

# ***RAPORT,***

Al auditorilor independenti asupra unui set complet de situatii financiare,  
cu scop general incheiate

de SC “.COMP.A.” SA Sibiu la 31.12.2010

**1.Auditul** s-a efectuat asupra situatiilor financiare intocmite de societate la 31-12-2010, care contin : bilantul, contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar, situatia modificarilor capitalului propriu si notele explicative la situatiile financiare anuale pentru anul financiar 2010.

Aceste situatii financiare constituie declaratii ale conducerii, responsabilitatea noastra consta in exprimarea unei opinii asupra situatiilor financiare pe baza auditului efectuat.

**2.Auditul** s-a desfasurat in concordanta cu Standardele Internationale de Audit.

Aceste standarde solicita planificarea si efectuarea auditului in asa fel incat sa se obtina o asigurare rezonabila a faptului ca situatiile financiare nu contin erori semnificative.

Lucrarile de audit au fost planificate si s-au desfasurat in cursul anului si la sfarsitul perioadei de raportare incluzand urmatoarele:

-examinarea pe baza de probe de audit a sumelor inscrise in situatiile financiare ale societatii, probe prezentate in dosarele de audit.

-s-a procedat la evaluarea principiilor contabile folosite la intocmirea situatiilor financiare in vigoare la data bilantului.

-s-a evaluat modul de prezentare a situatiilor financiare anuale ale societatii compuse din bilant, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative.

-consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei corecte.

**3.Situatiile** financiare intocmite de SC “ COMP.A “ SA Sibiu reflecta cerintele Reglementarilor contabile, conforme cu Directivele europene, aprobate prin Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 si toate Standardele Internationale de Contabilitate relevante, soldurile din balantele de verificare sintetice intocmite la finele anului 2010 fiind corect preluate in bilantul contabil intocmit la aceasta data.

Situatiile financiare sunt conforme cu datele prezentate in raportul Consiliului de Administratie.

Din datele prezentate in situatiile financiare si in Raportul Consiliului de Administratie se desprind urmatoarele elemente care exprima situatia patrimoniala a societatii la finele anului 2010:

• Active imobilizate	=334.474.652 lei
• Active circulante	=135.767.964 lei
• Datorii totale	=190.652.420 lei
• Capitaluri proprii	=275.193.053 lei
• Venituri totale	=431.831.919 lei
• Cheltuieli totale	=417.529.311 lei
• Profit brut	= 14.302.608 lei
• Impozit profit	= 4.786.769 lei
• Profit net	= 9.515.839 lei

In anul financiar 2010 situatia economica a societatii fata aceeaasi perioada din 2009 este net favorabila in ce priveste profitul net realizat.

Impozitul pe profit a fost calculat conform prevederilor Legii nr.571/2003 privind Codului fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, fiind influentat de :-venituri neimpozabile, rezerva legala si cheltuieli nedeductibile fiscal.

Dupa deducerea din profitul brut a impozitului pe profit rezulta un profit net de repartizat in suma de 9.515.839 lei, a carei propunere de repartizare este inregistrata in Nota 3 la bilant.

In notele la bilant intocmite de societate sunt prezentati indicatori economici care exprima evolutia elementelor patrimoniale in anul fiscal 2010 precum si informatii despre politicile contabile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare, relatiile cu partile afiliate si alte informatii relevante pentru nevoile utilizatorilor in luarea deciziilor.

**4.In opinia** noastra situatiile financiare incheiate la 31-12-2010 ofera o imagine fidela si exprima corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la finele anului 2010 precum si rezultatele activitatilor sale si a situatiei fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat, in concordanta cu Standardele Internationale de Contabilitate si a O.M.F.Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele europene.

Opinia auditorului asupra situatiilor financiare incheiate la 31-12-2010 este *fara rezerve*.

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 formata.

Sibiu 22.03 .2011

Auditor financiar,

Semnatura auditorului,

**SC”SIB EXPERT “SRL**

Badiu Angela

SIBIU STR.URLEA NR.39  
E- mail: sibexpert@gmail.com  
web:www.sibexpert.ro

Certificat.nr.2826

Tel.0269/215255,0745/605508  
Inregistrata la C.A.F.R cu nr.318/13-01-2003