

RAPORT DE AUDIT
privind expertizarea situațiilor financiare încheiate
la 31 decembrie 2010 ale S.C. SECOM S.A.

1. Am auditat situațiile financiare ale S.C. SECOM S.A. Drobeta Turnu Severin încheiate la 31 decembrie 2010 care se referă la: total active 166.315.151 lei, cifra de afaceri 19.112.333 lei profit net al exercitiului 1.785.536 lei. Aceste situații financiare sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii societății. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra acestor situații financiare, pe baza auditului efectuat.

2. Auditul s-a efectuat în conformitate cu « Standardele Internaționale de Audit ». Acestea cer ca auditul să fie planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin erori semnificative. Auditarea include examinarea, pe bază de teste, a probelor ce susțin cifrele și informațiile prezentate în situațiile financiare. De asemenea un audit include evaluarea principiilor contabile utilizate și a estimărilor semnificative realizate de conducere, ca și evaluarea prezentării situațiilor financiare. Considerăm că auditul efectuat furnizează o bază rezonabilă pentru opinia noastră.

3. Atragem atenția asupra următoarelor aspecte :

- societatea nu a efectuat estimarea volumului creanțelor din situațiile financiare pentru anul 2010 în sensul că nu a înregistrat ajustărilor aferente soldului de facturi emise și neîncasate cu vechime mai mare.
- situațiile financiare conțin bunuri achiziționate pe bază de facturi de achiziție pentru obiective de investiții care nu aparțin societății, ci aparțin domeniului public, titularul contractelor de aprovizionare fiind S.C. SECOM S.A. Urmare acestui fapt tratamentul fiscal aplicat acestor bunuri poate constitui un subiect interpretabil.



4. In opinia noastră cu excepția unor ajustări care poate ar fi fost necesare în paragraful anterior, situațiile financiare ale S.C. SECOM S.A., au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene.

5. In conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. In raportul 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 2010.

Drobeta Turnu Severin

S.C. AUDIT DROBETA S.R.L.

Auditor financiar

Stiucă Florin

