



ASISTENȚA CONTABILĂ ȘI
CONSULTANȚA FISCALĂ

Adresa sediu : B-dul Natiunilor Unite nr.6, bloc 105, scara 2, ap. 28,
sect.5, BUCUREȘTI
Telefon:/ Fax: 021.321.65.76
Mobil: 0744.19.20.73
E-mail: accf2002@gmail.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

C A T R E,

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE AL
S.C BUCUR OBOR S.A

1. Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale companiei S.C BUCUR OBOR S.A , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2011, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acea dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- | | |
|---|-----------------------|
| ▶ Activ net/Total capitaluri: | 71.609.319 lei |
| ▶ Rezultatul net al exercitiului financiar: | 2.689.490 lei, profit |

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern

relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificată.

4. Baza pentru opinia exprimată

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția și performanța financiară a companiei BUCUR OBOR S.A la 31 decembrie 2011 precum și fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acea dată, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Această situație impune ca opinia noastră cu privire la situațiile financiare ale societății să fie o opinie fără rezerve.

6. Observații

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le prezentăm referitor la un raport financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

7. Alte aspecte

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țară și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

8. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, secțiunea 12, punctul 318(2), noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare anuale.

Auditor Financiar,

S.C. ASISTENȚA CONTABILĂ ȘI CONSULTANȚA FISCALĂ (ACCF) SRL

Ec. Daniela Constantin

Data: 19.03.2012

