

R A P O R T
DE AUDIT REFERITOR LA TRANZACTIILE NOTIFICATE
CONFORM ART.225 DIN Legea 297/2004

Beneficiarul prezentului raport de audit este societatea SC PETROLEXPORTIMPORT SA, cu sediul in Bucuresti, B-dul Unirii , nr.72, bl.J3C, ap.31, sc.1, sector 3, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/14/1991, cod fiscal RO1578364.

Actionari :

- LAIRD RESOURCES LTD
- ALTI ACTIONARI PERSOANE FIZICE

Forma juridica este societate pe actiuni.

Scpul raportului auditorului independent

Am efectuat anumite proceduri agreate cu SC PETROLEXPORTIMPORT SA, care sunt enumerate mai jos si care privesc tranzactiile incheiate cu actionarul cu pozitie majoritara al societatii LAIRD RESOURCES LTD, pentru perioada ianuarie 2008 – decembrie 2008.

Procedurile agreate au fost efectuate in conformitate cu Standardul International pentru misiuni de asigurare ISAE 3000 „Misiuni de asigurare altele decat auditurile, revizuirile informatiilor financiare istorice”.

Conform acestui standard, vom efectua un numar suficient de proceduri, pe baza de esantionare, pentru a obtine o asigurare limitata cu privire la obiectivele procedurilor specifice enumerate mai jos. Procedurile efectuate nu constituie un audit sau o revizuire a situatiilor financiare sau a oricaror parti ale acestora, conform Standardelor Internationale de Audit sau Standardului International de Revizuire 2410, date fiind limitarile inerente ale acestor proceduri, si in consecinta nu exprimam nicio opinie de audit sau revizuire limitata asupra acestora. Aceste proceduri au fost efectuate pentru a analiza tranzactiile raportate de societate in raportul curent din data de 17.08.2009, intocmit conform Regulamentului CNVM numarul 1/2006 si art.225 din Legea

nr.297/2004 si pentru a verifica daca pretul coroborat cu drepturile si obligatiile asumate de parti este corect prin raportare la celelalte oferte existente pe piata.

Procedurile efectuate

1. Obținerea informațiilor referitoare la procedurile interne și procesul decizional de selectare a partenerilor de afaceri.
2. Am punctat detaliile contractelor raportate la CNMV în data de 17.08.2009 și cu prevederile contractuale în sine.
3. Am obținut și revizuit contractele pentru a verifica dacă acestea au fost autorizate corespunzător de către partile contractante.
4. Am revizuit contractele de mai sus pentru a ne asigura că ele conțin următoarele elemente: partile care au încheiat actul juridic, data încheierii și natura actului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totală a actului juridic, creanțele reciproce, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plată.
5. Discutarea cu reprezentanții conducerii SC PETROLEXPORTIMPORT SA, referitoare la natura produselor și serviciilor tranzacționate în perioada ianuarie 2008 –decembrie 2008 cu LAIRD RESOURCES LTD în vederea obținerii unei înțelegeri corespunzătoare asupra felului în care este stabilită relația contractuală pentru contractele raportate.

Am aplicat proceduri doar pentru contractele raportate la CNMV în data de 17.08.2009 și nu am efectuat alte proceduri suplimentare pentru a verifica toate contractele cu administratorii, angajații, precum și cu persoanele afiliate cu aceștia, ce trebuie raportate conform articolului 225 din Legea nr.297/2004, pentru ianuarie 2008 – decembrie 2008.

Rezultatele procedurilor

1. Cu privire la procedura nr.1, am obținut standardele(procedurile) de control intern ale operațiunilor de achiziții de produse și servicii.
2. Cu privire la procedura nr.2, am punctat detaliile contractelor raportate cu contractele în sine.

3. Cu privire la procedura nr.3, am verificat contractele raportate, pentru a vedea daca acestea au fost autorizate corespunzator de catre partile contractante.
4. Cu privire la procedura nr.4, am verificat contractele pentru a vedea daca acestea prevad: partile care au incheiat actul juridic, data incheierii si natura contractului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totala a actului juridic, creantele reciproce, garantiile constituite, termenele si modalitatile de plata.
5. Cu privire la procedura nr.5 , din discutiile cu Conducerea am constatat ca societatea aplica aceleasi politici interne in relatiile contractuale cu partile afiliate ca si relatiile cu ceilalti parteneri contractuali cu care societatea se afla in relatii speciale.

Concluzii

Pe baza procedurilor efectuate de noi, descrise mai sus, cu privire la contractele care au fost raportate la CNMV de catre SC PETROLEXPORTIMPORT SA, apreciem ca:

- Detaliile contractelor, asa cum au fost raportate la CNMV sunt in conformitate cu contractele semnate.
- Contractele au fost autorizate corespunzator de partile contractante.
- Contractele contin prevederi privind :partile care au incheiat actul juridic, data incheierii si natura actului, descrierea obiectului acestuia , valoarea totala a actului juridic, termenele si modalitatile de plata.
- Preturile convenite intre parti au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/ servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractele intre parti.

Prezentul raport are exclusiv ca unic scop raportarea catre Conducere, care la randul ei are obligatia de a raporta catre Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare(CNMV) in conformitate cu prevederile Regulamentului CNMV nr.1/2006, „privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare, cu modificarile ulterioare”, nu poate fi utilizat decat

in acest scop si nu poate fi distribuit altor terte parti. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea pentru acest raport decat fata de societate si de actionarii acesteia in ansamblu. In plus, acest raport se refera numai la elementele specificate mai sus si nu se extinde asupra nici uneia din situatiile financiare ale SC PETROLEXPORTIMPORT SA considerate in ansamblul lor.

Auditor,

Glavan Maria : carnet nr. 1678/2006

Bucuresti, septembrie 2009

Sector 1, B-dul Magheru nr.20, Etaj 7, Ap.4



Glavan