

**S.C. AUDIT ANALIS EXPERT S.R.L.**  
STREMILE ZOLA, NR.4 BL.I, SC.C AP4; ORC J29/1214/2002 C.U.I.  
R. 14990315/2002 Tel/Fax 0244.596421, mail: auditexpert2004yahoo.com  
Autorizatie Camera Auditorilor Financiari din Romania nr. 290 /2002

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR**  
**asupra situatiilor tranzactiilor cu persoane implicate si partile afiliate la**  
**S.C.ZIMTUB S.A. ZIMNICEA**

La solicitarea Societatii de Investitii Financiare OLTENIA S.A., actionar la S.C.ZIMTUB S.A., cu o detinere de 26,13% din capitalul social, in temeiul prevederilor Legii nr.31/1990 republicata, coroborat cu Legea 297/2004 privind piata de capital, referitoare la intocmirea unui raport de catre auditorul financiar avand ca obiective tranzactiile si actele incheiate de S.C.ZIMTUB S.A. cu actionarii, administratorii, angajatii societatii sau cu persoane implicate ori cu persoane afiliate acestora incepand cu data de 01.01.2004 pana in prezent precum si verificarea corectitudinii, oportunitatii si profitabilitatii pentru S.C.ZIMTUB S.A. a acestor tranzactii,

am auditat situatiile atasate ale tranzactiilor si actelor incheiate de S.C.ZIMTUB S.A. cu actionarii, administratorii, angajatii societatii sau cu persoane implicate ori cu persoane afiliate acestora incepand cu data de 01.01.2004 pana in prezent procedand la verificarea corectitudinii, oportunitatii, profitabilitatii si legalitatii acestor tranzactii pentru S.C.ZIMTUB S.A.

Aceste situatii sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii S.C.ZIMTUB S.A. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie asupra acestor situatii, pe baza auditului pe care l-am efectuat.

Noi am efectuat auditul nostru in conformitate cu Standardul de audit 800 – « Raportul auditorului asupra angajamentelor de audit cu scop special ». Standardele de audit cer ca noi sa planificam si sa efectuam auditul pentru a obtine o asigurare rezonabila asupra faptului ca situatiile prezentate nu cuprind declarari eronate importante.

Un audit include examinarea pe baza de test a probelor care sustin valorile si prezentarile de informatii din aceste situatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a estimarilor semnificative realizate de conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor privind persoanele implicate si partile afiliate si tranzactiile dintre acestea. Consideram ca auditul nostru asigura o baza rezonabila pentru opinia exprimata.

Conform Standardului de Audit 550 – „Părți afiliate”, am efectuat procedurile de audit destinate obținerii probelor de audit adecvate si suficiente privind identificarea și prezentarea de către conducere a persoanelor implicate si a părților afiliate precum si a celorlalte entitati nominalizate de actionarul semnificativ - Societatea de Investitii Financiare OLTENIA S.A. in vederea intocmirii raportului cu scop special.

Procedurile aplicate pe parcursul auditului au dus la identificarea unor tranzacții cu persoane implicate și părți afiliate cu valori ne semnificative, cu mult sub nivelul pragului de semnificatie pentru exercitiul 2004 iar pentru perioada 01.01.- 30.09.2005 am procedat la verificarea tuturor operatiunilor efectuate cu acestea.

Membrii Consiliului de Administratie, directorii executivi și actionarii cu detineri semnificative au declarat pe proprie raspundere ca nu se regasesc in nici una din situatiile de incompatibilitate prevazute de Legea nr.31/1990 republicata privind societatile comerciale și Legea nr 297/2004 privind piata de capital și respecta prevederile Legii nr.571/2003 privind Codul fiscal referitoare la parti afiliate.

Aplicand proceduri de audit specifice, nu am identificat tranzacții semnificative cu persoane implicate și părți afiliate, iar tranzactiile existente și identificate de noi au fost înregistrate și prezentate corect în evidenta contabila a societatii.

