

M.O. CONTAUDIT CONSULTING SRL  
Calea Grivitei nr. 212  
Sector 1, Bucuresti  
Romania

Tel: +40 (21) 666 43 66  
Fax: +40 (21) 666 43 66  
Reg. Com.: J40/3183/2002  
C.U.E. R14589047

Consiliului de Administrație  
și acționarilor  
UZINEXPORT SA.  
București, România

## Raportul Auditorului Independent

### I RAPORT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE INTOCMITE LA 31 DECEMBRIE 2009

1. Am auditat situațiile financiare anuale anexate ale societății SC UZINEXPORT SA ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2009, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative, numerotate de la pagina 1 la pagina 45. Situațiile financiare menționate se referă la :

- Total capitaluri proprii: 44.012.085 lei
- Rezultat net al exercitiului financiar – profit 6.787.024 lei

2. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP nr. 1752/2005 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include : proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor internaționale de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România precum și cu dispozițiile pct. 5(1) din OMFP nr. 1752/2005. Aceste standarde prevăd ca noi să respectăm cerințele etice ale camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

6. In opinia noastra situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare si a fluxului de trezorerie ale acesteia pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr 1752/2005 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile prezentate in Nota 6 a acestor situatii financiare.

7. Fara a reprezenta o rezerva atragem atentia asupra expunerii societatii in ceea ce priveste riscul de a deveni exigibile pretentiile AVAS in litigiul pe care il are pe rolul instantelor de judecata cu Societatea care poate genera un dezechilibru al lichiditatilor societatii.

8. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia exprimata.

## **II RAPORT ASUPRA CONFORMITATII RAPORTULUI ADMINISTRATORILOR CU SITUATIILE FINANCIARE**

9. In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/2005, articolul 263, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare si numerotat de la pagina 1 la pagina 13. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

Manolache Mihail  
Auditor statutar inregistrat la  
Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr 281

In numele  
M.O. CONTAUDIT CONSULTING SRL  
Firma de audit inregistrata la  
Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr 251

Bucuresti 06 aprilie 2010

