

# RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

**Societatea Comercială SUBANSAMBLE AUTO S.A.  
SF. GHEORGHE**

## **1. Raport asupra situațiilor financiare**

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale S.C. SUBANSAMBLE AUTO S.A. Sf. Gheorghe care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2010, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la acea dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 39.902.743 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: profit 155.147 lei.

## **2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul MFP nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directivele europene.

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 rezonabile pentru circumstanțele date.

## **3. Responsabilitatea auditorului**

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativă.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie cauzată de fraudă sau eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către societate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate



circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificată.

#### **4. Opinie**

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a SC Subansamble Auto SA la data de 31 decembrie 2010 și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare.

#### **5. Alte aspecte**

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit statutar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

#### **6. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

În concordanță cu OMFP nr. 3055/2009, art. 318, pct. 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și numerotat de la pg. 1 la pg. 5. 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 financiare alăturate.

Brașov,  
25 iulie 2011

Auditor financiar  
Dumitru LUNGU



S.C. Moonlight S.R.L. Brașov  
Str M. Viteazu nr. 6, bl. 3, ap. 15



PROVIZIOANE  
La 31.12.2010

- lei -

Denumirea provizionului *)	Sold la 31.12.2009	TRANSFERURI **)		Sold la 31.12.2010
		In cont	Din cont	
0	4	2	3	4
Provizioane pentru garantii acordate Clientilor	0	0	0	0

\*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative. -----> nu este cazul

\*\*\*) Scopul Constituirii provizioanelor -----> nu este cazul

Administrator

Numele si prenumele

Ec. Maniga Ion



Intocmit

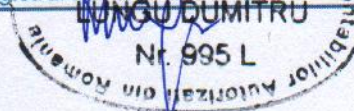
Nume| EC.LUNGU DUMITRU-EC.PAKUCS A

Calitatea| PERS. FIZI AUTORIZATE, M.<sup>o</sup> CECCAR

Nr. de inregistrare| org. P.F.R. EXPERT CONTABIL

LUNGU DUMITRU

Nr. 995 L



*Ion*