În opinia noastră, situatia tranzactiilor și actelor încheiate de S.C.ZIMTUB S.A. cu actionarii, administratorii, angajatii societatii sau cu persoane implicate ori cu persoane afiliate acestora începând cu data de 01.01.2004 până în prezent prezinta în mod corect, sub toate aspectele semnificative operatiunile privind persoanele implicate și partile afiliate, în conformitate cu Standardul International de Contabilitate nr. 24 - « Prezentarea informatiilor referitoare la tranzactiile cu parti afiliate » și nu exista rezerve asupra corectitudinii, oportunitatii, profitabilitatii și legalitatii acestor tranzactii la S.C.ZIMTUB S.A.

Acest raport a fost întocmit la solicitarea Societatii de Investitii Financiare OLTENIA S.A. cu mentiunea de a fi prezentat Consiliului de Administratie al S.C. ZIMTUB S.A. în vederea dezbaterii în cadrul Adunarii Generale a Actionarilor ce va fi organizata conform prevederilor legale în vigoare.

Ploiesti  
14 noiembrie 2005

Director General  
Ec.Maria Constantin  
Auditor financiar



**Situatia tranzactiilor si actelor incheiate de SC ZIMTUB SA ZIMNICEA cu actionarii  
administratorii, angajatii societatii sau cu persoane implicate  
ori cu persoane afiliate acestora in perioada 1.01 – 31.12.2004**

NR CRT	NUME SI PRENUME	MESERIA	NR FACT SI DATA	VALOARE	FELUL MARFII	DATA ACHITARII SI MODALIT DE PLATA
	Parpalea Gheorghe	Muncitor	1109460/5.02.04	86376	Des.hotel.	Cht.2427962/5.02.04
2	Dragomir Stelian	Director general	1109612/29.03.04	1071000	Rigle lemn	Cht.3566206/21.06.04
3	Jumara Dan	Inginer	1109551/2.03.04	4217553	Tevi	Cht.2428023/2.03.04
	Nastase Gheorghe	Mastru	1109592/17.03.04	96284	Tevi	Cht.2428047/17.03.04
5			1109593/17.03.04	3007311	Tevi	
6	Ragalie Daniela	Muncitor	1109594/18.03.04	801096	Tevi	
	Gigiu Emilian	Muncitor	1109719/3.05.04	251449	Oxigen	Cht.2428094/3.05.04
	Dragusin Gheorghe	Inginer	1109764/21.05.04	11468314	Tevi	Ret.stat:VI,IX,04, cht.2428,107/21.05.04;49
9	Ivancea Elena	Dir.Ec,	1109648/15.04.04	1099739	Des.ol.	Ret.stat IV.04
10	Ivancea Elena	Dir.Ec.	1109717/30.04.04	2298383	Des.ol.	Ret.stat VII.04
11	Puiu Vergica	Muncitor	1109676/21.04.04	251449	Oxigen	Ret.stat IV,VI.04
12	Curelea Teodor	Mastru	1109642/7.04.04	434674	Tevi	
13	Dobre Tudor	Muncitor	1109834/15.06.04	104964	Des.ol.	Cht.2428128/15.06.04
14	Soare Nicolae	Muncitor	1109788/2.06.04	582338	Paleti	
15	Tiganesteanu Alexandru	Tehn.	1109799/7.06.04	721278	Piese sch.	Ret.st.VII.04
16	Descultu Carmen	Muncitor	1109866/24.06.04	3060504	Gard veci	Sponsorizare
17	Ignat Valentin	Inginer	1109873/25.06.04	288733	Piese schimb	Cht.2428139/25.06.04
18	Mares Elena	Contabil	1109820/11.07.04	558490	Tevi	
	Neaga Alina	Muncitor	1109981/19.07.04	582338	Paleti lemn	
20	Oncioiu Stelian	Muncitor	1109986/20.07.04	119000	Rigle lemn	Ret,stat;IX,X.04
	Baltaretu Constantin	Muncitor	1109908/21.07.04	364033	Deseu otel	Ret.stat:IX.04
22	Ivancea Elena	Dir.Ec.	1109909/2.07.04	2224646	Des.otel	
23	Neaga Alina	Muncitor	1109980/19.07.04	395140	Des.otel	Ret.stat:VII.04
24	Tugulescu Ion	Dir.Mark.	8544642/24.08.04	1059890	Des.otel	Cht.3566059/7.03.05
25	Cristache	Inginer	8544615/17.08.	251449	Oxigen	Cht.2428243/17.08.04



