

**Raportul  
auditorului financiar independent**

*Destinatarii raportului:*

- Adunarea Generală a Acționarilor de la SC MECANICA SIGHETU SA din SIGHETU MARMATIEI, Maramureș
- Consiliul de Administrație al SC MECANICA SIGHETU SA din SIGHETU MARMATIEI, Maramureș

Am auditat Situațiile financiare compuse din bilanț, contul de profit și pierdere, situației modificărilor capitalurilor proprii, situației fluxurilor de trezorerie și a notelor explicative la situațiile financiare anexate ale SC MECANICA SIGHETU SA din SIGHETU MARMATIEI, întocmite la data de 31 decembrie 2010.

*Responsabilitatea conducerii pentru Situațiile financiare*

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea acestor Situații financiare în conformitate cu cerințele Legii contabilității nr. 82/1991, ale Reglementărilor date în aplicarea acesteia de către Ministerul Finanțelor Publice. 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 adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

*Responsabilitatea auditorului*

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice și să planificăm și realizăm auditul astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă asupra faptului că Situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative

Un audit implică aplicarea procedurilor de audit necesare pentru obținerea probelor de audit suficiente și juste referitoare la sumele și alte informații incluse în Situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului bazat pe evaluarea riscurilor ca Situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. Pentru evaluarea riscurilor auditorul analizează sistemul de control intern cu scopul de a planifica

procedurile de audit adecvate în funcție de circumstanțele date, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern din entitate. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile efectuate de conducere sunt rezonabile, precum și modul de prezentare a informațiilor în notele explicative.

Considerăm că probele de audit colectate de noi sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază în vederea exprimării opiniei noastre.

*Opinia*

În opinia noastră, Situațiile financiare oferă o imagine fidelă asupra poziției financiare, performanțelor financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată de către SC MECANICA SIGHETU SA din SIGHETU MARMATIEI, așa cum sunt prezentate acestea la 31 decembrie 2010 pentru anul încheiat, în conformitate cu cerințele Legii contabilității nr. 82/1991, ale Reglementărilor date în aplicarea acesteia de către Ministerul Finanțelor Publice.

Raportul Consiliului de Administrație prezintă fidel rezultatele și performanțele obținute de entitate în anul 2010, precum și o descriere adecvată a principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă.

Data: 14.03.2011

Auditor financiar  
S.C. Citadela Audit S.R.L., Cluj-Napoca  
Autorizația CAFR nr. 413/2003  
Cluj-Napoca, str. Câmpului , nr. 240  
Telefon nr. 0722-855455  
Administrator Ioan Oprean