

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

1. Am auditat situațiile financiare ale **SC FERONERIA S.A., având sediul în ARAD, Str. 6 VINATORI nr. 51-53, înregistrată la registrul comerțului la nr. 19/1991, cod unic înregistrare RO 1709257**, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2009, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

-lei-

	31.12.2008	31.12.2009
Active total	19.911.477	31.383.632
Capitaluri proprii	19.093.821	29.908.862
Rezultatul net (profit)	913.679	1.681.703

2. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1752/2005, cu modificările ulterioare și pentru controalele interne pe care conducerea le determină ca fiind necesare pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorilor.

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit. Aceste Standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, auditul să fie planificat și efectuat astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și celelalte informații prezentate în situațiile financiare. Un audit cuprinde, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducerea societății, precum și evaluarea prezentării în ansamblu a situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

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

5. Modul de întocmire și prezentare, precum și conținutul situațiilor financiare încheiate de Societate la 31.12.2009 s-a efectuat având ca bază referențialul contabil aplicabil societății în



exercițiul financiar 2009, respectiv Legea contabilității Nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1752/2005, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

6. Raportul administratorilor face referire la poziția financiară și performanțele Societății prezentate în situațiile financiare. Acesta nu face parte din situațiile financiare. În acest raport noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

7. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă de o manieră adecvată imaginea fidelă asupra poziției financiare a societății la data de 31.12.2009, asupra performanței sale financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată în conformitate cu referențialul contabil menționat.

Data 26.04.2010

AUDITOR FINANCIAR: BBC AUDIT COMPANY SRL

Sediul social: Arad, str. Gheorghe Lazăr, nr. 23, ap. 3A

ORC nr. J 02/744/26.11.2001

CUI RO14312096 Înregistrat la Camera Auditorilor Financiarî din România
cu nr. 139/25.01.2002

PRIN REPREZENTANT, IGRIȘAN SIDONIA

Nr.inregistrare CAFR 1262/2001

