



UDRESCU IULIAN – AUDITOR FINANCIAR
ROMÂNIA, CORUNCA NR. 424 jud. MUREȘ, atestat prin Certificatul eliberat de
Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 1257/31.10.2001, tel. 0722.858.142

RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR

Către acționarii din cadrul :

SC ILEFOR SA

Raport asupra situațiilor financiare

Am auditat situațiile financiare anuale atașate, ale SC ILEFOR SA Tg. Mureș (Societatea) , întocmite la data de 31.12.2011 care cuprind bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii , situația fluxurilor de trezorerie, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative pentru exercițiul financiar încheiat la această dată . Situațiile financiare se referă la:

- Total capitaluri proprii: 3.957.621 lei.
- Total active: 8.007.786 lei.
- Cifra de afaceri: 3.693.138 lei.
- Rezultatul exercițiului: pierdere 3.630.896 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Aceste situații financiare sunt pregătite sub responsabilitatea conducerii SC ILEFOR SA care răspunde pentru prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Legea 82/1991 republicata și Ordinul MFP nr. 3055/2009. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative fie datorate fraudei sau fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

1. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit promulgate de Federația Internațională a Contabililor și adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde prevăd ca auditorul să se conformeze cerințelor etice și de asemenea aceste norme cer ca auditul să fie planificat și realizat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile a măsurii în care situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.



UDRESCU IULIAN – AUDITOR FINANCIAR

ROMÂNIA, CORUNCA NR. 424 jud. MUREȘ, atestat prin Certificatul eliberat de Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 1257/31.10.2001, tel. 0722.858.142

2. Un audit implică efectuarea de proceduri necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății, pentru a elabora procedurile de audit adecvate circumstanțelor date, dar nu cu scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile utilizate și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile realizate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.
3. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru elaborarea opiniei noastre de audit.

Opinia

4. În opinia noastră, situațiile financiare la 31 decembrie 2011 redau o imagine fidelă în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la această dată, precum și a rezultatului operațiunilor sale, a fluxului de trezorerie și a mișcării în capitalurile proprii pentru exercițiul încheiat la această dată în conformitate cu reglementările contabile românești aprobate prin Legea 82/1991 republicată și Ordinul MFP 3055/2009, și cu politicile contabile descrise în notele explicative la situațiile financiare.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor din cadrul SC ILEFOR SA, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționari, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

5. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară și rezultatele operațiunilor în conformitate cu reglementările contabile și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și Ordinul MFP 3055/2009.



UDRESCU IULIAN – AUDITOR FINANCIAR
ROMÂNIA, CORUNCA NR. 424 jud. MUREȘ, atestat prin Certificatul eliberat de
Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 1257/31.10.2001, tel. 0722.858.142

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

6. În conformitate cu Ordinul MFP 3055/2009, articolul 320, alineatul 1, lit. e, am citit raportul anual asupra activității Consiliului de Administrație, atașat la situațiile financiare ale Societății. Raportul administratorilor nu face parte integrantă din situațiile financiare. În raportul administratorilor, nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ diferite de informațiile prezentate în situațiile financiare ale Societății.

TG. MUREȘ
02.04.2012

AUDITOR FINANCIAR
Udrescu Iulian,
Corunca, nr. 424, Jud. Mures
Certificat seria D nr. 1257/2001

