

Raportul auditorului independent

Catre Actionarii SC Agromec Cocora SA

Raport asupra situatiilor financiare

- 1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii SC Agromec Cocora SA ("Societatea"), care cuprind bilantul contabil la data de 31 decembrie 2010, contul de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
- 2 Situatiile financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2009 nu au fost auditate. In consecinta nu suntem in masura sa exprimam o opinie asupra soldurilor initiale si a „Rezultatului net al exercitiului curent”.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2010 se refera la:

- Activ net /Capitaluri proprii: 1.295.944 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar: (291.614) lei, pierdere

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

- 3 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice ("OMFP") nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele situatiilor financiare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de 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.

Responsabilitatea auditorului

- 4 Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Am efectuat auditul conform standardelor internationale de audit adoptate integral de Camera Auditorilor din Romania. Aceste standarde cer 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.
- 5 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 bilantului, 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,

Gemenii Sitraco Building, 1 Natiunile Unite Ave, Bl. 108A, 8th floor, Bucharest, Romania
tel: +40 21 3166688, fax: +40 21 3166699, www.bgconta.ro, office@bgconta.ro



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 catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

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

Bazele opiniei

- 7 Registrul de mijloace fixe al Societatii nu contine informatii suficiente pentru a stabili daca valoarea bruta a imobilizarilor corporale si cea a cheltuielii cu amortizarea aferenta anului 2010 sunt evidentiata in cuantumul lor corect. Ajustarile necesare asupra sumelor evidentiata in situatiile financiare la 31 decembrie 2010 in cadrul imobilizarilor corporale, cheltuielilor cu amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale, rezultatului reportat si pierderii anului 2010 nu au fost estimate.
- 8 Nu am obtinut raspuns la cererea de confirmare referitoare la soldul si tranzactiile derulate in 2010 cu partea afiliata Romania Farm Invest A/S. Nu ne-am putut asigura cu privire la soldul si tranzactiile derulate in 2010 cu aceasta parte afiliata prin aplicarea unor proceduri alternative. Orice ajustare cu privire la acest aspect ar putea afecta pozitia financiara si rezultatul exercitiului sau ar putea necesita prezentarea lor in situatiile financiare.

Opinie cu rezerve

- 9 In opinia noastra, cu exceptia efectelor unor ajustari care ar fi putut fi considerate necesare in legatura cu aspectele descrise in paragrafele 7 si 8, situatiile financiare au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Evidentiere unor aspecte

- 10 Fara a exprima alte rezerve atragem atentia ca Societatea nu respecta prevederile legale cu privire la efectuarea conform legii a inventarierii patrimoniului la 31 decembrie 2010.

Alte aspecte

- 11 Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementarile si politicile contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezenta in situatiile financiare anexate.

Pentru si in numele BG Conta SRL:

BG Conta SRL

Carmen Cojocaru

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1871/2007

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 17/2001

Bucuresti, 19 Mai 2011

