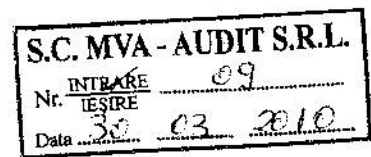




S.C. MVA - AUDIT S.R.L.
Autorizatie CAFR nr.418
Autorizatie CECCAR r.2617
Autorizatie CCF nr.15



S.C. UPRUC CTR SA
Nr. nr. / 1773
Data 27.04.10.

Catre Actionarii societatii
UPRUC CTR. SA

Raport de audit
asupra situatiilor financiare
incheiate la 31.12.2009

St. Ionescu
2010
[Signature]

1. Am auditat situatiile financiare anuale anexate ale societatii comerciale UPRUC CTR. SA „Societatea” care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2009, contul de profit si pierdere, pentru exercitiul incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative precum si alte note explicative, numerotate de la 1 la 10. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii: 6.350.704 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar - profit 1.058.999 lei

2. Aceste situatii financiare sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii societatii si in conformitate cu Reglementarile contabile care transpun Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aprobate prin OMFP nr. 1752/2005 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor internationale de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania precum si cu dispozitiile pct. 5(1) din OMFP nr. 1752/2005. 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, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

6. In opinia noastra, situatiile financiare au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 1752/2005 cu modificarile ulterioare.

7. 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.

8. Am citit raportul administratorilor la situatiile financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2009 si este intocmit in conformitate cu cerintele Ordinului Ministerului Finantelor nr. 1752/2005.

SC MVA-AUDIT SRL

Vasile Ardelean

