

RAPORT,

al auditorilor independenti cu privire la revizuirea informatiilor prezentate de societate prin rapoartele intocmite catre CNVM .
in semestrul II 2011 de catre SC **“.RETRASIB”** SA Sibiu

1. Auditul s-a efectuat asupra celor 5 *rapoarte curente* intocmite de societate in semestrul II 2011, asupra tranzactiilor efectuate cu partile afiliate, in conformitate cu prevederile Art.225 din Legea nr.297/2004 si cele ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006, art. 113 (6), cu privire la tranzactiile efectuate de peste 50.000 euro cu partile afiliate.

Aceste raportari constituie declaratii ale conducerii, responsabilitatea noastra consta in exprimarea unei opinii asupra lor, pe baza auditului efectuat.

2. Auditul s-a desfasurat in concordanta cu Standardul International de Audit 2410, *”Revizuirea situatiilor financiare interimare efectuata de un auditor independent al entitatii.”*

Acest standard solicita planificarea si efectuarea auditului astfel incat sa se obtina o asigurare rezonabila a faptului ca raportarile intocmite pentru semestrul II anul 2011 de catre SC **“.RETRASIB”** SA Sibiu nu contin erori semnificative.

Lucrarile de revizuire constau in :

- investigarea tranzactiilor cu partile afiliate, daca exista contracte, daca preturile sunt corecte prin raportare la celelalte oferte existente pe piata.

- aria de aplicabilitate a unei revizuri este mult mai redusa decat cea a unui audit efectuat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si ca urmare nu putem sa obtinem asigurarea ca vom sesiza toate aspectele care ar putea fi identificate in cadrul unei misiuni de audit statutar.

3. Situatiile raportate de societate sunt contracte cu partile afiliate in diferite perioade de timp si cuprind date din care reiese

scopul pentru care s-au incheiat, in principal proiecte tehnice de executie transformatoare, aprovizionarea cu materiale, lucrari de constructii, vanzarea unei cote parti dintr-un imobil.

4. In urma textelor efectuate, pentru semestrul II 2011, se constata ca pretul tranzactiilor efectuate intre SC **“.RETRASIB” SA** Sibiu si partile afiliate au la baza contracte incheiate intre parti, cu preturi stabilite prin negociere, care au in vedere nivelurile de preturi si tarife de pe piata locala si nationala.

- principiile de stabilire a preturilor se bazeaza pe politici care tin seama de ofertele existente pe piata in domenii de activitate similare.

- societatea aplica aceleasi politici interne in relatiile contractuale cu partile afiliate, ca si in relatiile cu ceilalti parteneri contractuali.

5. In opinia noastra, Societatea a utilizat, sub toate aspectele semnificative, un pret corect in tranzactiile derulate cu entitatile prezentate in articolul 225 din Legea 297/2004, acesta fiind coroborat cu drepturile si obligatiile asumate de parti, prin raportarea la celelalte tranzactii asemanatoare derulate in piata de catre Societatea, in cursul semestrului II 2011.

Sibiu, 31.01.2012

Auditor financiar,
FRANCU CONSTANTIN
Carnet 964/2001



e-mail: constantin.francu@yahoo.com
Telefon: 0722/277722