



Activități de contabilitate și revizie contabilă ,  
Audit financiar,  
Consultanță în domeniul financiar - contabil  
Capital social 200 RON,  
C.I.F. 17067196, Nr. Reg. Comerțului J40/21593/2004  
Aut. CAFR 559 / 2004, Aut. CECCAR 002867 / 2005  
**Cont RO51 BTRL 0450 1202 D261 68XX**  
**Banca: TRANSILVANIA AG. GARA DE NORD**  
*Sediul social: Str. Fabrica de Gheață nr. 19, bl. 96 et.6, ap.38,  
sector2, București, Tel/Fax: 240 4266;*  
*Birouri: Str. Decebal nr.11, Bl.S14, sc.4, etaj 3, sector 3; București;*  
*Tel: 021 323 3228/021 323 3229; fax: 0318179609*  
*tel. mobil: 0749 010021*  
*e-mail: [office@cipl.ro](mailto:office@cipl.ro); web site: [www.cipl.ro](http://www.cipl.ro)*

**Nr.1237/22 MARTIE 2012**

**Către,**  
**Acționarii și Consiliul de Administrație**  
**S.C. GENERALCOM S.A.**

#### **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

1. Noi am auditat Situațiile Financiare ale **S.C. GENERALCOM S.A.** pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2011, întocmite conform reglementărilor românești conforme cu Directivele Europene și Standardele Internaționale de Contabilitate, care se referă la:

- Cifra de afaceri	20.296.305 lei
- Profit net	13.135.192 lei
- Capitaluri proprii	125.816.713 lei

Responsabilitatea pentru întocmirea acestor situații financiare revine conducerii Societății. Responsabilitatea noastră este aceea de a exprima, pe baza auditului, o opinie asupra acestor conturi anuale.

2. Noi am auditat Situațiile Financiare amintite în paragraful 1 în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Aceste standarde cer ca noi să planificăm și să efectuăm auditul astfel încât să obținem toate informațiile și explicațiile pe care le considerăm necesare pentru a obține o asigurare satisfăcătoare că situațiile financiare nu conțin erori materiale. Un audit include examinarea, pe bază de teste, a documentelor suport ale sumelor prezentate în situațiile financiare. Un audit include, de asemenea, atât evaluarea principiilor contabile folosite și a estimărilor semnificative făcute de conducere, cât și a prezentării generale a situațiilor financiare. Considerăm că auditul efectuat furnizează o bază rezonabilă pentru opinia noastră.

3. În opinia noastră, situațiile financiare menționate în primul paragraf reflectă în mod fidel patrimoniul, situația financiară și performanțele financiare ale societății la 31 decembrie 2011 în conformitate cu normele românești de contabilitate conforme cu directivele europene.
4. În conformitate cu OMFP 3055/2009, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene am examinat informațiile furnizate în cadrul Raportului Administratorilor societății comerciale GENERALCOM S.A. și a gradului de conformitate a acestuia cu situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2011. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. Informațiile financiare prezentate în raportul administratorilor sunt în concordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.
5. Acest raport a fost întocmit pentru informarea și uzul propriu al Consiliului de Administrație și acționarilor societății comerciale GENERALCOM S.A. și pentru depunerea situațiilor financiare la autoritățile în drept.

București 22 MARTIE 2012,

**AUDITOR FINANCIAR**  
**C.I.P.L. EXPERT AUDIT S.R.L.**  
**LENUȚA PETRE**



Aut. 866/

