

RAPORT de audit financiar pe anul 2009

1. Raportul este adresat Adunării Generale a Acționarilor, Consiliului de Administrație și utilizatorilor externi.

2. Am auditat situațiile financiare anuale, ale societății comerciale ILEFOR S.A. TG. MUREȘ respectiv bilanțul, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor capitalului propriu și notele explicative la situațiile financiare, pentru anul 2009 cu următoarele date de identificare : activ net 9.693.111 lei, cifra de afaceri 8.818.209 lei, pierderea exercițiului financiar 2.308.413 lei.

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

Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare în baza auditului efectuat. Auditul oferă o asigurare rezonabilă că situațiile financiare, luate ca un întreg, nu sunt eronate în mod semnificativ.

3. Am efectuat acest audit în concordanță cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) elaborate de International Federation of Accountants (IFAC) și adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România (CAFR). Aceste Standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice și de asemenea solicită planificarea și efectuarea auditului în vederea obținerii unei asigurări rezonabile asupra situațiilor financiare, pentru a constata dacă acestea nu conțin declarații eronate semnificative. Un audit include examinarea, pe bază de teste, a dovezilor ce susțin cifrele și informațiile prezentate în cadrul situațiilor financiare. Un audit include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite și estimările semnificative realizate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare. Considerăm că auditul efectuat constituie o bază rezonabilă pentru opinia exprimată.

4. Raportul consiliului de administrație al societății auditate este conform cu situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar 2009.

5. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod corect, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la 31 decembrie 2009 a contului de profit și pierdere, precum și a fluxurilor de numerar pentru anul încheiat în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările ulterioare și cu prevederile Ordinului MEF nr.1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Târgu Mureș
26.03.2009

AUDITOR FINANCIAR
UDRESCU IULIAN
S.C EXPERT LEX S.R.L
str. Gării, nr.2A
Tg.Mureș, jud.Mureș

