

Sibiu, str. Urlea 39
CUI RO 12 613840
Tel.: 0745/605508, 0728/288982
Email: sibexpert@gmail.com
Web: www.sibexpert.ro
Autorizatie C.A.F.R. nr.318/2003
Autorizatie C.C.Fiscali nr.409/2010

RAPORT,

al auditorilor independenti asupra situatiilor financiare
neconsolidate, incheiate

de SC “.COMPA.” SA Sibiu la 31.12.2012

1. Noi am auditat situatiile financiare neconsolidate atasate ale SC ” COMPA “ SA, care cuprind : situatia neconsolidata a pozitiei financiare incheiata la 31 decembrie 2012, precum si situatia neconsolidata a rezultatului global, situatia neconsolidata a modificarilor capitalurilor proprii si situatia neconsolidata a fluxurilor de trezorerie pentru anul incheiat la 31.12.2012, impreuna cu un sumar al politicilor contabile semnificative.

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 .

Consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei de audit.

3. Situatiile financiare intocmite de SC "COMPA" SA Sibiu reflecta cerintele Reglementarilor contabile, conforme cu Standardele internationale de raportare financiara, adoptate de catre Uniunea Europeana aprobate prin Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1286/2012. Estimările contabile realizate de conducere sunt rezonabile iar informatiile din situatiile financiare sunt relevante, credibile si comparabile.

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 sintetice care exprima situatia patrimoniala a societatii la finele anului 2012:

-Active imobilizate	= 308.835.194 lei
-Active circulante	= 161.389.360 lei
-Datorii totale	= 183.740.575 lei
-Capitaluri proprii	= 286.483.979 lei
-Profit net	= 22.473.705 lei

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, si cheltuieli nedeductibile fiscal.

Dupa deducerea din profitul brut a impozitului pe profit rezulta un profit net de repartizat in suma de 22.473.705 lei, a carui propunere de repartizare este de competenta Adunarii Generale a Actionarilor.

In notele la bilant intocmite de societate sunt prezentati indicatori economici care exprima evolutia elementelor patrimoniale in anul fiscal 2012 precum si informatii despre politicile contabile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare, relatiile cu partile afiliate, politici de retratare in vederea trecerii la IFRS si alte informatii relevante pentru nevoile utilizatorilor in luarea deciziilor.

4. In opinia noastra situatiile financiare incheiate la 31-12-2012 ofera o imagine fidela si exprima corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la finele anului 2012 precum si rezultatele activitatilor sale si a situatiei fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat, in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana si a O.M.F.Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt tranzactionate pe o piata reglementata.

Opinia auditorului asupra situatiilor financiare incheiate la 31-12-2012 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 statutar 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 22.03.2013

Auditor,

SC”SIB EXPERT “SRL

Semnatura auditorului,

Pacurariu Ioan,
Certificat.nr.341