

Auditor Financiar Constantin Aurelian PF
Cod fiscal RO21231016
Galati, str. Fagului nr 6, bloc 11B, sc 3, et 4, ap 57,
Tel/fax: 0752128071/0236412324

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

asupra

SITUATIILOR FINANCIARE DE LA 31.12.2011

ale societatii comerciale

BRAICONF SA BRAILA

Catre actionarii S.C. BRAICONF SA BRAILA

I. BENEFICIARII RAPORTULUI

1.1. Beneficiarii prezentului raport pot fi:

- Consiliul de administratie;
- Adunarea Generala a Actionarilor;
- Tertii utilizatori numai cu aprobarea auditorului si societatii auditate

II. PARAGRAF INTRODUCATIV - SITUATIILE FINANCIARE AUDITATE

2.1. Am auditat situatiile financiare insoitoare ale companiei BRAICONF SA, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2011, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acea dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative.

2.2. Situatiile financiare auditate au fost intcomite conform si in formatul prevazut de Ordinul Ministrului Finantelor Publice 3055/2009 si se refera la:

<input checked="" type="checkbox"/> Activ net/Total capitaluri:	26.244.985 lei
<input checked="" type="checkbox"/> Rezultatul net al exercitiului financiar:	1.959.082 lei,profit

2.3. Situatiile financiare ale SC BRAICONF SA la 31.12.2011 sunt semnate de Presedintele Consiliului de Administratie Dan Simionescu, ce reprezinta Societatea conform Legii societatilor comerciale nr 31/1990 republicata, cu toate modificarile si completarile la zi.

III. RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUATIILE FINANCIARE

3.1. Raspunderea intocmirii acestor situatii, inclusiv a operatiunilor economico-financiare si documentelor justificative aferente, in conformitate cu reglementarile si normele de contabilitate din Romania (Legea contabilitatii nr 82/1991, republicata, Ordinul Ministrului Finantelor Publice 3055/2009) revine administratorilor si conducerii Societatii.

3.2. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare.

IV. RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

4.1. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificată.

V. OPINIA

5.1. În opinia noastră situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a companiei BRAICONF SA la 31 decembrie 2011 și performanța sa financiară, fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acea dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

VI. OBSERVAȚII

6.1. Procedurile de verificare au fost selectate strict pe baza raționamentului profesional al auditorului și pe baza aprecierii riscurilor reduse.

6.2. Societatea, la data bilanțului are înregistrate și evaluate imobilizări corporale la valori evaluate în anul 2010, conform rapoartelor de evaluare întocmite de evaluatori autorizați în condițiile legii.

VII ALTE ASPECTE

7.1. 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 acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

7.2. Situațiile financiare auditate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și notele la acestea în conformitate cu reglementări și principii contabile diferite acceptate de alte persoane și/sau pe teritoriul României sau în afara acestuia. De aceea situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 3055/2009.

7.3. Situațiile financiare ale companiei BRAICONF SA pentru perioada încheiată la 31 Decembrie 2010 au fost auditate de alt auditor care a exprimat o opinie nemodificată asupra acelor situații la 31 martie 2011.

VIII. RAPORT ASUPRA CONFORMITĂȚII RAPORTULUI ADMINISTRATORILOR CU SITUAȚIILE FINANCIARE

8.1. În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 320, litera e), noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate

Auditor financiar,
jur.ec. Aurelian Constantin
Membru Camera Auditorilor Financieri, autorizatia 1779/2006

În numele:



Auditor Financiar Constantin Aurelian PF
Galati, str Fagului nr 6, judetul Galati
Membru Camera Auditorilor Financieri din Romania, autorizatia 1779/2006

GALATI

26 martie 2012