

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACTIONARIII SOCIETĂȚII COMERCIALE IPROEB S.A.

Raport asupra situațiilor financiare la 31.12.2008

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale **S.C. IPROEB S.A.** care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2008, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative care se caracterizează prin:

Total Activ	85.753.594 lei
Cifra de afaceri	145.511.194 lei
Rezultatul brut al exercitiului	14.681.038 lei
Rezultatul net al exercitiului	12.267.168 lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare cit și a notelor explicative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. 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.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România și a Normelor Minimale. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile conform căreia situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare, în efectuarea de esantionari pentru obținerea unor estimări suficiente în exprimarea opiniei. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate unor posibile fraude sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

4. Evidențierea unor aspecte

Fără a califica opinia noastră atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

În cursul anului 2008 piețele financiare internaționale au fost zdruncinate după ce a patra bancă ca mărime, de investiții din SUA a anunțat că va solicita protecție din partea autorităților sub legea falimentului. Acesta a fost evenimentul care a influențat în mod semnificativ piețele internaționale în sensul declanșării unei crize financiare internaționale.

Criza financiară internațională care a generat probleme deosebit de grave unora din cele mai importante instituții financiare din lume, s-ar putea rasfrange indirect asupra României, prin limitarea fluxurilor de capital.

În acest context, chiar dacă la data întocmirii prezentelor situații financiare Societatea a înregistrat profit, atragem atenția asupra faptului că poziția financiară a Societății este evaluată la un moment dat.

Societatea este în relații de afaceri cu diverse firme de profil care ar putea fi

si ele afectate de aceasta criza financiara internationala. In consecinta, consideram ca pe termen scurt si mediu este posibil ca pozitia financiara a Societatii sa fie influentata de evolutia pietelor financiare internationale.

5. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare . Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

6. În opinia noastră, situațiile financiare au fost întocmite de o maniera adecvata in aspectele semnificative, în conformitate Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 si modificarile ulterioare.

7. Situațiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare, in conformitate cu reglementarile si principiile contabile acceptate de tari si jurisdictii, altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile legale din Romania.

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societății în ansamblul, nu se adreseaza si nici nu poate fi utilizat de nici un alt tert.

Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societății 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 actionarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Auditor financiar,
SC CONTPRIV SRL Cluj-Napoca



