings</p> <ul style="list-style-type: none"> - Directive (EU) 2022/2464 on corporate sustainability reporting (“CSRD”)
<p>4. Conținut:</p> <p>Rompetrol Rafinare S.A. are obligația asigurării raportării privind durabilitatea, conform prevederilor Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.</p> <p>OMFP 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare, prevede ca auditorul statutar sau firma de audit <i>“exprimă o opinie bazată pe o misiune de asigurare limitată în ceea ce privește conformitatea raportării privind durabilitatea cu cerințele aplicabile, inclusiv conformitatea raportării privind durabilitatea cu standardele de raportare privind durabilitatea adoptate de către Comisia Europeană în temeiul art. 29b sau al art. 29c din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, procesul desfășurat de entitate pentru identificarea informațiilor raportate în temeiul respectivelor standarde de raportare privind durabilitatea și conformitatea cu cerința de a marca raportarea privind durabilitatea în conformitate cu art. 29d din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, precum și în ceea ce privește conformitatea cu cerințele de raportare prevăzute la art. 8 din Regulamentul (UE) 2020/852”</i>.</p> <p>Prin Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 137/27.11.2024, publicată în Monitorul Oficial</p>	<p>4. Content:</p> <p>Rompetrol Rafinare S.A. is liable to ensure sustainability reporting, according to the provisions of the Order of the Ministry of Public Finance no. 2844/2016 for the approval of Accounting Regulations in accordance with International Financial Reporting Standards.</p> <p>Order of the Minister of Public Finance 2844/2016, as amended and supplemented, provides that the statutory auditor or audit company <i>“shall express an opinion based on a limited assurance engagement on the compliance of sustainability reporting with the applicable requirements, including the compliance of sustainability reporting with the sustainability reporting standards adopted by the European Commission pursuant to art. 29b or art. 29c of Directive 2013/34/EU, as supplemented by Directive (EU) 2022/2.464, the process carried out by the entity to identify the information reported under those sustainability reporting standards and compliance with the requirement to mark sustainability reporting in accordance with art. 29d of Directive 2013/34/EU, as supplemented by Directive (EU) 2022/2.464, as well as on compliance with the reporting requirements set out in art. 8 of Regulation (EU) 2020/852”</i>.</p> <p>By Government Emergency Ordinance no. 137/27.11.2024, published in the Official</p>



<p>al României, Partea I, nr. 1215 din 3 decembrie 2024, au fost completate prevederile Legii nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, prin introducerea la art. 62, alin (1) ”Auditorul financiar sau firma de audit este numită de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității auditate. Auditul statutar se efectuează în temeiul contractului de audit statutar care se încheie în formă scrisă, după data numirii auditorului financiar sau firmei de audit de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității auditate” a aliniatului (1¹) ”Prevederile alin. (1) se aplică și în cazul numirii auditorului financiar sau a firmei de audit în scopul asigurării raportării privind durabilitatea.”</p>	<p>Gazette of Romania, Part I, no. 1215 of December 3, 2024, the provisions of Law no. 162/2017 on the statutory audit of annual financial statements and consolidated annual financial statements and amending certain normative acts were supplemented, by introducing in art. 62, paragraph (1) “The financial auditor or an audit company is appointed by the general meeting of shareholders or associates of the audited entity. The statutory audit is carried out on the basis of the statutory audit contract concluded in writing, after the date of appointment of the financial auditor or audit company by the general meeting of shareholders or associates of the audited entity” of paragraph (1¹) “The provisions of paragraph (1) shall also apply in the case of appointment of the financial auditor or audit company for the purpose of ensuring sustainability reporting.”</p>
<p>Auditorul financiar sau firma de audit numită de adunarea generală a acționarilor exprima o opinie bazată pe o misiune de asigurare limitată în ceea ce privește conformarea raportării privind durabilitatea cu cerințele aplicabile, inclusiv conformitatea raportării privind durabilitatea cu standardele de raportare privind durabilitatea adoptate de Comisia Europeană în temeiul art. 29b sau al art. 29c din Directiva 2013/34/UE astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, procesul desfășurat de entitate pentru identificarea informațiilor raportate în temeiul respectivelor standarde de raportare privind durabilitatea și conformitatea cu cerința de a marca raportarea privind durabilitatea în conformitate cu art. 29d din Directiva 2013/34/UE, astfel cum se completează prin Directiva (UE) 2022/2.464, precum și în ceea ce privește conformitatea cu cerințele de raportare prevăzute la art. 8 din Regulamentul (UE) 2020/852;</p>	<p>The financial auditor or the audit company appointed by the general meeting of shareholders shall express an opinion based on a limited assurance engagement on the compliance of the sustainability reporting with the applicable requirements, including the compliance of the sustainability reporting with the sustainability reporting standards adopted by the European Commission pursuant to Article 29b or Article 29c of Directive 2013/34/EU as supplemented by Directive (EU) 2022/2464, the process carried out by the entity to identify the information reported under those sustainability reporting standards and compliance with the requirement to mark the sustainability reporting in accordance with Article 29d of Directive 2013/34/EU as supplemented by Directive (EU) 2022/2464, as well as on compliance with the reporting requirements set out in Article 8 of Regulation (EU) 2020/852;</p>



