

ASISTENTA CONTABILA SI CONSULTANTA FISCALA (ACCF) SRL

Societate romana de audit – Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr.inreg. Reg. Comertului: J40/10534/2002. – CUI RO 14963280.

Sediu social : BUCURESTI, SECT.5, B-dul Natiunile Unite, nr.6, Bl.105, Sc.2, Ap.28

Tel./Fax 021.3216576

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENTI
ADRESAT ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR
BUCUR OBOR S.A

ASISTENTA CONTABILA SI CONSULTANTA FISCALA (ACCF) SRL

Societate romana de audit – Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr.inreg. Reg. Comertului: J40/10534/2002. – CUI RO 14963280.

Sediu social : BUCURESTI, SECT.5, B-dul Natiunile Unite, nr.6, Bl.105, Sc.2, Ap.28

Tel./Fax 021.3216576

RAPORT DE AUDIT STATUTAR ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE

Anul fiscal 2012

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare ale societatii Bucur Obor S.A. , care cuprind: bilantul la data de 31.12.2012, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor precum si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative precum si alte note explicative, numerotate de la 1 la 14. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii 88.536.922 lei
- Cifra de afaceri 13.577.218 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar 16.927.603 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Societatii raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare. 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 erori; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra, a auditorului este ca, pe baza auditului efectuat sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei, 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

ASISTENTA CONTABILA SI CONSULTANTA FISCALA (ACCF) SRL

Societate romana de audit – Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr.inreg. Reg. Comertului: J40/10534/2002. – CUI RO 14963280.

Sediul social : BUCURESTI, SECT.5, B-dul Natiunile Unite, nr.6, Bl.105, Sc.2, Ap.28

Tel./Fax 021.3216576

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.

Examinarea a presupus verificarea prin sondaj a documentelor justificative care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare.

Noi am desfasurat o verificare selectiva a documentelor financiar - contabile ale perioadei auditate.

Am evaluat principiile si metodele contabile folosite si estimarile semnificative facute de departamentul contabilitate pentru pregatirea situatiilor financiare.

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

In opinia noastra, situatiile financiare au fost intocmite de o maniera adecvata in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 3055/2009 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare. De asemenea apreciem conformitatea raportului administratorilor cu Situatiile financiare anuale intocmite la 31 decembrie 2012.

Aceasta situatie impune ca opinia noastra cu privire la situatiile financiare ale societatii sa fie o **opinie fara rezerve**.

Limitarea sferei activității auditorului

6. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le prezentam referitor la un raport financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

7. Situatiile financiare auditate sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in Romania si sunt intocmite pentru uzul persoanelor care cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

ASISTENTA CONTABILA SI CONSULTANTA FISCALA (ACCF) SRL

Societate romana de audit – Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr.inreg. Reg. Comertului: J40/10534/2002. – CUI RO 14963280.

Sediul social : BUCURESTI, SECT.5, B-dul Natiunilor Unite, nr.6, Bl.105, Sc.2, Ap.28

Tel./Fax 021.3216576

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

8. In opinia noastra, situatiile financiare au fost intocmite de o maniera adecvata in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 3055/2009 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare. De asemenea apreciem conformitatea raportului administratorilor cu Situatiile financiare anuale intocmite la 31 decembrie 2012.

Asistenta Contabila si Consultanta Fiscala (ACCF) S.R.L.

prin Auditor Financiar

Daniela Constantin



Data: 27.03.2013