

RAPORT,

Al auditorilor independenti asupra unui set complet de situatii
financiare, cu scop general incheiate

de SC **“.COMPA.”** SA Sibiu la 31.12.2009

1.Auditul s-a efectuat asupra situatiilor financiare intocmite de societate la 31-12-2009, care contin : bilantul, contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalului propriu si notele explicative la situatiile financiare anuale pentru anul financiar 2009.

Aceste situatii financiare constituie declaratii ale conducerii, responsabilitatea noastra consta in exprimarea unei opinii asupra situatiilor financiare pe baza auditului efectuat.

2.Auditul s-a desfasurat in concordanta cu Standardele Internationale de Audit.

Aceste standarde solicita planificarea si efectuarea auditului in asa fel incat sa se obtina o asigurare rezonabila a faptului ca situatiile financiare nu contin erori semnificative.

Lucrarile de audit au fost planificate si s-au desfasurat in cursul anului si la sfarsitul perioadei de raportare incluzand urmatoarele:

-examinarea pe baza de probe de audit a sumelor inscrise in situatiile financiare ale societatii, probe prezentate in dosarele de audit.

-s-a procedat la evaluarea principiilor contabile folosite la intocmirea situatiilor financiare in vigoare la data bilantului.

-s-a evaluat modul de prezentare a situatiilor financiare anuale ale societatii compuse din bilant, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative.

-consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei corecte.

3.Situatiile financiare intocmite de SC " COMPA " SA Sibiu reflecta cerintele Reglementarilor contabile, conforme cu Directivele Europene, aprobate prin Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1752/2005 si toate Standarele Internationale de Contabilitate relevante, soldurile din balantele de verificare sintetice intocmite la finele anului 2009 fiind corect preluate in bilantul contabil intocmit la aceasta data.

Situatiile financiare sunt conforme cu datele prezentate in raportul Consiliului de Administratie.

Din datele prezentate in situatiile financiare si in Raportul Consiliului de Administratie se desprind urmatoarele elemente care exprima situatia patrimoniala a societatii la finele anului 2009:

-Active imobilizate	= 354.928.584.lei
-Active circulante	= 97.037.622 lei

-Datorii totale	=186.600.726 lei
-Capitaluri proprii	= 265.413.431 lei
-Venituri totale	= 261.129.005 lei
-Cheltuieli totale	= 259.053.877 lei
-Profit brut	= 2.075.128 lei
-Impozit profit	= 1.531.506 lei
-Profit net	= 543.622 lei

In anul financiar 2009 situatia economica a societatii fata aceeaasi perioada din 2008 este favorabila in ce priveste profitul net realizat, in conditiile diminuarii masei veniturilor.

Impozitul pe profit a fost calculat conform prevederilor Legii nr.571/2003 privind Codului Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, fiind influentat de :-venituri neimpozabile, rezerva legala si cheltuieli nedeductibile fiscal.

Dupa deducerea din profitul brut a impozitului pe profit rezulta un profit net de repartizat in suma de 543.622 lei, a carei propunere de repartizare este inscrisa in Nota 3 la bilant.

In notele la bilant intocmite de societate sunt prezentati indicatori economici care exprima evolutia elementelor patrimoniale in anul fiscal 2009 precum si informatii despre politicile contabile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare, relatiile cu partile afiliate si alte informatii relevante pentru nevoile utilizatorilor in luarea deciziilor.

4.In opinia noastra situatiile financiare incheiate la 31-12-2009 ofera o imagine fidela si exprima corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la finele anului 2009 precum si rezultatele activitatilor sale si a situatiei fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat, in concordanta cu Standardele Internationale de Contabilitate si a O.M.F. nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Opinia auditorului asupra situatiilor financiare incheiate la 31-12-2009 este *fara rezerve*.

Aceasta opinie de audit este pentru uzul Ministerului Finantelor Publice precum si pentru alti utilizatori de informatii.

Sibiu .20.04 .2010

Auditor financiar,

SC”SIB EXPERT “SRL

SIBIU STR.URLEA NR.39
E- mail: sibexpert@gmail.com
web:www.sibexpert.ro

Tel.0269/215255,0745/605508
Inregistrata la C.A.F.R cu nr.318/13-01-2009

Semnatura auditorului,

Badiu Angela,

Certificat nr 2826

