

Auditator:

CRG Nexia Audit SRL  
Capital social: 10.000 lei  
Autorizatie CAFR: 936/2009  
Str. Traian nr. 68A, et.3, cam 7-8,  
Constanta  
Nr. inreg. ORC: J13/2444/2009  
CUI: RO 26196149

Societate:

SC COMVEX SA  
Constanța, Incinta Port, DANA 80-84  
Nr.înreg ORC: J13/622/1991  
CIF: RO1909360

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Destinatar: Asociații Acționarii SC COMVEX SA CONSTANTA**  
**Raport asupra situațiilor financiare anuale 2011**

1. Am auditat situațiile financiare anexate de la data de 31.12.2011 ale societății **COMVEX SA** (Societatea) întocmite conform cadrului național de raportare financiară (Legea 82/1991, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009) care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative.

Situatiile financiare mentionate se referă la:

• Total active	186.017.486 lei
• Total capitaluri proprii	119.009.311 lei
• Profitul net al exercițiului financiar	6.306.947 lei

*Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

*Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

4. Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă fie de eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

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

#### *Opinia*

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale S.C. COMVEX SA pentru exercițiul încheiat la 31.12.2011 sunt întocmite, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu OMF nr. 3055/2009.

#### *Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare*

7. În conformitate cu OMF nr. 3055, art. 318(2), noi am citit raportul administratorilor numerotat de la pagina 1 la 8 și nimic nu ne-a atras atenția asupra datelor din acest raport care să ne facă să credem că acesta nu ar fi conform cu situațiile financiare.

Constanța, 23.04.2012

CRG NEXIA AUDIT srl  
Membru al Nexia International  
CAFR: 936/2009  
Auditor finanțiar Silvia Ichimescu  
CAFR: 1990/2007



#### *Nota:*

*Situatiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat România. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.*