



## **S.C. ROTEC S.A. BUZAU**

In atenția Acționariatului

### **RAPORT DE AUDIT INDEPENDENT La data de 31 decembrie 2007**

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. ROTEC S.A. BUZAU care cuprind bilanțul, contul de rezultate, situația fluxurilor de trezorerie și situația modificării capitalurilor proprii pentru exercitiul încheiat la 31 Decembrie 2007, împreună cu notele explicative la situațiile financiare.

#### *Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

2. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene. Această responsabilitate include: planificarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin anomalii semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

#### *Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra acestor situații financiare în baza auditului efectuat. Am elaborat auditul în conformitate cu Standardele Intenționale de Audit. Aceste standarde cer să ne conformăm cerințelor etice și să planificăm și realizăm auditul nostru, în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin anomalii semnificative.
4. Un audit implică realizarea unor proceduri pentru obținerea evidentelor de audit referitoare la sumele și alte informații prezentate situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor de apariție a erorilor semnificative în situațiile financiare datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru pregătirea și prezentarea corectă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a proiecta proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii referitoare la eficacitatea sistemului de control intern al entității.

Un audit consta, in același timp, in aprecierea politicilor contabile urmate si a estimărilor semnificative făcute de către conducere precum si evaluarea prezentării situațiilor financiare luate in ansamblul lor.

5. Considerăm ca evidentele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastră de audit.
6. In opinia noastra, situatiile financiare prezinta in mod cinstit, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a societatii , contul de rezultate și tabloul fluxurilor de trezorerie la data de 31 decembrie 2007, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

București 10 Aprilie 2007

**MBA Expert Consulting Services S.R.L.**

Auditor inregistrat

C.A.F.R. 557 /2005

