



Nota cu privire la punctul 8 AGOA			Note in regards with point 8 OGMS	
1. Referitor la: Aprobarea numirii PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L., cu sediul în București, sector 1, Bd. Poligrafiei nr. 1A, Ana Tower, etajul 24/3, EUID ROONRC.J40/17223/1993, C.I.F. RO4282940, în calitate de auditor financiar al Rompetrol Rafinare S.A., pe o perioadă de 4 (patru) ani, respectiv pentru auditarea situațiilor financiare ale Societății pentru exercitiile financiare 2025 - 2028, atât pentru desfășurarea auditului statutar cât și în scopul asigurării raportării privind durabilitatea cu privire la perioada anterior menționată, începând cu data prezentei Adunări.			1. Referring to: Approval of the appointment of PricewaterhouseCoopers Audit SRL, headquartered in Bucharest, 1st District, 1A Poligrafiei Boulevard, Ana Tower, 24/3 floor, EUID ROONRC.J40/17223/1993, Unique Registration Code RO4282940, as a financial auditor of Rompetrol Rafinare SA, for four (4) years, respectively for auditing the financial statements of the Company for the fiscal years 2025 – 2028, both for conducting the statutory audit and to ensure sustainability reporting for the abovementioned period, starting with date of present Meeting.	
2. Pentru / For		Aprobare/ Approval	Avizare/ Endorsement	Informare/ Information
	AGOA/OGMS	X		
3. Baza legală: - Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate - Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului Uniunii Europene din 16 aprilie 2014 - Directiva CSRD și standardele ESRS implementată în România prin OMFP 85/2024			3. Legal background: - Law 162/2017 on statutory audit of annual financial statements and consolidated annual financial statements - Regulation (EU) no. 537/2014 of the European Parliament and of the Council of the European Union of April 16, 2014 - CSRD Directive and ESRS standards implemented in Romania through OMFP 85/2024,	



4. Conținut: Având în vedere: ➤ expirarea duratei contractului pentru servicii de audit financiar încheiat cu firma Ernst & Young Assurance Services S.R.L.; ➤ prevederile Art. 11.2 lit. c din Actul constitutiv al Rompetrol Rafinare SA (RRC) care stipulează atribuțiile Adunării Generale a Acționarilor în ceea ce privește desemnarea auditorul financiar al societății ➤ dispozițiile Legii 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și ale Regulamentului (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului Uniunii Europene din 16 aprilie 2014, ➤ începând cu anul financiar 2024, în conformitate cu Directiva CSRD și standardele ESRS implementată în România prin OMFP 85/2024, raportarea privind durabilitatea va include informațiile necesare pentru înțelegerea impactului Societăți asupra aspectelor de durabilitate și informațiile necesare pentru înțelegerea modului în care aspectele de durabilitate afectează dezvoltarea, performanța și poziția Societății, indicatori specifici corelați cu domeniul de activitate al Societății, obligatorii, conform cerințelor specificate în ESRS. ➤ Conform legislației în vigoare, auditul, sub forma de servicii de asigurare limitată asupra declarației de sustenabilitate, este obligatoriu. ➤ Raportarea privind durabilitatea/ Declarația de Sustenabilitate trebuie să fie clar identificabilă în raportul administratorilor, într-o secțiune specifică a	4. Content: Taking into consideration: ➤ expiration of the contract for auditing services concluded with the firm Ernst & Young Assurance Services SRL, ➤ the provisions of Article 11.2 lit c) of Rompetrol Rafinare SA (RRC Articles of Incorporation, which stipulates the competence of the General Meeting of Shareholders regarding the appointment of the financial auditor of the company; ➤ the provisions of Law 162/2017 on statutory audit of annual financial statements and consolidated annual financial statements and of Regulation (EU) no. 537/2014 of the European Parliament and of the Council of the European Union of April 16, 2014, ➤ starting from the financial year 2024, in accordance with the CSRD Directive and ESRS standards implemented in Romania through OMFP 85/2024, the sustainability reporting will include the necessary information to understand the impact of the Company on sustainability aspects and the information needed to understand how sustainability aspects affect the development, performance, and position of the Company. Specific indicators related to the Company's field of activity, mandatory according to the requirements specified in ESRS, will also be included. ➤ According to current legislation, the audit, in the form of limited assurance services on the sustainability statement, is mandatory. ➤ The sustainability report/ statement must be clearly identifiable in the management's report, in a specific section of it, thus it will be part of the Company's annual report.
--	---



acestui, deci va fi parte a raportului anual al Societății.

