

AUDITOR FINANCIAR
S.C. IMPTAX SRL
AUTORIZAȚIE P.J. 360/2003
SAUCIUC AUREL
CERTIFICAT P.F. 888/2001
TELEFON: 0723 395706
E-MAIL: imptax@rdslink.ro
01 aprilie 2008

CĂTRE,

S.C. „COMINCO” S.A. BUCUREȘTI
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

În baza Contractului de audit financiar nr. A-1/07-09/AF/ 23.04.2007, S.C. IMPTAX S.R.L. reprezentată de SAUCIUC AUREL în calitate de **AUDITOR FINANCIAR** – CAMERA AUDITORILOR DIN ROMÂNIA, conform CERTIFICAT Seria D, nr. 888/30.06.2001, reprezentant legal al S.C. ”IMPTAX” S.R.L. GURA HUMORULUI auditor persoană juridică - autorizație nr. 360/2003, vă prezentăm:

„ Raportul de audit financiar a SITUAȚIILOR FINANCIARE ale SOCIETĂȚII COMERCIALE „COMINCO” S.A. BUCUREȘTI privind exercițiul economico - financiar încheiat la 31 decembrie 2007, în conformitate cu reglementările contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate ”.

Am verificat bilanțul contabil al Societății Comerciale „COMINCO” S.A. București, privind exercițiul încheiat la 31 decembrie 2007, care se referă la următoarele date: total capitaluri proprii 26.739.859 lei, cifra de afaceri 231.468.041 lei și profit brut 3.269.220 lei. Facem precizarea că toate cifrele urmate de lei din prezentul raport cât și din anexe se referă la moneda leu nou, respectiv ron.

În conformitate cu responsabilitățile prevăzute de legislația în vigoare, prestatorul, în calitate de auditor financiar, în baza Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, art. 33 din Legea contabilității nr. 82/1991 și Ordinul M.F.P. nr. 1752 din 17 noiembrie 2005, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, respectiv Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și Reglementările contabile conforme cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene, am procedat la examinarea profesională, sistematică a activităților financiar-contabile și la exprimarea unor opinii responsabile asupra fidelității imaginii dată de **SITUAȚIILE FINANCIARE** ale societății: bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, politici contabile și note explicative privind exercițiul economico - financiar încheiat la 31 decembrie 2007.

Concluziile prezentului Raport de audit financiar sunt fundamentate pe verificările efectuate asupra conturilor anuale, atât bilanțiere cât și în afara bilanțului respectiv asupra tuturor conturilor care au stat la baza întocmirii Balanței de verificare și Bilanțului contabil, sondajele efectuate au privit activitatea desfășurată în anul 2007.

Situațiile financiare au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii Societății Comerciale „COMINCO” S.A. București, responsabilitatea auditorului financiar este de a exprima o opinie pe baza auditului efectuat.

Am procedat la controlul conturilor anuale, efectuând diligențele și investigațiile specifice pe care le-am considerat necesare, conform normelor legale și Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer efectuarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra situațiilor financiare, pentru a constata că acestea nu comportă anomalii semnificative. Un audit include examinarea pe bază de teste, a probelor ce susțin sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Un audit include de asemenea evaluarea principiilor contabile folosite și estimările semnificative făcute de către conducerea societății, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Estimez că auditul financiar efectuat furnizează o bază rezonabilă exprimării opiniei auditorului financiar.

În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a S.C. „COMINCO” S.A. BUCUREȘTI la 31 decembrie 2007, a rezultatelor financiare precum și a fluxurilor de numerar pentru anul încheiat, în conformitate cu O.M.F. nr. 1752 din 17 noiembrie 2005, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, respectiv Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și Reglementările contabile conforme cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene.

Localitatea: BUCUREȘTI

Data: 01.04.2008

AUDITOR FINANCIAR:

SC IMPTAX SRL



DIRECTOR
IMPTAX AUREL SAUCIUC

Sau