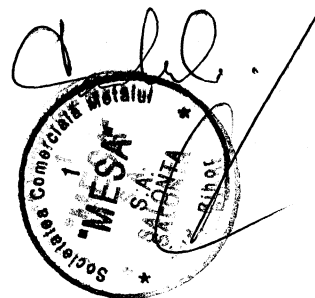


# **R A P O R T U L**



**DE AUDIT FINANCIAR  
LA 31 DECEMBRIE 2009,  
INTOCMIT LA SOCIETATEA COMERCIALA  
METALUL MESA S.A.**

**SALONTA, JUD. BIHOR**  
**Str. Gestului, Nr. 5**  
**R.C. J05/183/1991**  
**C.I.F RO 94595**

**S.C. AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.**

**AUDITOR FINANCIAR**  
**AUTORIZATIE NR. 166/15.03.2002**

Prezentul este document confidential si s-a intocmit in patru exemplare pentru: Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare, Ministerul Finantelor Publice, S.C. METALUL MESA S.A. si auditorul financiar.

## **S.C. AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.**

Auditor Financiar Autorizatie Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.166/2002 ,Bucuresti, sector 3, Str.Foisorului nr.16, bl.F11C, ap.73, cod 742882 ♦ Tel/Fax 021.322.88.42 ♦ Mobil: 0722.219.291 ♦ E-mail: [auditmanag@yahoo.com](mailto:auditmanag@yahoo.com) ♦ CIF RO 12692746 ♦ RC J40/1410/2000 ♦ Cont bancar: BCR sector 3 IBAN RO69RNCB0074029209660001 ♦ Autorizatie CECCAR seria A nr. 000336/2000 ♦ Atestat CNVM A.J.010/2000 ♦

### **CATRE**

**ACTIONARIII S.C. METALUL MESA SA-SALONTA.**

### **RAPORT DE AUDIT FINANCIAR**

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii SC METALUL MESA S.A., care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2009 ,contul de profit si pierdere, si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative .Situatiile financiare mentionate se refera la:

- |  |             |
|--|-------------|
| • Total capitaluri proprii                           | 547.630 lei |
| • Rezultatul net al exercitiului financiar (profit ) | 9.566 lei   |

2. Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1752/2005 cu modificarile si completarile ulterioare (OMFP 1752/2005). Aceasta responsabilitate include : proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative ,datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate ;elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date .

3. Responsabilitatea noastra este ca,pe baza auditului efectuat ,sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ,sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare.Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare ,datorate fraudei sau erorii.In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date,dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al societatii.Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a

politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

6. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ale SC METALUL MESA S.A. pentru perioada 01.01-31.12.2009 au fost intocmite in conformitate cu OMFP 1752/2005, sub toate aspectele semnificative.

7. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii Comerciale METALUL MESA SA, Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare(CNVM), SC Bursa de Valori Bucuresti SA (BVB), Ministerului Finantelor Publice(MFP) si Oficiului Registrului Comertului(ORC). Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii Comerciale METALUL MESA SA acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea dacat fata de societate si de actionarii acesteia .pentru auditul nostru ,pentru acest raport sau pentru opinia formata.

8.Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicii altele decat Romania.De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1752/2005 cu modificarile ulterioare.

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1752/2005,articolul 263,punctul 2,noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare . Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.In raportul administratorilor ,noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie in mod semnificativ in concordanta cu cele prezentate in situatiile financiare auditate.

Prezentul Raport s-a intocmit la data de 14.04.2010

**S.C. AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.**

**EC. OLIVIU TRAISTARU**

AUDITOR FINANCIAR  
AUTORIZATIE NR.166/15.03.2002

AUDITOR FINANCIAR  
Certificat AF seria C nr.452/05.01.2001

