

S.C. AUDITEX S.R.L. - Craiova, str. Unirii, nr. 30 - Capital social 1000 lei ; J16/104/2001; CIF : 13765315 ; Autorizatie CAFR nr. 328 ; Tel./fax : 0251591400, mobil: 0724227930 ; E-mail : andreiaudit@yahoo.com ; IBAN : RO55BTRC01701202473247xx - B. Transilvania Cv.

Destinatar : Adunarea Generala a Acționarilor S.C. Construcții Feroviare S.A. Craiova

Raport de audit al situațiilor financiare pe anul 2012 ale S.C. Construcții Feroviare S.A. Craiova

1 Am auditat situațiile financiare ale S.C. Construcții Feroviare S.A. Craiova (Societatea) care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2012, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, tabloul fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, numerotate de la 1 la

17. Situațiile financiare menționate se refera la:

▶ Activ net/Total capitaluri :	5.757.696 lei
▶ Cifra de afaceri :	265.152 lei
▶ Rezultatul net al exercițiului financiar :	285.830 lei, pierdere

Responsabilitatea Administratorilor si a Conducerii pentru Situațiile Financiare

2 Administratorii si Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare. Aceasta responsabilitate include : proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3 Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4 Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare

semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

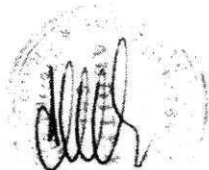
- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

- 6 In opinia noastra, situatiile financiare ofera o imagine fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a Societatii la 31 decembrie 2012 si a performantei financiare si a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Alte aspecte

- 7 Fara a exprima rezerve, consideram necesar sa atragem atentia asupra urmatoarele aspecte :
- Referitor la principiul continuitatii activitatii putem arata ca Societatea isi desfasoara activitatea intr-un mediu economic instabil, fiind expusa unor factori de risc generali, fapt ce ingreuneaza previzionarea viitorului potential al Societatii de a genera cu consecventa venituri la nivelul proiectat. Cu toate aceste greutati managementul Societatii considera oportuna pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu principiul continuitatii activitatii, considerand ca aceasta dispune de resurse suficiente pentru a-si onora obligatiile patrimoniale, de a-si realiza activele si de a desfasura o activitate profitabila intr-un viitor previzibil. Din analiza datelor financiare pe ultimii trei ani si a pozitiei managementului fata de viitorul Societatii, precum si a rationamentului nostru profesional, consideram ca principiul continuitatii activitatii nu va fi afectat intr-o perioada previzibila de 1 an (nota a).
 - Societatea nu are aprobate, de catre administratori, politici contabile proprii, prevazut de art. 10 din OMFP 3055/2009 si de art. 9.1, pct. 267 din Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin ordinul respectiv, aplicand principiile si normele generale din Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si cele mentionate in actele normative enumerate anterior (nota b).



✓

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

- 8 In conformitate cu cerințele Reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare, noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. În raportul de gestiune al administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să nu fie în mod semnificativ în conformitate cu informațiile prezentate în situațiile financiare la 31 decembrie 2012.

Prezentul raport este destinat Adunării Generale a Acționarilor și servește Societății pentru depunerea împreună cu situațiile financiare și raportul administratorilor la instituțiile abilitate (ORC, Ministerul Finanțelor, CNVM).

Craiova, 29.03.2013

Auditor financiar : S.C. AUDITEX S.R.L. Craiova

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 328/2003

Numele semnatarului: Marcu Andrei

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 583/2001

