



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către asociații la capitalul social
ai
S.C. HERCULES S.A. BRĂILA

Identificarea situațiilor financiare auditate

Noi am efectuat auditul statutar al situațiilor financiare elaborate de S.C. HERCULES S.A. Brăila ("Societatea") pentru anul încheiat la 31 decembrie 2011, ce cuprind: bilanț, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, note explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare auditate se identifică în principal, prin următoarele date de sintetice:

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| - Active imobilizate | 14.931.672 lei |
| - Active circulante | 5.566.038 lei |
| - Datorii curente | 2.823.367 lei |
| - Datorii pe termen lung | 2.987.350 lei |
| - Capital propriu | 15.050.789 lei |
| - Cifra de afaceri | 19.022.643 lei |
| - Venituri totale | 23.190.511 lei |
| - Costuri totale | 20.355.968 lei |
| - Impozit pe profit | 493.455 lei |
| - Profit net contabil al exercițiului | 2.341.088 lei |





Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în congruență cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene (aprobate prin Ordinul MFP nr. 3055/29.10.2009, actualizate cu modificările și completările ulterioare ce le-au fost aduse) și Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

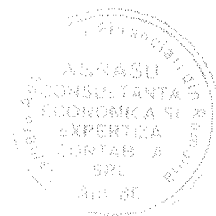
Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea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

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat.

Am elaborat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice, să planificăm și realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

Un audit statutar implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității, cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității.





În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

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

Răspunderea noastră pentru acest raport și pentru opiniile pe care le-am exprimat, este doar față de Societate și asociații săi la capitalul social, fapt pentru care nu acceptăm să ne asumăm răspunderea față de altcineva.

Noi nu am participat la inventarierea fizică la 31 decembrie 2011 și datorită acestui fapt nu am putut realiza proceduri alternative satisfăcătoare asupra înregistrării și mișcării stocurilor. Astfel, nu putem exprima o opinie cu privire la poziția financiară stocuri la 31 decembrie 2011.

Opinia auditorului

În opinia noastră, cu excepția celor prezentate în paragraful anterior situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2011, rezultatele din exploatare ale acesteia, precum și fluxurile de numerar pentru anul încheiat, în congruență cu Reglementările contabile conforme Directivele europene (aprobate prin Ordinul MFP nr. 3055/29.10.2009, actualizate cu modificările și completările ulterioare ce le-au fost aduse) și Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

ABRAȘU – Consultanță Economică
și Expertiză Contabilă S.R.L.
Autorizația CAFR nr. 80/2001



Brăila, 19 aprilie 2012