26

27  
28

34

36

37

38

40

41

42

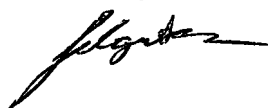
43

44

45

Marin					
Geambazu Bogdan	Inginer	8544645/25.07.04	251449	Oxigen	Cht.4936005/25.08.04
Turcu Florea	Sing.	8544711/7.09.04	978840	Des.otel	Cht.4936030/7.09.04
Dragomir Stelian	Dir.Gen.	8544754/17.09.04	2240457	Des.otel	Cht.3566206/21.06.04
Chivu Iordan	Tehn.	8544768/22.09.04	251449	Des.otel	Cht.4936058/22.09.04
Paun Cornelia	Economist	8544839/8.10.04	347147	Prest.	Cht.4936088/8.10.04
Tugulescu Ion	Dir.Mark.	8545050/16.11.04	150000	Butoaie goale	Cht.4936151/17.11.04
Cojoaca Nicolae	Dir.Prod.	8545051/16.11.04	150000	Butoaie goale	Cht.4936159/17.11.04
Dragusin Gheorghe	Inginer	8545055/17.11.04	90001	Butoaie goale	Cht.4936152/17.11.04
Stoica Alexandru	Muncitor	8545059/18.11.04	179999	Butoaie goale	Cht.4936153/18.11.04
Tugulescu Ion	Dir.Mark.	8545026/11.11.04	251449	Oxigen	Cht.4936141/11.11.04
Nastase Gheorghe	Mastru	8545019/10.11.04	149638	Prest.serv.	Cht.4936139/10.11.04
Fulga Elena	Inginer	8545096/24.11.04	147441	Prestari	Cht.4936163/24.11.04
Jumara Dan	Inginer	8545053/17.11.04	889937	Tevi	Cht.4936149/17.11.04
Florin Marin	Muncitor	8545163/7.12.04	50000	Butoaie carton	Cht.4936185/7.12.04
Curelea Teodor	Mastru	8545164/7.12.04	99999	Butoaie carton	Cht.4936184/7.12.04
Cucu Sorin	Inginer	8545165/7.12.04	90001	Butoaie carton	Ret.st.IV.2005
Arghir Angela	Muncitor	8545220/22.12.04	238000	Butoaie carton	Cht.4936454/22.12.04
SC D&Drag	Zimnicea	1109428/27.01.04	2699166	Materiale	Cht.3566205/21.06.2004
SC D&Drag	Zimnicea	1109784/01.06.04	2618000	Materiale	Cht.3566205/21.06.2004
SC D&Drag	Zimnicea	8544998/04.11.04	4555796	Deseuri	Cht.3566205/21.06.2005
		TOTAL	52896200		

Intocmit,




Situatia tranzactiilor si actelor incheiate de SC ZIMTUB SA ZIMNICEA cu  
actionarii, administratorii, angajatii societatii sau cu persoane implicate  
ori cu persoane afiliate acestora in perioada 1.01. – 30.09.2005

