

ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

AUDITOR FINANCIAR

BĂRA OTILIA

Pitești, str. Războieni, bl. A4, Sc. G, ap. 8

Tel: 0348.44.52.31

Fax: 0348.44.52.30

Mobil: 0758.070.933

otiliabara03@yahoo.com

CIF: 21923092/2007

CAFR: 1691/2006

Către Adunarea Generală a acționarilor

S.C.COMPONENTE AUTO S.A.

Topoloveni, România

Raportul auditorului financiar independent

Raport asupra situațiilor financiare

1. În executarea misiunii încredințate am auditat situațiile financiare ale S.C.COMPONENTE AUTO S.A. Topoloveni care cuprind : bilanțul la data de 31 decembrie 2009, contul de profit și pierdere la data de 31 decembrie 2009, situația capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, notele explicative asupra situațiilor financiare ca parte integrantă ale acestora, un sumar al politicilor contabile semnificative împreună cu raportul administratorului asupra situațiilor financiare pentru anul încheiat la data respectivă.

Situațiile financiare menționate se caracterizează prin :

- Total Activ 34.287.233,00 RON ;
- Total Pasiv 34.287.233,00 RON ;
- Capital propriu 24.801.093,00 RON ;
- Rezultatul net al exercițiului 66.228,00 RON .

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Responsabilitatea pentru pregătirea, întocmirea și prezentarea corectă a acestor situații financiare, în conformitate cu Reglementările contabile conform cu Directiva a IV a a Comunității Economice Europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1752/2005 cu modificările ulterioare.



ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare aparține conducerii S.C.COMPONENTE AUTO S.A. Topoloveni . Această responsabilitate include:

- proiectarea , implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru pregătirea și prezentarea corectă a situațiilor financiare astfel încât acestea să nu conțină denaturări semnificative cauzate fie prin eroare , fie prin fraudă;
- selectarea și aplicarea politicilor contabile corespunzătoare;
- folosirea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului financiar independent

3. Responsabilitatea auditorului financiar independent, este aceea de a exprima o opinie asupra acestor situații financiare, pe baza auditului efectuat.

Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd ca auditorul să respecte cerințele privitoare la etică , să planifice și să efectueze auditul pentru a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

4. Un audit implică efectuarea unor proceduri pentru a obține evidențe de audit cu privire la sumele și notele explicative din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de judecata profesională a auditorului inclusiv evaluarea riscului de apariție a erorilor semnificative în situațiile financiare cauzate fie prin eroare , fie prin fraudă. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru pregătirea , întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității precum și pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate ale Grupului, pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul examinării unei opinii asupra eficienței controlului intern . Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile semnificative elaborate de către conducerea entității, precum și evaluarea prezentării de ansamblu a situațiilor financiare .

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră de audit.



ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

Exprimarea opiniei

6.În opinia noastră , situațiile financiare prezintă sub toate aspectele semnificative poziția financiară a S.C.COMPONENTE AUTO S.A. Topoloveni, la 31 decembrie 2009, precum și performanța sa financiară pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Reglementările contabile conform cu Directiva a IV a a Comunității Economice Europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1752/2005 cu modificările ulterioare.

Evidențierea altor aspecte

7. Menționăm că S.C.COMPONENTE AUTO S.A. Topoloveni ca societate mamă, a întocmit situații financiare consolidate pentru prima dată la 31.12.2007.

8. Acest raport este adresat exclusiv asociaților societății și acționarilor Grupului în ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor acele aspecte semnificative ce se raportează într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege , auditorul nu își asumă responsabilitatea pentru auditul efectuat și pentru opinia formată decât față de asociați, Grup și acționarii acestuia, în ansamblu .

