

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PENTRU SITUATIILE FINANCIARE ALE
SOCIETATII COMERCIALE SEMROM MUNTENIA S.A.

incheiate la 31.12.2011

Raport asupra situatiilor financiare:

1. Am auditat Situatiile financiare individuale ale Societatii Comerciale SEMROM MUNTENIA S.A. ("Societatea"), anexate prezentului raport. Situatiile financiare ale societatii cuprind Bilantul la 31.12.2011, Contul de Profit si Pierdere, Situatiile fluxurilor de trezorerie, Situatiile modificarilor capitalurilor proprii, precum si setul de Note explicative numerotate de la 1 la 10.

Situatiile financiare la care ma refer cuprind:

	2010	2011
Activ net/Total Capitaluri proprii	92,229,360	87,234,202
Cifra de afaceri	19,075,144	29,451,325
Profit exercitiu curent	1,745,539	717,608

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare:

2. Conform prevederilor legale in vigoare (Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata si Legea nr.31/1990 republicata) conducerea Societatii raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare care trebuiesc sa fie intocmite in conformitate cu Reglementarile contabile armonizate cu directivele europene aprobate prin OMFP 3055/2009 in vigoare la 01 ianuarie 2011. 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; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date, respectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea mea este ca pe baza auditului efectuat, sa exprim o opinie independenta asupra acestor situatii financiare.

Fata de aceasta precizez ca am efectuat auditul conform Standardelor de Audit elaborate si adoptate de Camera Auditorilor din Romania. Aceste standarde cer respectarea cerintelor etice precum si planificarea si efectuarea auditului pentru a obtine o asigurare rezonabila 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 ale societatii. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fie fraudei, fie erorii. In evaluarea acestor riscuri, am luat in considerare si activitatea auditorului intern, relevanta pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale SC SEMROM MUNTENIA SA. In lipsa oricaror recomandari sau observatii din partea auditorului intern asupra exercitiului financiar 2011, am stabilit procedurile de audit necesare in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei auditului intern .

5. Am procedat la examinarea prin sondaj a documentelor si informatiilor puse la dispozitie de societate si terti si consider astfel ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei de audit.

Opinie fara rezerve

6. Situatiile financiare auditate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si notele la acestea in conformitate cu alte reglementari si/sau principii contabile diferite acceptate de alte persoane si/sau pe teritoriul Romaniei sau in afara acestuia. De aceea situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aprobate prin OMFP 3055/2009 in vigoare la 01 ianuarie 2011.

7. Conform declaratiei Conducerii, societatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii, si nu exista incertitudini care sa puna la indoiala in mod semnificativ capacitatea entitatii de a-si continua activitatea si implicit ca aceasta ar putea sa fie inapta sa realizeze activele si sa execute obligatiile sale in cursul desfasurarii activitatii sale de baza in conditii normale de gestiune prudenta a activelor, pasivelor societatii.

8. Situatiile financiare ale SC SEMROM MUNTENIA SA prezinta in mod corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la 31.12.2011, si rezultatele din activitatea de exploatare si financiara in conformitate cu Reglementarile contabile aprobate prin OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

9. Societatea a inregistrat, conform politicilor contabile adoptate in exercitiul anterior, pierderea de valoare a participatiilor necotate prin diminuarea integrala a rezervelor aferente cu suma de 5.722.309lei, iar pentru diferenta de valoare in suma de 988.244 lei s-a efectuat ajustarea la valoarea integrala pe seama contului de profit si pierdere.

Alte aspecte:

10. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Activitatea de Audit a fost efectuata pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte ce trebuiesc raportate intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu accept si nu imi asum responsabilitatea pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formata decat fata de Societate si fata de actionarii acesteia in ansamblu.

Raportul administratorilor

11. In vederea exprimarii unei opinii privind gradul de conformitate a raportului administratorilor cu situatiile financiare am citit raportul care este atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

In raportul administratorilor nu am identificat informatii semnificative care sa fie in mod semnificativ in neconcordanta cu informatiile prezentate in situatiile financiare raportate la 31.12.2011 .

Cabinet Audit,
BERCU MARIANA
Bucuresti/26.03.2012

