

DECLARATIE

Subsemnatii, **MOLLO SERGIO**, cetatean italian, cu domiciliul - resedinta in Bucuresti, sector 2, Str. Popa Lazar, nr. 5 – 25, Imobil C14, Etaj. 1 posesor al pasaportului nr. AA 0066914, eliberat de Autoritatile Italiene la data de 13.02.2007 si al Certificatului de inregistrare a rezidentei nr. 423 / 12.02.2007 emis de APS Bucuresti CNP: 7560818400017 si **ROGOJAN MARIA** domiciliata in Bucuresti, sos.Vergului nr. 11, bloc H1, Sc. 1, Et. 5, Ap. 24, sector 2, posesoare a actului de identitate tip C.I seria RD nr. 102721 eliberat de Sectia 9 Politie, CNP: 2530822400215 in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie – Director General si, respectiv Contabil Sef ai emitentului **SC MECANICA FINA SA** cu sediul in Bucuresti, Str. Popa Lazar, nr. 5 – 25, sector 2, ORC J 40 / 2353 / 1991, CUI: 655, declaram pe proprie raspundere ca, dupa cunostintele noastre, situatia financiar – contabila anuala, întocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale emitentului, iar Raportul anual pentru anul 2010, întocmit in conformitate cu Regulamentul CNVM nr. 1 / 2006 si care contine informatiile prevazute in Anexa nr. 32 a acestuia, cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor emitentului precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

MOLLO SERGIO



ROGOJAN MARIA



Data: 21.04.2011

MECANICA FINA S.A.

Str. Popa Lazar, nr. 5-25, sector 2, 021586, Bucuresti, România, Cod TVA RO 655, ORC: J 40 / 2353 / 1991, Capital Social: 9.264.890 RON
Tel: +40 21 252 0085, +40 21 252 3121; Fax: +40 21 252 3118, +40 21 252 7609; e-mail: office@mecanicaфина.ro; web: www.mecanicaфина.ro



RAPORT DE AUDIT STATUTAR

A. TITLUL

Raport de audit statutar al situatiilor financiare pentru exercitiul financiar 2010 .

B. DESTINATARUL

Prezentul raport a fost intocmit in conformitate cu prevederile contractului de prestari servicii incheiat cu entitatea auditata si este destinat informarii Consiliului de Administratie al S.C. MECANICA FINA S.A.BUCURESTI.

C. PARAGRAFUL DE DESCHIDERE SAU INTRODUCATIV

(i) Identificarea situatiilor financiare auditate

Au fost auditate situatiile financiare intocmite la 31.12.2010, pentru exercitiul financiar al anului 2010, constand in : bilant, contul de profit si pierderi, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative la situatiile financiare anuale.

(ii) Declaratie privind responsabilitatea conducerii entitatii economice, pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare, precum si declaratie referitoare la responsabilitatea auditorului, in cadrul misiunii de audit

Situatiile financiare au fost elaborate pe raspunderea conducerii entitatii auditate . Ele constituie declaratii ale conducerii ceea ce impune din partea acestora efectuarea estimarilor si rationamentelor contabile semnificative, precum si determinarea principiilor si metodelor contabile adecvate, utilizate in pregatirea situatiilor financiare.

Responsabilitatea auditorului statutar este aceea de a exprima o opinie asupra situatiilor financiare pe baza auditului.

D. ARIA DE APLICABILITATE

(i) Standardele ISA ori practicile nationale de audit relevante

Misiunea de audit statutar s-a desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA), in vigoare la data de 31.12.2010. Documentatia misiunii de audit statutar (dosarul permanent si dosarul exercitiului) a fost elaborata in conformitate cu Normele minimale de audit financiar (statutar), aprobate de Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR).

(ii) Prezentarea metodelor si procedeelor folosite in cadrul misiunii

Misiunea de audit a fost planificata si s-a executat astfel incat sa fie obtinuta o certificare rezonabila cu privire la situatiile financiare, si anume ca acestea nu contin denaturari semnificative.

Auditul a inclus :

- a) examinarea ,pe baza de teste, a probelor care sustin sumele din situatiile financiare si alte informatii prezentate ;
- b) evaluarea principiilor contabile folosite la intocmirea situatiilor financiare ;
- c) evaluarea estimarilor semnificative facute de catre conducere la intocmirea situatiilor financiare ;
- d) evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare ;

Am efectuat acest audit in concordanta cu Standardele Internationale de Audit (ISA). Aceste standarde solicita planificarea si efectuarea auditului in vederea obtinerii unei certificari rezonabile conform careia situatiile financiare nu contin denaturari semnificative. Auditul statutar efectuat a inclus examinarea, pe baza de teste, a probelor ce sustin sumele din situatiile financiare si informatiile prezentate. De asemenea, s-au avut in vedere evaluarea principiilor contabile folosite si estimarile semnificative facute de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare. Consideram ca auditul nostru ofera o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

E.OPINIA AUDITORULUI STATUTAR

In opinia noastra, situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a S.C. MECANICA FINA S.A. BUCURESTI , asa cum se prezinta la data de 31.12.2010, a rezultatelor financiare si a fluxurilor de numerar pentru anul incheiat la aceasta data, in concordanta cu Standardele Internationale de Contabilitate(IAS) si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009, pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Avand in vedere faptul ca auditorul statutar nu a participat la misiunea de inventariere a patrimoniului opinia acestuia este rezervata in ce priveste realitatea stocurilor factice consemnate in listele de inventar.

6.DATA RAPORTULUI

19.04.2011

7.ADRESA AUDITORULUI STATUTAR

Cabinet de Audit Financiar MACOVEI LIVIU, Str. Garofitei, nr.1,Focsani, judetul Vrancea

Semnatura
Liviu Macovei
Auditor financiar

