

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.I: R14589047

Consiliului de Administrație
și acționarilor
UZINEXPORT SA.
București, România

Raportul Auditorului Independent

1. Am auditat situatiile financiare consolidate anexate ale societatii SC UZINEXPORT SA ("Societatea") si filialelor sale ("Grupul") , care cuprind bilantul consolidat la data de 31 decembrie 2011 si contul de profit si pierdere consolidat, situatia consolidata a modificarii capitalului propriu si situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative precum si alte note explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare consolidate

2. Conducerea Grupului raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum sunt aprobate de catre Uniunea Europeana. Aceasta responsabilitate include : proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare consolidate care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare consolidate. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde prevad ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.
4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare consolidate, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare consolidate ale Grupului pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei

opinii asupra eficienței controlului intern al Grupului. 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 ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră situațiile financiare consolidate redau o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare consolidate a Grupului la data de 31 decembrie 2011, precum și a fluxului consolidat de trezorerie pentru exercitiul încheiat la această dată în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Evidențierea unor aspecte

7. Fără a exprima rezerve asupra opiniei noastre, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

Imobilizările corporale de natura terenurilor și construcțiilor deținute de Grup sunt reflectate în bilanțul consolidat încheiat la 31 decembrie 2011 la o dată anterioară situațiilor financiare respective 31.12.2009. Celelalte imobilizări corporale sunt prezentate la o valoare obținută în urma aplicării reevaluării anterioare acestei date.

În conformitate cu OMFP 3055/2009 art 123 pct. 6 “reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului”.

După cum este prezentat în Nota 11 la situațiile financiare consolidate anexate la 31 decembrie 2011 Grupul înregistrează o pierdere în sumă de 41.966 lei la care se adaugă pierderile înregistrate în anii anteriori în sumă de 28.898.013 lei. Pierderile înregistrate în ultimii ani de către Grup sunt efectul crizei economice mondiale reflectat în volumul de contracte din ce în ce mai redus. Aceste pierderi trebuie recuperate în conformitate cu prevederile legale în vigoare. În acest sens administratorii trebuie să propună spre aprobare acționarilor modalitățile de recuperare a acestor pierderi având în vedere că o parte din pierderile înregistrate de COMMET SA trebuie recuperate în cursul exercitiului financiar 2012.

Mentionăm că există riscul ca în cursul exercitiului financiar 2012 să devină exigibile pretențiile AVAS în litigiul pe care îl are pe rolul instanțelor de judecată cu UZINEXPORT SA care poate genera un dezechilibru al lichidităților societății. În data de 22 martie 2012 Tribunalul Municipiului București s-a pronunțat în acest litigiu, în legătură cu o garanție bancară externă din anul 1987, obligând UZINEXPORT SA la plata sumei de 12.049.500 CHF și dobânda legală aferentă de la data de 25.08.1997 până la data plății efective a debitului.

Alte aspecte

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.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare consolidate

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 320, paragraful 1 litera e, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare si numerotat de la pagina 1 la pagina 14. 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

București, 20 iulie 2012

