

S.C. „SIMEC” S.A. SIBIU

**RAPORTUL AUDITORULUI
ASUPRA SITUAȚILOR FINANCIARE**

ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2011

APRILIE 2012

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR ADRESAT CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE ȘI ACȚIONARILOR SOCIETĂȚII COMERCIALE SIMEC S.A. SIBIU

1. Raport cu privire la situațiile financiare

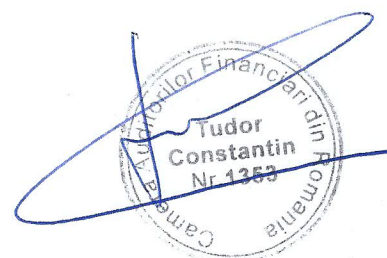
Am auditat situațiile financiare ale S.C. SIMEC S.A., care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2011, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acea dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note explicative).

Situațiile financiare menționate se referă la:

Total capitaluri:	2.228.149 lei
Cifra de afaceri	3.113.780 lei
Rezultatul net al exercitiului financiar:	17.065 lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu prevederile Legii contabilității și a Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a C.E.E. (O.M.F.P. nr. 3.055/2009). Întocmirea acestor situații financiare intră în responsabilitatea conducerii societății și pentru acel control intern, pe care acesta îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă, fie de eroare.



3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Clientul are dezvoltate proceduri interne și un control intern relevant astfel încât acest lucru va diminua întinderea procedurilor auditorului. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificată.

5. Exprimării unei opinii de audit

În opinia noastră **situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a companiei S.C. SIMEC S.A. la 31 decembrie 2011** și a performanței sale financiare, fluxurilor sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acea dată, în conformitate cu prevederile Legii contabilității și a Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a C.E.E. (O.M.F.P. nr. 3.055/2009).

6. Alte aspecte

Această opinie este adresată Consiliului de Administrație, acționarilor, dar și pentru uzul altor utilizatori cu acordul expres al conducerii societății. Raportul va fi depus alături de situațiile financiare anuale la D.G.F.P.S. Sibiu și la Oficiul Registrului Comerțului Sibiu.



Situațiile financiare anuale auditate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țării și jurisdicții altele decât în România. De aceea situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legislația din România, respectiv prevederile Ordinului M.F.P. nr. 3.055/2009.

7. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3.055/2009, Capitolului II, secțiunea 12, art. 320, alin. 1, lit. e, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordanțe cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

**Sibiu,
11 aprilie 2012**

**AUDITOR,
Tudor Constantin
Autorizație CAFR nr. 1.353/2002**