Nr crt	Nume,Prenume	Meseria	Nr.fact.data	Valoare	Felul marfii	Data achit.si modul de plata
	Chivu Iordan	Tehnician	8545262/28.01.2005	257224	piese	Chit.3566022/28.01.05
	Ragalie Daniela	Muncitor	8545289/16.02.2005	238000	rigle lemni	Chit.3566053/28.02.05
	Tugulescu Ion	Dir. Marketing	8545316/23.02.2005	1178100	Deseuri otel	Chit.3566400/24.10.05
	Puiu Vergica		8545354/4.03.2005	375525	Deseuri otel	Retinut stat,IV.05
	Puiu Vergica	Tehnician	8545354/4.03.2005	208042	Deseuri otel	Chit.3566058/4.03.05
	Mares Ion	Muncitor	8545403/21.03.2005	157080	Prestari serv.	Ret.stat:III.IV.05
	urelea Teodor	Maistru	8545484/13.04.2005	291169	Rigle lemni	Retinut stat,IV.2005
8	Codrici Elena	Muncitor	8545518/22.04.2005	582338	Paleti lemni	Ret.stat,IV,VI,2005
9	Geambazu Mirela	Contabil	854526/29.04.2005	119000	Rigle lemni	Cht.3566130/29.04.05
10	Bragadireanu Ion	Muncitor	8545473/8.04.2005	1600074	Auxil.	Cht.3566102/8.04.05
11	Puiu Vergica	Tehnic.	8545479/11.04.05	192637	Des.otel	Cht.3566106/11.04.05
12	Dragomir Stelian	Dir.Gen.	8545555/13.05.05	2227442	Des.otel	Cht.3566155/17.05.05
13	Crisan Dragomira	Ing.	8545558/16.05.05	368995	Des.ol.	Cht.3566152/16.05.05
14	Bodali Stefan	ing.	8545566/17.05.05	224953	Des.ol.	Ret.st.V.2005
15	Banuta Florin		8545580/24.05.05	1016379	Des.ol.	Cht.3566160/24.05.05
16	Stoian Daniel		8545592/26.05.05	251449	Oxigen	Cht.3566165/26.05.05
17	Stoian Daniel		8545591/26.05.05	4705829	Tevi	Cht.5566166/26.05.05
18	Ignat Valentin		8545603/30.05.05	450163	Tevi	Cht.3566173/30.05.05
19	Camber Petra		8545721/27.06.05	349403.	Rigle	
20	Gigiu Emilian	Muncit.	8545633/3.06.05	251449	Oxigen	Cht.3566178/3.06.05
21	Crisan Dragomira	Ing.	8545664/10.06.05	66771	Tevi	Cht.3566189/10.06.05
22	Patrascu Dr.	Muncit.	8545679/14.06.05	2388454	Tevi	Cht.3566197/14.06.05
23	Belinas Ion	Muncit.	8545680/14.06.05	542830	Tevi	Cht.3566196/14.06.05
24	Ignat Valentin	Ing.	8545794/29.07.05	157RON	Tevi	Cht.3566246/29.07.05; 3566251/2.08.05
	Simion Paul	Membru CA	8545806/3.08.05	113	Des.ol	Cht.3149613/18.10.05
26	Calota Gh.	Muncit.	8545814/8.08.05	7	Des.ol	Cht.3566259/8.08.05
	Ignat Valentin		8545874/29.08.05	156	Tevi	Cht.3566293/29.08.05
28	Stanculet Ec.		8545904/12.09.05	238	Rigle	
29	Toncea Radu		8545905/13.09.05	4855	Autoturism	Cht.3566311/12.09.05



30	Tugulescu Ion	Dir.Mark.	8545925/16.09.05	1821	Autoturism	Cht.3566317/14.09.05
31	Stancioi Ion	Munc.	8545946/23.09.05	25	oxig	Cht.3566337/23.09.05
32	Stoian Daniel	Muncit..	8545957/29.09.05	25	oxigen	Cht.3566353/29.09.05
33	SC D&Drag	Zimnicea	8545725/04.11.05	836	Teava	Cht.3149614/18.10.05
			TOTAL	10037,33		

Intocmit,

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

