

Raport de audit al auditorului financiar independent cu privire la raportarea pregatita in conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 (articolul 225) si cele ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006

Catre Consiliul de Administratie al Societatii Alumil Rom Industry S.A.

Am efectuat anumite proceduri asupra contractelor incluse in centralizatorul anexat datat 30 ianuarie 2013, pregatit de catre Alumil Rom Industry S.A. („Societatea”) in conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 (articolul 225) cu privire la raportarea catre Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare (“CNVM”) si cu cele ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006 pentru perioada 1 iulie 2012 - 31 decembrie 2012. Centralizatorul este pregatit de catre Societate pe baza documentelor legale incheiate de aceasta cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia. Responsabilitatea intocmirii acestui centralizator revine conducerii Societatii.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor incheiate in perioada 1 iulie 2012 - 31 decembrie 2012.

Misiunea noastra s-a efectuat in conformitate cu Standardul International privind Angajamentele de Asigurare (ISAE) 3000, „Angajamentele de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare aferente perioadelor anterioare” text tradus in limba romana si adoptat de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Conform acestui standard, concluzia noastra se bazeaza pe procedurile pe care le-am efectuat si care sunt mentionate mai jos. Avand in vedere faptul ca procedurile pe care le-am efectuat nu sunt considerate ca fiind proceduri aferente unui audit sau unei revizuri a situatiilor financiare intocmite de Societate sau a unei parti a acestora, nu emitem o opinie de audit sau de revizuire a acestora.

In centralizatorul anexat, conducerea Societatii a clasificat tranzactiile care fac obiectul raportului nostru in urmatoarele categorii:

1. Tranzactii de achizitii cu Alumil Industria Aluminiului S.A. in baza contractului cadru datat 24 martie 1998, si completat si anexa datata 23 martie 2012.
2. Tranzactii de achizitii diverse realizate cu Alumil Industria Aluminiului S.A.
3. Tranzactii de achizitii profile si accesorii din aluminiu cu Alumil Extrusion S.R.L.
4. Tranzactii de achizitie de accesorii si alte produse auxiliare cu G.A. Plastics S.A.

5. Tranzactii de achizitie profile realizate cu Alumil Albania S.R.L.
6. Tranzactii de achizitie alte produse realizate cu Metron Automation S.A. Grecia
7. Tranzactii de vanzare catre Alumil Industria Aluminiului S.A.
8. Tranzactii de vanzare profile din aluminiu si alte materiale catre Alumil Extrusion S.R.L.
9. Tranzactii de vanzare profile din aluminiu si accesorii catre Alumil Industry S.R.L (Moldova).
10. Tranzactii de vanzare diverse catre Alumil Bulgaria S.R.L.

Referitor la centralizatorul anexat al Societatii, am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii centralizatorul anexat si am verificat faptul ca semnaturile incluse in acesta sunt cele ale reprezentantilor Societatii si am comparat detaliile care sunt necesare a fi incluse in acest centralizator conform Legii 297/2004 (articolul 225) cu informatiile care au fost incluse in acesta.
- 2) Pentru contractele/conventiile individuale pe care le-am analizat, asa cum sunt definite in prezentul raport, am determinat daca detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informatiile incluse in contractele si conventiile semnate, puse la dispozitia noastra si daca acestea au fost semnate de catre reprezentantii Societatii, in conformitate cu lista semnaturilor autorizate furnizata noua. Acolo unde a fost cazul, am comparat daca detaliile incluse in centralizator corespund cu documentatia aferenta conventiilor si contractelor respective: partile care au semnat documentele legale; data la care documentatia a fost semnata si natura acesteia; descrierea tipului de bunuri/servicii indicate in documentatie; valoarea totala realizata sau estimata a contractelor/ conventiilor si, acolo unde a fost cazul, termenii si conditiile contractuale aferente.
- 3) Am comparat daca detaliile incluse in centralizatorul anexat corespund cu informatiile pe care le-am obtinut in urma discutiilor avute cu conducerea Societatii precum si cu documentatia conventiilor/contractelor respective la nivelul de detaliu indicat in ceea ce priveste temeiul si natura conventiilor/contractelor incheiate de Societate cu partile respective.
- 4) Pe baza discutiilor pe care le-am avut cu conducerea Societatii, precum si ca urmare a examinarii politicilor si procedurilor Societatii puse la dispozitia noastra, am analizat modul in care tranzactiile Societatii cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia, sunt conforme cu politicile si procedurile Societatii.

- 5) In masura in care exista un pret de piata pentru bunurile sau serviciile furnizate Societatii de administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si de persoanele implicate cu acestia, am discutat cu conducerea Societatii modul in care au fost stabilite aceste preturi si daca, de la caz la caz, preturile agreeate corespund celor folosite de alte parti (terti), pentru servicii sau bunuri similare. In cazul in care nu exista preturi de piata disponibile, am analizat daca respectivele tranzactii sunt realizate pe baza contractelor aprobate si semnate.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractelor incluse in centralizatorul anexat, ce au fost incheiate/modificate in perioada 1 iulie 2012- 31 decembrie 2012 si care au o valoare realizata sau estimata mai mare de 50.000 EUR. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca centralizatorul include toate tranzactiile si detaliile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform articolului 225 al Legii nr. 297/2004 pentru aceasta perioada.

Concluzie

Conform procedurilor efectuate mentionate mai sus cu privire la documentele legale incluse in centralizatorul anexat, nu am observat nimic ce ar putea sa ne determine sa consideram ca:

- a) Detaliile indicate in centralizatorul anexat nu sunt in concordanta cu conventiile/contractele puse la dispozitia noastra de catre Societate.
- b) Detaliile indicate in centralizatorul anexat nu sunt conforme in toate aspectele semnificative cu cerintele legale .
- c) Conventiile /contractele aferente puse la dispozitia noastra nu au fost autorizate in mod corespunzator de catre reprezentantii Societatii.
- d) Preturile convenite intre parti nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractele intre parti.
- e) Termenii si conditiile tranzactiilor incluse in contractele raportate de catre Societate, efectuate cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia, nu au fost stabilite pe baza contractelor semnate de catre Societate , in raport cu natura bunurilor livrate sau serviciilor prestate si a altor termeni si conditii stipulate de catre parti.

Raportul nostru are scopul exclusiv mentionat in primul aliniat al prezentului raport cat si pentru informarea dumneavoastra si nu poate fi utilizat si pentru alte scopuri.

Prezentul raport se refera numai la centralizatorul anexat in conditiile mentionate anterior si nu poate fi extins si asupra altor rapoarte ale Societatii, luate in considerare la nivel individual sau ca un tot unitar.



Ernst & Young Assurance Services SRL
Bucuresti, Romania
31 ianuarie 2013