

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR PRIVIND SITUAȚIILE INANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.12.2010

1. Raportul auditorului financiar este destinat acționarilor și Consiliului de Administrație SC TEHNOTON SA Iași.

2. Introducere

Raportul este întocmit de SC FLOR CONSULTING SRL sediul în Roman str. Rahovei, bl.15/33, auditor financiar, membru activ al Camerei Auditorilor Financieri din România cu autorizație nr. 451.

Am audit Situațiile financiare întocmite de SC TEHNOTON SA Iași la 31.12.2010, care cuprind: Bilanțul contabil – formular nr.10, Contul de profit și pierderi – formular nr.20, Situația activelor imobilizate și a provizioanelor – formular nr.40, Situația modificărilor capitalului propriu și a fluxului de trezorerie precum și a notelor explicative aferente.

Situațiile financiare la 31.12.2010 se identifică ca având::

- | | |
|------------------------------------|-----------------|
| 1. Active imobilizate nete: | 5.660.854lei; |
| 2. Active circulante nete: | 18.983.267 lei |
| 3. Datorii totale: | 9.544.454 lei; |
| 4. Capitaluri proprii: | 15.234.431 lei; |
| din care, capital social: | 3.592.621 lei; |
| 5. Cifra de afaceri netă: | 17.911.617 lei; |
| 6. Rezultatul net al exercițiului: | 846.653 lei; |
| 7. Numărul mediu de personal: | 124 persoane. |

3. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Această responsabilitate implică:

- proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative;
- selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate;
- elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

4. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit, iar fundamentarea opiniei se regăsește în **ANEXA la prezentul raport**

5. Opinia auditorului financiar

În opinia noastră, Situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative activele, datoriile, capitalurile proprii, poziția financiară și performanța firmei TEHNOTON SA Iași la 31.12.2010, în conformitate cu cadrul de referință contabilă Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele explicative la aceste situații.

Iași: 14.03.2010

Auditor financiar
SC Flor Consulting SRL Roman

