

**S.C. CONPET S.A. Ploiești**  
**Raport de audit 2010**

**S.C. FISCAL CONSULT S.R.L. – societate de expertiză contabilă și audit financiar**  
Sinaia, Str. Octavian Goga, nr.11, cod 105.100, jud. Prahova  
Nr. ORC: J29/1138/2001  
CIF: RO 14361358  
Tel./fax: 0244 -312453  
E-mail: fiscalconsult@yahoo.com  
**Autorizație C.A.F.R.: 141**

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**  
asupra situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2010  
de către **S.C. CONPET S.A. Ploiești**

**I. BENEFICIARIII RAPORTULUI**

(1.1) Beneficiarii (utilizatorii) prezentului *raport* sunt:

- acționarii S.C. CONPET S.A. Ploiești („Societatea”)
- instituțiile guvernamentale abilitate
- alți utilizatori, cu aprobarea conducerii *Societății* și cu respectarea reglementărilor în vigoare.

**II. PARAGRAFUL INTRODUCATIV**

(2.1) Am auditat *situațiile financiare* anexate ale S.C. CONPET S.A., cu sediul în Ploiești, str. Anul 1848, nr.1-3 jud. Prahova, înregistrată la O.R.C. de pe lângă Tribunalul Prahova sub nr. J29/ 6 /1991, CIF RO 1350020, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2010, care cuprind: bilanț, cont de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor capitalului proprii, note explicative la situațiile financiare anuale.

(2.2) Situațiile financiare menționate se referă la (sume în lei):

**31 decembrie 2010**

|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| • Total bilanț (activ și pasiv) | 635.481.572 lei |
| • Total capitaluri proprii      | 531.661.587 lei |
| • Cifra de afaceri              | 339.796.438 lei |
| • Profit net                    | 38.694.543 lei  |



(2.3) Perioada la care se referă *situațiile financiare* ale S.C. CONPET S.A. este 01 ianuarie 2010 – 31 decembrie 2010.

(2.4) *Situațiile financiare* auditate au fost întocmite (prezentate) în conformitate cu prevederile aprobate prin Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, modificat prin Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2869/2010.

### **III. RESPONSABILITATEA CONDUCERII CU PRIVIRE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**

(3.1) Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, cu Legea Contabilității nr.82/1991 republicată și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

### **IV. RESPONSABILITATEA AUDITORULUI. ARIA DE APLICABILITATE**

(4.1) Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Am realizat auditul în conformitate cu Standardele 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.

(4.2) 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 evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată de fraudă sau eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă 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 caracterul rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

(4.3) Asigurarea pe care am obținut-o ca urmare a aplicării standardelor profesionale, a testelor și procedurilor specifice auditului financiar, stă la baza exprimării opiniei noastre asupra *situațiilor financiare*.



(4.4) Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

#### **V. OPINIA AUDITORULUI**

(5.1) În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a S.C. CONPET S.A. Ploiești la data de 31 decembrie 2010, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise la notele explicative la situațiile financiare.

#### **VI. ALTE ASPECTE**

(6.1) Angajamentul nostru a inclus revizuirea conformității Raportului Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2010 cu situațiile financiare anuale prezentate. În baza procedurilor aplicate, nu am constatat elemente de neconformitate ale Raportului Administratorilor față de situațiile financiare anexate.

Ploiesti: 4 aprilie 2011

Semnătura auditorului,

**S.C. FISCAL CONSULT S.R.L. Sinaia (autorizație CAFR nr. 141)**

**Intocmit de:**

**Ec. Dumitrescu Constanța – auditor financiar**  
**Nr. Registrul public: 547**