<p>In contractul de servicii de auditare financiara, aferent anului financiar 2024, au fost avute in vedere procedurile efectuate de auditor asupra declaratiei nefinanciare si raportului de sustenabilitate intocmite in conformitate cu OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.</p>	<p>The financial audit services contract, for the financial year 2024, took into account the procedures performed by the auditor on the non-financial statement and the sustainability report prepared in accordance with OMFP 2844/2016 for the approval of the Accounting Regulations in accordance with International Financial Reporting Standards.</p>
<p>Ulterior, cerintele de raportare privind sustenabilitatea precum si standardele care guverneaza acest raport s-au modificat in privinta analizarii raportarii in conformitate cu CSRD, fiind necesar ca auditorul sau firma de audit sa exprime o opinie bazata pe o misiune de asigurare limitata in ceea ce priveste conformitatea raportarii privind durabilitatea cu cerintele aplicabile, inclusiv conformitatea raportarii privind durabilitatea cu standardele de raportare privind durabilitatea adoptate de catre Comisia Europeana in temeiul art 29 b sau al art. 29c din Directiva 2013/24/UE, astfel cum se completeaza prin Directiva (UE) 2022/2.464.</p>	<p>Subsequently, the sustainability reporting requirements as well as the standards governing this report have changed with regard to the analysis of reporting in accordance with the CSRD, requiring the auditor or audit company to express an opinion based on a limited assurance engagement regarding the compliance of the sustainability reporting with the applicable requirements, including the compliance of the sustainability reporting with the sustainability reporting standards adopted by the European Commission pursuant to art. 29b or art. 29c of Directive 2013/24/EU, as supplemented by Directive (EU) 2022/2.464.</p>
<p>Auditul statutar se efectuează în temeiul contractului de audit statutar care se încheie în formă scrisă, după data numirii auditorului financiar sau firmei de audit de adunarea generală a acționarilor sau a asociaților entității auditate” a alineatului (1¹) ”Prevederile alin. (1) se aplică și în cazul numirii auditorului financiar sau a firmei de audit în scopul asigurării raportării privind durabilitatea.”</p>	<p>The statutory audit is carried out on the basis of the statutory audit contract concluded in writing, after the date of appointment of the financial auditor or audit company by the general meeting of shareholders or associates of the audited entity” of paragraph (1¹) “The provisions of paragraph (1) shall also apply to the appointment of the financial auditor or audit company for the purpose of ensuring sustainability of reporting.”</p>
<p>Mentionam ca auditorul financiar al Rompetrol Rafinare S.A. este Ernst & Young Assurance Services S.R.L. pentru anul financiar 2024 si a fost aprobat ca auditor de AGOA din data de 26 aprilie 2024</p>	<p>We would like to mention that the financial auditor of Rompetrol Rafinare S.A. is Ernst & Young Assurance Services S.R.L. for the financial year 2024 and was approved as auditor by the OGMS on April 26, 2024.</p>



<p>Avand in vedere ca in raportul annual 2024 sunt cuprinse situatiile financiare, raportul administratorilor si declaratia de sustenabilitate si obligativitatea de a alinia informatiile nefinanciare din declaratia de sustenabilitate cu situatiile financiare si raportul administratorilor (acestea din urma fiind auditate de catre Ernst & Young Assurance Services S.R.L.), propunem ca si pentru raportarea de durabilitate sa fie numit ca auditor tot Ernst & Young Assurance Services S.R.L.</p>	<p>Considering that the 2024 annual report includes the financial statements, the directors' report and the sustainability statement and the obligation to align the non-financial information from the sustainability statement with the financial statements and the Directors' report (the latter being audited by Ernst & Young Assurance Services S.R.L.), we propose that Ernst & Young Assurance Services S.R.L. be appointed as auditor for the sustainability reporting as well.</p>
<p>5. Propunere de aprobare de către AGOA: <i>In conditiile prezentate, se propune aprobarea de catre AGOA Rompetrol Rafinare S.A. din data de 21/24 martie 2024 numirea societății Ernst & Young Assurance Services S.R.L., in calitate de auditor al Rompetrol Rafinare S.A. în scopul asigurării raportării privind durabilitatea (sustenabilitatea) precum și încheierii contractului pentru prestarea serviciului specific anului 2024.</i></p>	<p>5. Proposal for approval by the OGMS: <i>As per the presented conditions, it is proposed to approve by the OGMS Rompetrol Rafinare S.A. on March 21/24, 2024 the appointment of Ernst & Young Assurance Services S.R.L., as auditor of Rompetrol Rafinare S.A. for the purpose of ensuring sustainability reporting as well as concluding the contract for the provision of the specific service for 2024.</i></p>

**Președinte al Consiliului de Administrație/
Chairman of the Board of Directors
Yedil Utekov**

**Director General/
General Manager
Florian Daniel Pop**

**Director Economic/
Financial Manager
Alexandru Stavarache**