

S.C. CONTEXAN SRL

Sediul Bucuresti, Sector1,  
Sos.Stefan cel Mare,Nr.4

Tel/Fax 021 2107292

530/19.04.2012

**RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACTIONARIII SOCIETATII ATELIERELE  
C.F.R. GRIVITA S.A. SI CATRE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE AL SOCIETĂȚII**

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate prezentului raport, ale societății S.C. Atelierele CFR Grivita S A ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2011, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată precum și notele explicative, numerotate de la pagina 1 la pagina 26. Situațiile financiare menționate se referă la:

• Total capitaluri	65.001.810 lei
• Cifra de afaceri neta :	85.532.721 lei
• Profitul net al exercitiului financiar :	3.201.018 lei

- 2 Situațiile financiare pentru exercitiul financiar 2011, au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directivele europene, aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.3055/2009 (OMFP3055/2009), modificat și completat cu OMFP nr. 2869/23 decembrie 2010, precum și cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare.

*Responsabilitatea conducerii*

- 3 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu prevederile OMFP nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare . Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

*Responsabilitatea auditorului*

- 4 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra situațiilor financiare, anexate acestui raport. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit (ISA) adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România precum și conform prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 75/1999 privind activitatea de audit, aprobată prin Legea nr. 133/2002. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
- 5 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării

unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

- 6 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

#### *Opinie*

- 7 În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Societății Atelierele CFR Grivita SA la data de 31 decembrie 2011, precum și performanța sa financiară și a fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al României Nr.3055/2009, cu modificările ulterioare.
- 8 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat, pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

#### **Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare anuale pentru exercitiul încheiat la 31 decembrie 2011, numerotat de la pagina 1 la pagina 3.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Nacu Anisoara

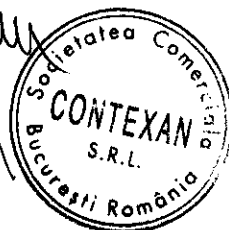
Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
Cu nr.598 din 15.10.2000

În numele

SC Contexan SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
cu nr.119/ 10 Decembrie 2001

București 2012-04-19



Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile

acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare.