

RAPORT,

al auditorilor independenti cu privire la revizuirea informatiilor prezentate de societate prin raportul intocmit catre CNVM .
la data de 31-12-2011 de catre SC “.COMPA.” SA Sibiu

1.Auditul s-a efectuat asupra *raportului curent* intocmit de societate la 31-12-2011, asupra tranzactiilor efectuate cu partile afiliate, in conformitate cu prevederile Art.225 din Legea nr.297/2004

Aceste raportari constituie declaratii ale conducerii, responsabilitatea noastra consta in exprimarea unei opinii asupra lor, pe baza auditului efectuat.

2.Auditul s-a desfasurat in concordanta cu Standardul International de Audit 2410,”*Revizuirea situatiilor financiare interimare efectuata de un auditor independent al entitatii*”

Acest standard solicita planificarea si efectuarea auditului incat sa se obtina o asigurare rezonabila a faptului ca raportarile intocmite pentru anul. 2011, de catre COMPA SA Sibiu nu contin erori semnificative.

Lucrarile de revizuire constau in :

- investigarea tranzactiilor cu partile afiliate, daca exista contracte, daca preturile sunt corecte prin raportare la celelalte oferte existente pe piata.

- aria de aplicabilitate a unei revizuri este mult mai redusa decat cea a unui audit efectuat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si ca urmare nu putem sa obtinem asigurarea ca vom sesiza toate aspectele care ar putea fi identificate in cadrul unei misiuni de audit statutar.

3.Situatiile raportate de societate sunt contracte cu partile afiliate in diferite perioade de timp si cuprind date din care reiese

scopul pentru care s-au incheiat, in principal furnizarea de catre COMPA SA de servicii de utilitati, servicii de transport, servicii software, de mentenanta s.a.

4.In urma textelor efectuate se constata ca pretul serviciilor efectuate intre partile afiliate au la baza contracte incheiate intre parti, cu preturi stabilite prin negociere, care au in vedere nivelurile de preturi si tarife de pe piata locala si nationala.

Principiile de stabilire a preturilor se bazeaza pe politici care tin seama de ofertele existente pe piata in domenii de activitate similare.

5.In opinia noastra tranzactiile intre partile afiliate ofera o imagine fidela si exprima corect sub toate aspectele semnificative principiile economiei de piata si al transparentei in relatiile contractuale.

Sibiu 12.01.2012

Auditor financiar,

Semnatura auditorului,

SC”SIB EXPERT “SRL

Ec.Ioan Pacurariu-auditor financiar,

SIBIU STR.URLEA NR.39
e-mail:sibexpert@gmail.com
web: www. sibexpert.ro
Tel.0269/215255,0745/605508
Inregistrata la C.A.F.R cu nr.318/13-01-2003

Carnet 341