

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
05 mai 2011

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR
PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ALE
S.C. COMINCO S.A. BUCUREȘTI
pentru anul 2010

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 2010, 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 2010, care se referă la următoarele date: total capitaluri proprii 27.562.670 lei, cifra de afaceri 102.414.863 lei și profit brut 403.322 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 republicată și Ordinul M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele 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 2010.

Concluziile prezentului Raport de audit financiar sunt fundamentate pe verificările efectuate asupra conturilor anuale, atât bilanțiere cât și în afara bilanțului, respectiv asupra conturilor care au stat la baza întocmirii Balanței de verificare și Bilanțului contabil, sondajele efectuate au privit activitatea desfășurată în anul 2010.

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.

ALTE ASPECTE.

1. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și acționarii săi pentru acest raport și opinia formulată.
2. Productia în curs de execuție, reflectată și înregistrată în cont 332 nu are la baza o listă de inventariere a producției în curs de execuție și nici proceduri proprii privind modul de evaluare a acestei producții cu explicațiile cuvenite în notele explicative sau un raport explicativ distinct.
3. În conformitate cu prevederile cu O.M.F. nr. 3055/2009, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, anexa 1 pct. 320 alin 1 lit. e, noi am lecturat raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. În acest raport noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordanțe cu datele prezentate în situațiile financiare.

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

În opinia noastră, cu rezerva producției în curs de execuție, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a S.C. „COMINCO” S.A. BUCUREȘTI la



31 decembrie 2010, a rezultatelor financiare precum și a fluxurilor de numerar pentru anul încheiat, în conformitate cu O.M.F. nr. 3055/2009, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Localitatea: BUCUREȘTI

Data: 05.05.2011

AUDITOR FINANCIAR:
SC IMPTAX SRL

DIRECTOR
AUREL SAUCIUC



A handwritten signature in black ink, appearing to be "A. Sauciuc", written over the space between the two stamps.

