

RAPORT DE AUDIT
privind expertizarea situațiilor financiare încheiate
la 31 decembrie 2011 ale S.C. SECOM S.A.

~~1. Am auditat situațiile financiare ale S.C. SECOM S.A. Drobeta Turnu Severin încheiate la 31 decembrie 2011 care se referă la : total active 176.064.609 lei, cifra de afaceri 19.645.276 lei profit net al exercitiului 1.771.664 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 2011 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.

sfu

- exista in litigiu cu ANAF privind rambursarea TVA aferenta imprumuturilor din sume BEI pentru care organul fiscal le considera avansuri, desi prin decizia numarul 20/2006 a Consiliului Concurentei este stabilit ca imprumul contractat sa fie subimprumutat societatii.

4. In opinia noastra cu exceptia unor ajustari care poate ar fi fost necesare in paragraful anterior, situatiile financiare ale S.C. SECOM S.A., au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 privind aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

5. In conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie in mod semnificativ in conformitate cu informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2011.

Drobeta Turnu Severin

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

Auditor financiar

Stiucă Florin