Societatea a derulat procesul de selecție a ofertelor depuse de către mai multe firme de audit cu reputație pe piață, în vederea fundamentării propunerii de numire a auditorului cu privire atât la situațiile financiare cât și la raportarea de durabilitate/declarația de sustenabilitate.

Acest proces de selecție realizat de către Comisia constituită în acest scop la nivelul Societății s-a finalizat la data de 28.01.2025, concluzionându-se că punctajul cel mai mare a fost obținut de către firma PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L

Rezultatele procedurii de achiziție au fost prezentate Comitetului de Audit care a recomandat Consiliului de Administrație al Rompetrol Rafinare numirea Pricewaterhousecoopers Audit S.R.L ca auditor financiar al societății și ca auditor cu privire la raportarea de durabilitate/declarația de sustenabilitate, pentru anii 2025-2028.

Consiliul de Administrație al Rompetrol Rafinare a avizat numirea Pricewaterhousecoopers Audit S.R.L ca auditor financiar al societății, în urma propunerii Comitetului de Audit.

Potrivit Legii nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative:

„ART. 62

Numirea auditorilor financiari sau a firmelor de audit

(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

The Company carried out the process of selection of the offers submitted by several reputable audit firms on the market, in order to validate the proposal to appoint the auditor both for the financial situations as well as for the reporting of the corporate sustainability statement.

This selection process carried out by the Commission set up for this purpose at Company level finalized on 28.01.2025, concluding that the highest score was obtained by PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.

The results of the procurement procedure were presented to the Audit Committee that recommended to Rompetrol Rafinare Board of Directors the appointment of Pricewaterhousecoopers Audit S.R.L.as company financial auditor and as auditor for reporting the corporate sustainability statement, for the years 2025-2028.

Rompetrol Rafinare Board of Directors endorsed the appointment of Pricewaterhousecoopers Audit S.R.L.as company financial auditor, further to the Audit Committee's proposal.

According to Law No. 162/2017 on the statutory audit of annual financial statements and annual consolidated financial statements and on amending other laws:

“Article 62

Appointment of financial auditors or of audit firms

(1) The financial auditor or the audit firm is appointed by the general meeting of shareholders or by the audited entity's partners. The statutory audit is performed under the statutory audit contract concluded in writing, after the appointment date of the financial auditor or audit firm by the general meeting of shareholders or by the audited entity's partners”.



<i>adunarea generală a acționarilor sau a asociațiilor entității auditate.”</i> Conform Legii nr. 31/1990 privind societățile: „ART. 111 (2) În afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată: b¹) în cazul societăților ale căror situații financiare sunt auditate, să numească sau să demită auditorul financiar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar”. Conform articolului 36a din directiva 2022/2464 coroborat cu Directiva 2006/43/CE ce reglementează auditul statutar al conturilor anuale și consolidate, numirea auditorului pentru declarația de sustenabilitate se va aproba de către AGA.	In compliance with Law No. 31/1990 on companies: “Art.111 (2) Besides debating other items included on the agenda, the general meeting is obliged: b¹) in case of companies whose financial statements are audited, to appoint or to revoke the financial auditor and to set the minimum term of the financial audit contract”. In accordance with Article 36a of Directive 2022/2464 read in conjunction with Directive 2006/43/EC governing the statutory audit of annual and consolidated accounts, the appointment of the auditor for the sustainability statement will be approved by the GMS.
5. Propunere de aprobare de către AGOA: <i>Se propune supunerea la vot în cadrul AGOA Rompetrol Rafinare S.A. din 29/30 aprilie 2025 Aprobarea numirii PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L., în calitate de auditor financiar al Rompetrol Rafinare S.A., pe o perioadă de 4 (patru) ani, respectiv pentru auditarea situațiilor financiare ale Societății pentru exercitiile financiare 2025 - 2028, atât pentru desfășurarea auditului statutar cât și în scopul asigurării raportării privind durabilitatea cu privire la perioada anterior menționată, începând cu data prezentei Adunări.</i>	5. Proposal for approval by the OGMS: <i>It is hereby proposed to submit to the vote of OGMS of Rompetrol Rafinare S.A. from April 29/30, 2025, Approval of the appointment of PricewaterhouseCoopers Audit SRL as a financial auditor of Rompetrol Rafinare SA, for four (4) years, respectively for auditing the financial statements of the Company for the fiscal years 2025 – 2028, both for conducting the statutory audit and to ensure sustainability reporting for the abovementioned period, starting with date of present Meeting.</i>

**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**