

RAPORT DE AUDIT
asupra situațiilor financiare ale SC FORAJ SONDE SA
VIDELE PE ANUL 2008

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Destinar: **ADUNAREA GENERALA a ACTIONARILOR SC FORAJ SONDE SA**

I RAPORT CU PRIVIRE LA SITUATIILE FINANCIARE

1 Am auditat situațiile financiare ale SC FORAJ SONDE SA , care cuprind bilantul, contul de profit și pierdere , situația fluxurilor de numerar aferente, situația modificărilor capitalului propriu, pentru anul încheiat , precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total active 13259776 lei.
- Total capitaluri proprii 8051869 lei.
- Rezultatul net al exercitiului 1945010 lei

RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUATIILE FINANCIARE

2 Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul MF nr: 1752/2005 cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare

Această responsabilitate include: proiectarea , implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile și rezonabile în circumstanțele date.

RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Stăndardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste stăndarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei și să planificăm și să realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative .

4 Un audit constă în efectuarea de proceduri necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare . Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului , incluzând evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative



datorate fie fraudei, fie erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si responsabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

6 OPINIA

In opinia noastra situatiile financiare au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1752/2005 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

7 ALTE ASPECTE

Fara a exprima o opinie cu rezerve, mentionam :

7.1-Contabilizarea in cont.611” Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile” a unor lucrarii de reparatii fara posibilitatea localizarii acestora pe mijloace fixe ceea ce ridica semne de intrebare asupra naturii reale a respectivelor lucrarii.

7.2 Contabilizarea in cont 604”Cheltuieli privind materiale nestocate” a unor stocuri de materiale de valori semnificative care nu sunt receptionate, nu sunt inregistrate in evidenta depozitului central si care sunt date in consum numai pe baza facturi de achizitie pe care se indica sonda la care acestea se vor incorpora. In lipsa unui inventar la sfarsitul luni in urma caruia sa se storneze de pe costuri eventualele materiale neconsumate exista riscul ca, costurile lunare sa nu reflecte realitatea

8 Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1752/2005, art 263, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare si numerotat de la pagina 1 la pagina 6. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

RONCIS NELU

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu nr.650/2001.

DATA:

ADRESA: 27 aprilie 2009

ALEXANDRIA –jud TELEORMAN

Str. Viitorului nr.22

