

---

# FINANCIAL MANAGEMENT SOCIETATE DE AUDIT SRL

Telefon, fax: 01- 312 01 74

J40/1720/2005, cod unic de inregistrare: 17177083

---

Catre,

Consiliul de administratie al SC PORT BAZINUL NOU SA

## Raportul auditorului independent

Ca urmare a solicitarii Consiliului de administratie am intreprins procedurile necesare pentru verificarea respectarii reglementarilor Legii nr. 297/2004, in privinta tranzactiilor de peste 50.000 euro raportate ca fiind incheiate cu actionarii care detin controlul sau cu persoane implicate cu acestia pe parcursul semestrului I 2008.

Am efectuat misiunea in baza ISAE 3000 " *Standardul International pentru Misiuni de asigurare, altele decit auditurile sau revizuirile informatiilor financiare istorice*". Acest standard cere auditorului efectuarea unor proceduri suficiente pentru a obtine o asigurare limitata cu privire la obiectivul acestor proceduri. Intrucit procedurile intreprinse nu constituie un audit si nici o revizuire a situatiilor financiare sau a oricaror parti ale acestora nu dam o opinie de audit sau de revizuire limitata.

Contractele raportate de conducere au fost cele cuprinse in Rapoartele curente din 30.01.2008, 31.01.2008, 20.02.2008, 23.04.2008, 24.06.2008 si pot fi clasificate in urmatoarele categorii:

- a. Contracte de inchiriere
- b. Contract de management
- c. Contract de servicii
- d. Contracte de executari lucrari de constructii

Procedurile aplicate sint urmatoarele:

1. Obtinerea contractelor cuprinse in Rapoartele curente si in Lista contractelor raportate la CNVM in semestrul I 2008 conform art.225 al legii nr.297/2004
2. Concilierea detaliilor contractelor raportate cu textul acestora
3. Revizuirea contractelor din punct de vedere al intocmirii
4. Intelegerea modului de stabilire a relatiei contractuale raportate
5. Intelegerea problematicii incheierii contractelor privind tranzactiile de peste 50.000 euro cu actionarii care detin controlul sau cu persoane implicate cu acestia.

Rezultatele procedurilor intreprinse sint:

1. Am obtinut Situatia centralizatoare a contractelor, conform careia societatea a raportat un numar de 9 tranzactii cu actionarii care detin controlul sau persoane implicate cu acestia.
2. Am obtinut si revizuit contractele raportate pentru verificarea autorizarii lor de persoanele competente
3. Am revizuit contractele pentru a verifica daca au fost prevazute urmatoarele elemente: partile contractante, data incheierii, natura actului juridic, descrierea obiectului, valoarea totala a contractului, creantele reciproce, garantii constituite, termene si modalitati de plata.
4. Conducerea declara ca preturile si tarifele stabilite in tranzactiile cu actionarii care detin controlul si cu persoanele implicate cu acestia sint acceptate de ambele parti contractante si sint preturi de piata. In derularea acestor tranzactii entitatea respecta o politica interna, dar aceasta politica nu este formalizata.

Prin aplicarea procedurilor de mai sus nu am constatat nimic care sa ne faca sa credem ca:

1. Tranzactiile raportate nu sint in conformitate cu contractele incheiate.
2. Contractele nu sint intocmite si semnate conform reglementarilor legale
3. Preturile tranzactiilor nu au fost acceptate de parti in functie de natura serviciilor contractate.

Prezentul raport este intocmit in conformitate cu prevederile Regulamentului CNVM nr.1 din 2006, privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare, cu modificarile ulterioare si nu poate fi utilizat decit in acest scop.

SC Financial Management SRL  
Bucuresti, 14.07.2008