▪ Raport asupra conformității raportului administratorilor la situațiile financiare

9. **În concordanță** cu O.M.F.P. 1752/2005 din Reglementările conforme cu Directiva a IV a a Comunității Economice Europene, am citit raportul administratorului asupra situațiilor financiare, atașat acestora . Acesta cuprinde o prezentare fidelă a dezvoltării și performanței activităților entității și a poziției sale financiare, împreună cu o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă. Prezentarea din raportul administratorilor este o analiză echilibrată și cuprinzătoare a dezvoltării și performanței activităților entității și a poziției sale financiare , corelată cu dimensiunea și complexitatea activităților, cuprinzând indicatori financiari și nefinanciari –cheie de performanță, relevanți pentru activitățile specifice, inclusiv informații despre mediul înconjurător și angajați. Nu au fost identificate informații financiare care să fie în mod semnificativ în neconcordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009. Totodată, în

Bara
Otilia
Nr.1691

ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

conformitate cu prevederile legale specifice raportul administratorilor contribuie substanțial și la o mai bună înțelegere a situațiilor financiare în ansamblul lor .

Nu au fost identificate informații financiare care să fie în mod semnificativ în neconcordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009.

10. Având în vedere poziția de pe piață a societății, politica prospectivă și prudențială adoptată de managementul entității, reflectată în menținerea unei situații de echilibru economico-financiar, apreciem că pentru perioada imediat următoare nu există un risc major de încetare a exploatării, cu excepția celor generate de criza economică mondială.

Băra Otilia -
Auditor Financiar

Data raportului - 16 martie 2010

Semnătura și ștampila



ANEXE :

1. SITUAȚIA PATRIMONIULUI

- a) Evoluția imobilizărilor în perioada 2005-2009
- b) Evoluția activelor circulante în perioada 2005-2009
- c) Evoluția conturilor de pasiv în perioada 2005-2009
- d) Evoluția activ/pasiv în perioada 2005-2009

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

- a) Variația rezultatului exercițiului în perioada 2005-2009
- b) Variația veniturilor în perioada 2005- 2009
- c) Creșteri/scăderi venituri activitatea exploatare an 2009 față de an 2008
- d) Creșteri/scăderi cheltuieli activ.exploatare an 2009 față de an 2008



ÎNCHIEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

ANEXA 1- SITUAȚIA PATRIMONIULUI

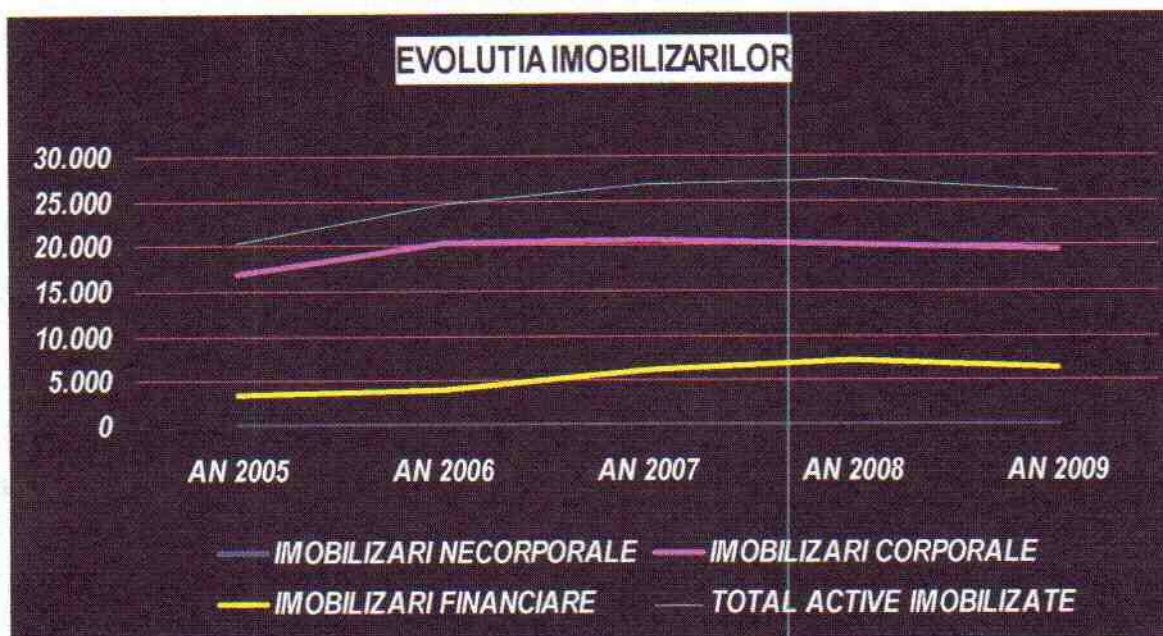
Nr.crt	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR - RON-				
		2005	2006	2007	2008	2009
1	IMOBILIZARI NECORPORALE	8.565	19.162	13.238	5.932	1.189
2	IMOBILIZARI CORPORALE	16.788.444	20.404.833	20.616.196	20.104.087	19.422.288
3	IMOBILIZARI FINANCIARE	3.539.813	4.096.013	6.289.848	7.111.648	6.465.319
4	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	20.336.822	24.520.008	26.919.282	27.221.667	25.888.796
5	STOCURI	1.344.205	533.517	515.683	1.123.130	1.730.209
6	CREANTE	5.886.739	4.102.063	3.962.593	2.613.362	5.172.651
7	INVESTITII PE TERMEN SCURT					
8	CASA SI CONTURI LA BANCII	76.637	80.314	135.570	1.382.143	1.419.571
9	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	7.307.581	4.715.894	4.613.846	5.118.635	8.322.431
10	CHELT.INREG.AVANS	1.729	10.385	6.843	6.719	76.006
11	TOTAL ACTIV	27.646.132	29.246.287	31.539.971	32.347.021	34.287.233
12	DATORII PE TERMEN SCURT	7.796.168	4.959.251	6.640.283	6.911.511	8.924.109
13	DATORII PE TERMEN MEDIU SI LUNG				112.560	259.464
14	TOTAL DATORII	7.796.168	4.959.251	6.640.283	7.024.071	9.183.573
15	PROVIZIOANE	341.463	933.334	206.879	202.089	197.297
16	VENITURI IN AVANS	232.168	195.774	157.762	130.857	105.270
17	CAPITAL	2.357.480	5.657.952	12.240.036	12.240.036	12.240.036
18	PRIME DE CAPITAL					
19	REZERVE	10.497.366	17.102.825	12.700.518	12.722.267	12.471.184
20	PROFITUL SAU PIERDEREA REP.	5.242.823			-405.507	27.701
21	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERC.	1.270.280	421.208	-405.507	454.957	66.228
22	REPARTIZAREA PROFITULUI	91.616	24.057		21.749	4.056
23	CAPITALURI PROPRII TOTAL	19.276.333	23.157.928	24.535.047	24.990.004	24.801.093
24	TOTAL PASIV	27.646.132	29.246.287	31.539.971	32.347.021	34.287.233



ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

Anexa 1.a. Evoluția imobilizărilor în perioada 2005<=>2009

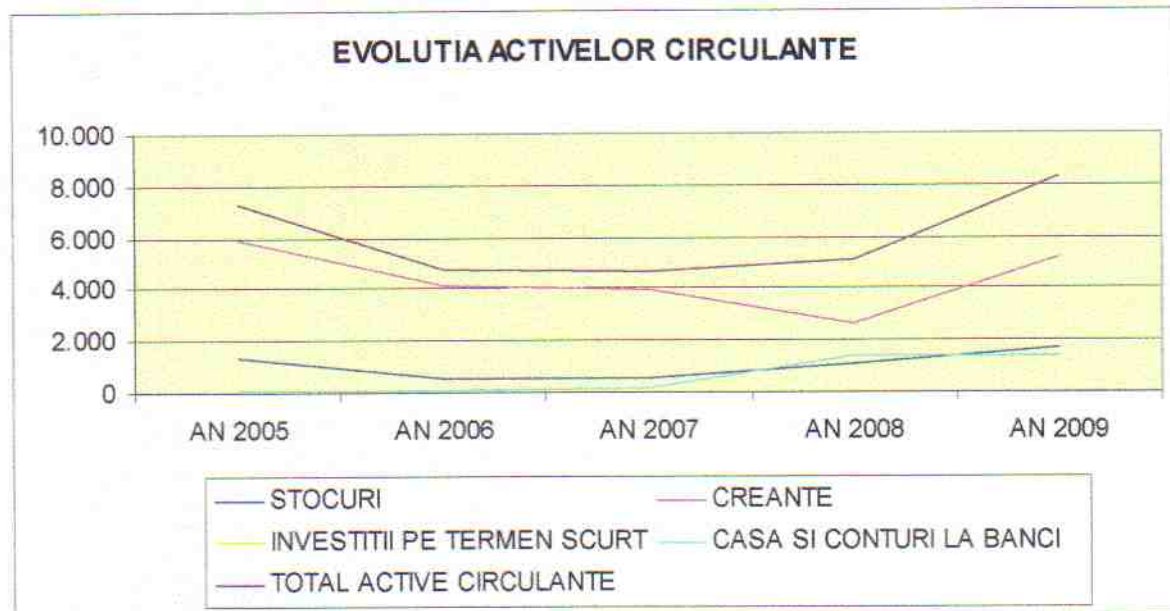
INDICATOR - MII RON	AN 2005	AN 2006	AN 2007	AN 2008	AN 2009
IMOBILIZARI NECORPORALE	9	19	13	6	1
IMOBILIZARI CORPORALE	16.788	20.405	20.616	20.104	19.422
IMOBILIZARI FINANCIARE	3.540	4.096	6.290	7.112	6.465
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	20.337	24.520	26.919	27.222	25.889



INCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

Anexa 1.b. Evoluția activelor circulante în perioada 2005<=>2009

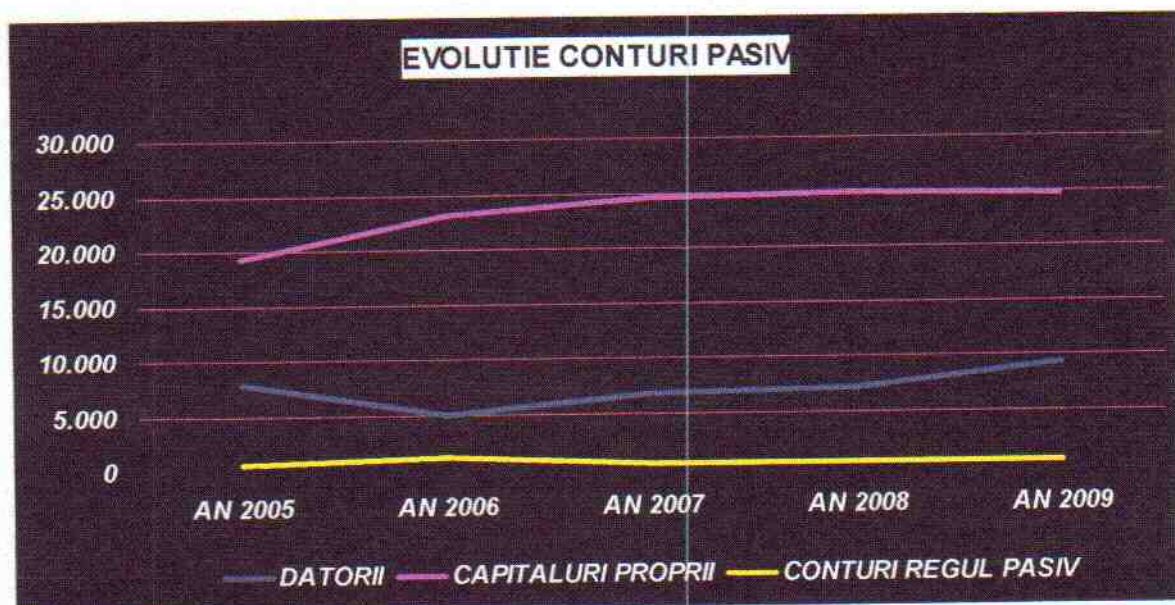
INDICATOR - MII RON	AN 2005	AN 2006	AN 2007	AN 2008	AN 2009
STOCURI	1.344	534	516	1.123	1.730
CREANTE	5.887	4.102	3.963	2.613	5.173
INVESTITII PE TERMEN					
SCURT	0	0	0	0	0
CASA SI CONTURI LA BANCII	77	80	136	1.382	1.420
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	7.308	4.716	4.614	5.119	8.322



ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

Anexa 1.c. Evoluția conturilor de pasiv în perioada 2005<=>2009

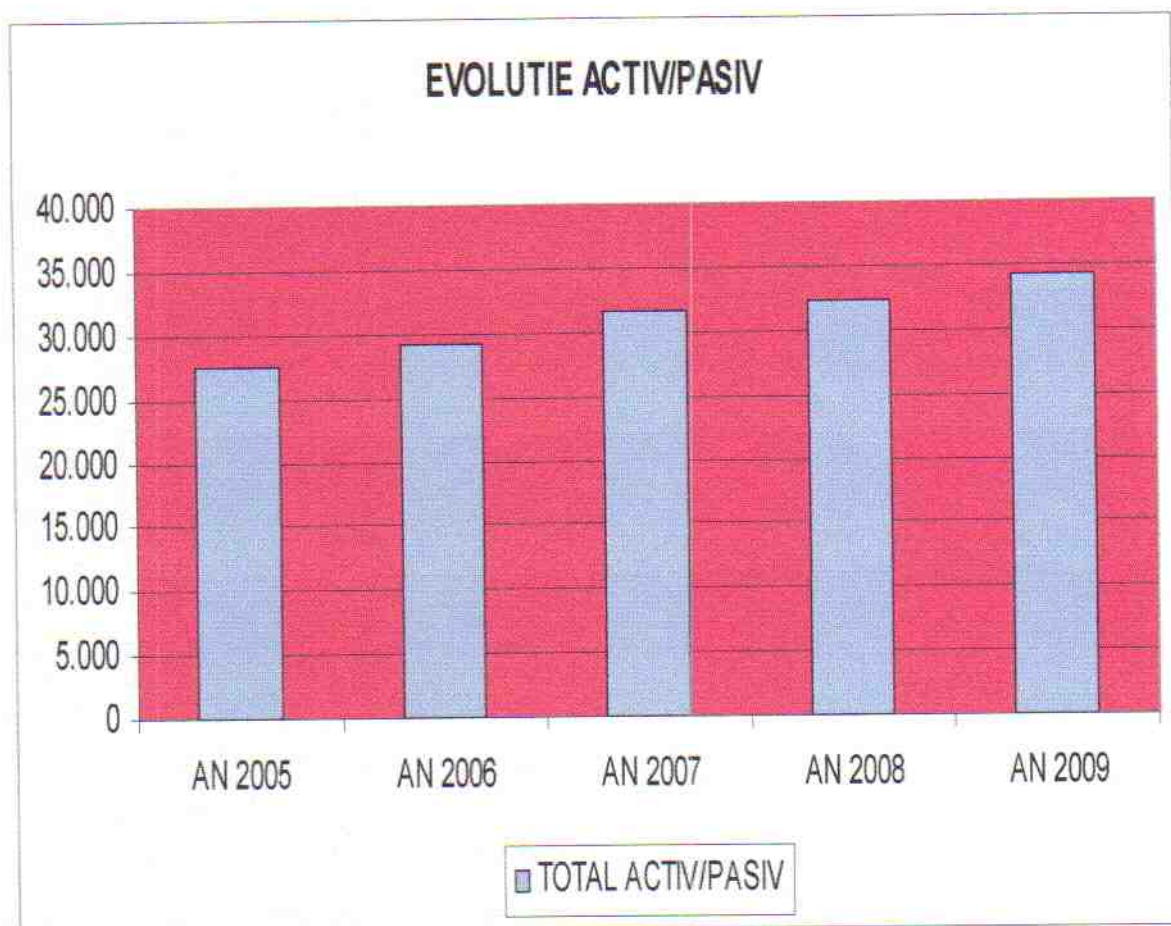
INDICATOR - MII RON	AN 2005	AN 2006	AN 2007	AN 2008	AN 2009
DATORII	7.796	4.959	6.640	7.024	9.184
CAPITALURI PROPRII	19.276	23.158	24.535	24.990	24.801
CONTURI REGUL PASIV	574	1.129	365	333	303



ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

Anexa 1.c. Evoluția activ/ pasiv în perioada 2005<=>2009

INDICATOR - MII RON	AN 2005	AN 2006	AN 2007	AN 2008	AN 2009
TOTAL ACTIV/PASIV	27.646	29.246	31.540	32.347	34.287



ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

ANEXA 2.CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Nr.crt	DENUMIRE INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR - RON-				
		2005	2006	2007	2008	2009
1	CIFRA DE AFACERI	36.475.543	31.895.493	26.538.875	25.709.569	25.110.726
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	37.563.914	31.890.901	26.629.832	26.334.920	25.347.754
3	CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	35.907.894	31.174.191	26.870.177	25.515.353	24.805.131
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	1.656.020	716.710	-240.345	819.567	542.623
5	VENITURI FINANCIARE	489.182	240.164	400.629	465.016	244.134
6	CHELTUIELI FINANCIARE	609.699	438.973	565.791	785.890	705.862
7	REZULTATUL FINANCIAR	-120.517	-198.809	-165.162	-320.874	-461.728
8	REZULTATUL CURENT	1.535.503	517.901	-405.507	498.693	80.895
9	VENITURI EXTRAORDINARE					
10	CHELTUIELI EXTRAORDINARE					
11	REZULTATULEXTRAORDINAR	0	0	0	0	0
12	TOTAL VENITURI	38.053.096	32.131.065	27.030.461	26.799.936	25.591.888
13	TOTAL CHELTUIELI	36.517.593	31.613.164	27.435.968	26.301.243	25.510.993
14	REZULTATUL BRUT	1.535.503	517.901	-405.507	498.693	80.895
15	IMPOZIT PE PROFIT	265.223	96.693		43.736	14.667
16	REZULTATUL NET	1.270.280	421.208	-405.507	454.957	66.228

INCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

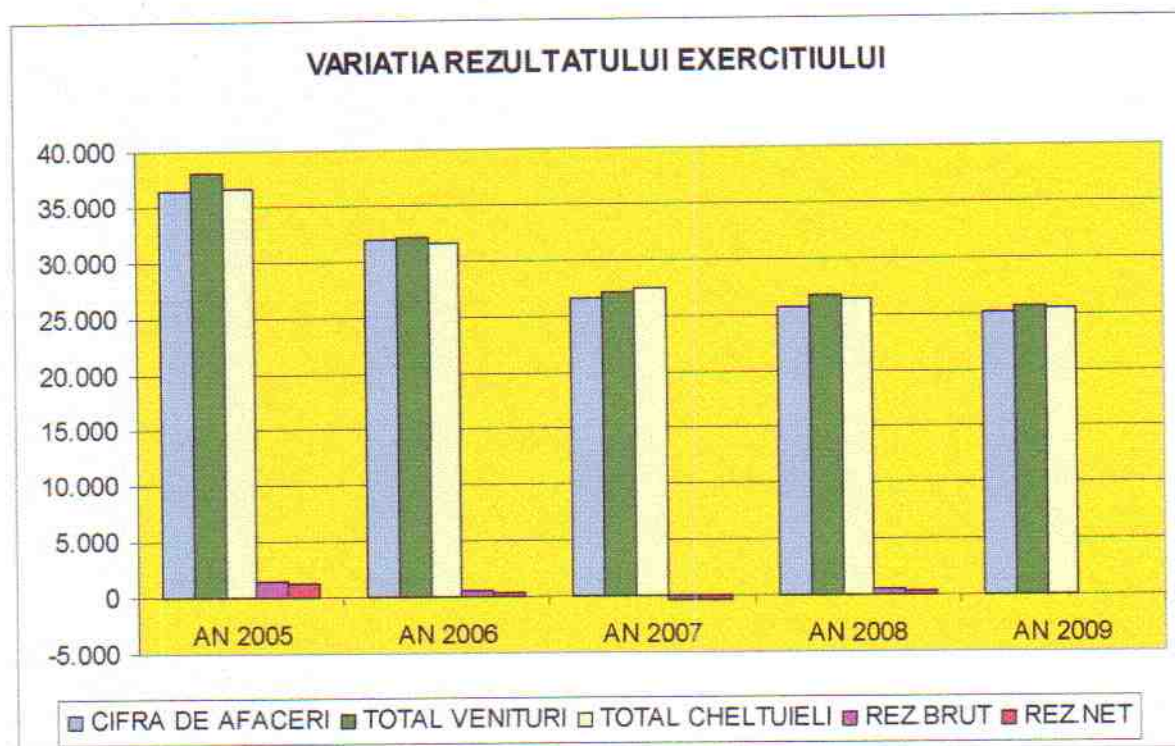
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE				
DENUMIRE INDICATOR	ANUL 2008	ANUL 2009	%VAR 09/08	Δ 09-08
PRODUCTIA VANDUTA	23.285.824	23.751.813	2,00	465.989
VENITURI VANZARE MARFURI	2.423.745	1.358.913	-43,93	-1.064.832
VARIATIE STOC	514.148	85.978	-83,28	-428.170
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	111.203	151.050	35,83	39.847
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	26.334.920	25.347.754	-3,75	-987.166
CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI M	9.746.389	10.909.553	11,93	1.163.164
ALTE CHELT.MAT	752.270	928.231	23,39	175.961
CHELT CU ENERG. SI APA	1.103.569	864.024	-21,71	-239.545
CHELT. MARFURI	2.169.554	1.181.961	-45,52	-987.593
CHELT.CU PERSONALUL	7.951.883	7.518.893	-5,45	-432.990
AMORTIZARI	1.709.486	1.747.499	2,22	38.013
AJUSTARI ACTIVE CIRCULANTE	-77	-191	148,05	-114
ALTE CHELT.EXPL	2.082.279	1.655.161	-20,51	-427.118
TOTAL CHELT.EXPLOATARE	25.515.353	24.805.131	-2,78	-710.222
REZULTAT EXPLOATARE	819.567	542.623	-33,79	-276.944
VENITURI FINANCIARE	465.016	244.134	-47,50	-220.882
CHELT.FINANCIARE	785.890	705.862	-10,18	-80.028
REZULTATUL FINANCIAR	-320.874	-461.728	-43,90	-140.854
REZULTATUL BRUT	498.693	80.895	-83,78	-417.798
IMPOZIT PROFIT	43.736	14.667	-66,46	-29.069
REZULTATUL NET	454.957	66.228	-85,44	-388.729



ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

Anexa 2.a. Variația rezultatului exercițiului în perioada 2005<=>2009

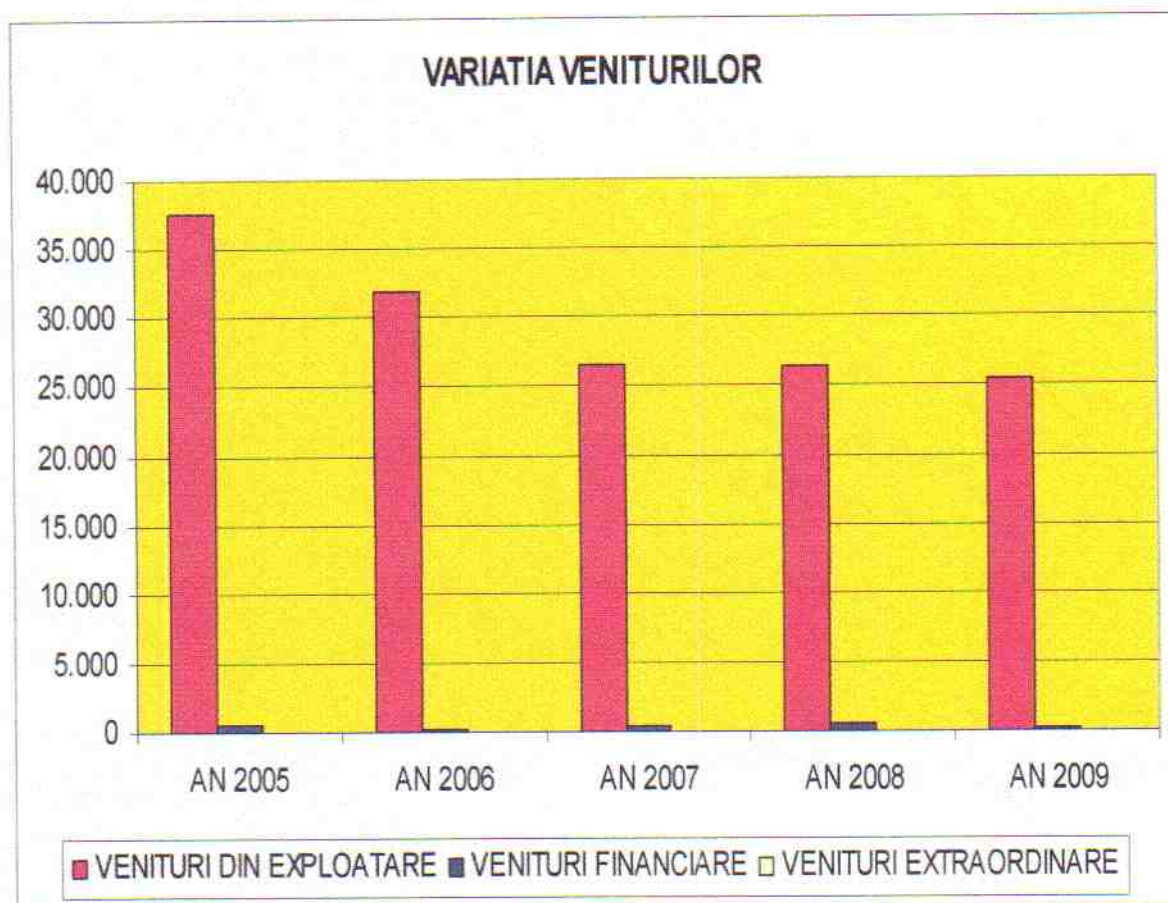
INDICATOR - MII RON	AN 2005	AN 2006	AN 2007	AN 2008	AN 2009
CIFRA DE AFACERI	36.476	31.895	26.539	25.710	25.111
TOTAL VENITURI	38.053	32.131	27.030	26.800	25.592
TOTAL CHELTUIELI	36.518	31.613	27.436	26.301	25.511
REZ.BRUT	1.536	518	-406	499	81
REZ.NET	1.270	421	-406	455	66



ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

Anexa 2.b. Variația veniturilor în perioada 2005<=>2009

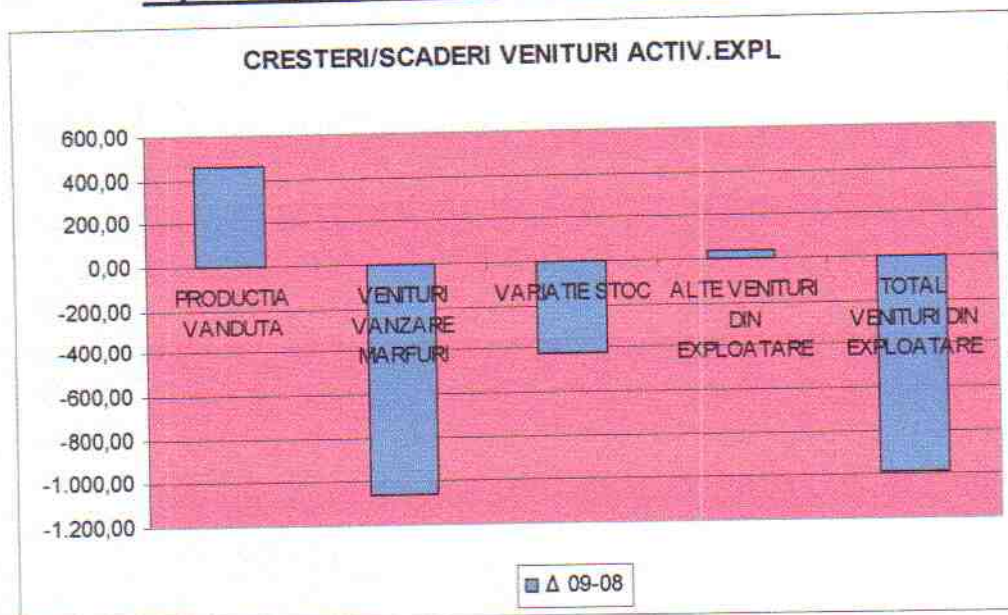
INDICATOR - MII RON	AN 2005	AN 2006	AN 2007	AN 2008	AN 2009
VENITURI DIN EXPLOATARE	37.564	31.891	26.630	26.335	25.348
VENITURI FINANCIARE	489	240	401	465	244
VENITURI EXTRAORDINARE	0	0	0	0	0



Bara Otilia
 Nr. 1691

ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2009

**Anexa 2.c. Creșterea/scăderea veniturilor din activitatea de
exploatare anul 2009 față de anul 2008**



**Anexa 2.d. Creșterea/scăderea cheltuielilor din activitatea de
exploatare anul 2009 față de anul 2008**

