



Auditor Financiar  
Roman Ileana  
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
cu nr. 1199/2001

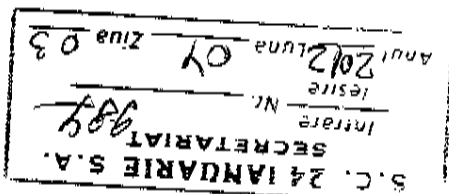
Raportul cuprinde referiri asupra conformitatii datelor si informatiilor cuprinse in raportul administratorului cu cele prezentate in situatiile financiare intocmite de societate pentru exercitiul financiar 2011, conform cerintelor O.M.F.P. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare. documente.

La baza lucrarilor noastre de audit au stat Situatiile financiare insotite de anexe, precum si Raportul administratorului pentru exercitiul financiar 2011. Oricum eventuala modificare pe care o veti face pana la data tinerii Adunarii Generale, va rugam sa ne fie adusa la cunostinta si justificata cu

statului. legale, urmand a fi depus odata cu acestea la organele abilitate ale Actionarilor impreuna cu celelalte materiale prevazute de reglementarile Internationale de Audit si va fi prezentat in Adunarea Generala a incheiat intre societatile noastre, in conformitate cu Standardele intocmite la 31.12.2011. Raportul a fost intocmit in baza contractului statutar asupra situatiilor financiare ale **S.C. 24 IANUARIE S.A. PLOIESTI** Va depunem, alaturat, in doua exemplare originale, Raportul auditorului

In atenta,  
Domnului Presedinte al Consiliului de Administratie

Catre,  
**S.C. 24 IANUARIE S.A. PLOIESTI**



4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de denaturarea semnificativa a situatiilor financiare, evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorata fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprmarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.
3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

### Responsabilitatea auditorului

2. Conducerea Societatii raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare si pentru controalele interne pe care conducerea le considera necesare pentru a intocmi situatii financiare fara denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.

### Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

- Total capitaluri proprii: 7.068.027 lei;
- Rezultatul net al exercitiului financiar (profit): 70.623 lei;

Situatiile financiare mentionate se refera la:

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale S.C. 24 IANUARIE S.A. PLOIESTI, („Societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31.12.2011, contul de profit si pierdere, situatia fluxului de numerar si situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative precum si alte note explicative.

### Raport asupra situatiilor financiare

Catre,  
Adunarea Generala a Actionarilor S.C. 24 IANUARIE S.A. Ploiesti

## RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR



*Ileana Roman*

Auditor Financiar,  
Roman Ileana  
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
cu nr.1199/2001

Ploesti - 02.04.2012

8. In concordanta cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/ 2009, articolul 318, punctul 2, cu modificarile si completarile ulterioare, noi am citit raportul administratorilor, atasat situatiilor financiare si numerotat de la pagina 1 la pagina 12. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorului, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

#### **Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare**

7. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri precum si pentru depunerea la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, la C.N.V.M., B.V.B.- Plata RASDAQ si la Oficiul Registrului Comertului pentru indeplinirea formalitatilor legale privind publicitatea acestora. In masura maxima permisa de lege, nu acceptam sau nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

#### **Alte aspecte**

6. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela, in toate aspectele semnificative a pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2011, precum si a performantei financiare si a fluxului de numerar ale acesteia pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

#### **Opinia**

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