



GRANITUL S.A.

Soseaua Vergului nr. 18, sector 2, BUCURESTI

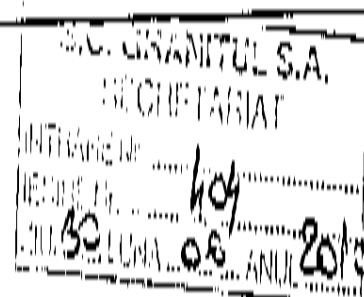
Cod fiscal: R 736

Tel: 01-255 30 30; 01-255 24 50; 01-255 23 45;

Fax: 01-255 21 80; 01-255 27 35.

E-mail: granitul@xnet.ro

www.granitul.ro



CATRE ,

BVB-Piata RASDAQ

B-dul Carol, nr.34, Sector 2, Bucuresti

Subscrisa S.C. GRANITUL S.A., cu sediul in Bucuresti, Sos. Vergului, nr. 18, Sector 2, Cod unic de inregistrare 736, atribut fiscal RO, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J/40/1093/1991, reprezentata legal prin dl. Ing. Ilie Paunescu-Director General, avand in vedere solicitarea C.N.V.M. inregistrata sub nr. DGS/ 13979/30.06.2010, prin care ne solicita sa va transmitem raportul auditorului financiar, va comunicam anexat prezentei raportul auditorului financiar aferent exercitiului financiar la 31.12.2009 .

Director General

Ing. Ilie Paunescu



49

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚILOR FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.12.2009,
POTRIVIT OMFP nr. 1752/2005**

- în atenția Adunării Generale a Asociaților -

Noi, S.C. ANCA BONCOTA., membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania, carnet nr.100/2001 auditor independent al S.C. GRANITUL SA, am procedat la auditarea situațiilor financiare anexate încheiate pentru anul 2009.

S.C. GRANITUL SA face parte din categoria întreprinderilor care operează pe piața de capital.

Am auditat bilanțul încheiat de S.C GRANITUL SA la 31.12.2009, contul de profit și pierdere aferent, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalului propriu, sinteza politicilor contabile semnificative, notele explicative pentru anul încheiat la această dată și care se referă la:

Activul net/Total Capitaluri proprii	13.006.807 lei
Rezultat net al exercițiului	(558.535) lei

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare precum și a raportului administratorului în conformitate cu OMFP nr. 1752/2005. Această responsabilitate include conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare și raportul administratorului ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea unor politici contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

18

Responsabilitatea noastră este să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare pe baza auditului efectuat. Am elaborat auditul în conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor care se bazează pe Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice și să planificăm și să realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile conform căreia situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și la alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității. În asigurarea opiniei nu ne-am putut baza pe procedurile și rapoartele acestuia întrucât societatea nu a avut organizat auditul intern în anul 2007. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastră de audit.

În opinia noastră, situațiile financiare încheiate de societate la 31.12.2009 prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății la 31.12.2009, în conformitate cu OMFP nr. 1752/2005, reglementare conformă cu Directivele Europene (Directiva a IV-a).

Fără a califica opinia noastră, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

- Societatea a avut în conservare mijloace fixe în valoare contabilă brută de 4.781.900 lei fără a înregistra deprecierea acestora ca amortizare sau ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale ;
- Nu am obținut suficiente confirmări de solduri pentru creanțe și datorii

- 4
- în conformitate cu prevederile OMFP 1752/2005, pct. 265, noi am citit raportul administratorilor la situațiile financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare anuale. În raportul administratorilor, așa cum este el prezentat, noi nu am identificat informații financiare care să fie semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare;

București,

12.05.2010

Auditor,

ANCA BONCOTA

