

## Raportul auditorului independent

Catre :Actionarii societatii comerciale ARTEGO S.A. Tg-Jiu

### Raport asupra situatiilor financiare

Am auditat situatiile financiare ale Societatii SC ARTEGO S.A. Tg-Jiu, care cuprind: bilantul incheiat la 31 decembrie 2012; contul de profit si pierdere; situatia modificarii capitalurilor proprii; situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un rezumat al politicilor contabile semnificative si notele explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii : 89.946.304 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar- profit : 11.699.944 lei

### Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara precum si cu prevederile OMFP 1286/2012 cu modificarile si completarile 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

Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara precum si cu prevederile OMFP 1286/2012 cu modificarile si completarile ulterioare. si conform Standardelor Internationale de Audit.. Aceste standarde, cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

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 denaturarea 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 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 , a principiilor si metodelor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor. Consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei si emiterea raportului.

### Opinia

In opinia noastra , situatiile financiare prezinta cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii, la data de 31.12.2012 ,in conformitate cu prevederile Standardele Internationale de Raportare Financiara precum si cu prevederile OMFP 1286/2012 cu modificarile si completarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in Notele la situatiile financiare.

### Alte aspecte

Desi per total ,unitatea inregistreaza profit net in suma de 11.699.944 lei , exista si activitati care inregistreaza pierderi si anume :

➤ Activitatea financiara 3.448.431 lei .

Acest raport este intocmit conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara , pentru a putea raporta actionarilor Societatiisi la Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare In masura permisa de lege , nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionari acesteia , in ansamblu , pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

### Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu prevederile O.M.F.P. nr.1286/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, noi am examinat Raportul administratorilor , atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In Raportul administratorilor , noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare.

SC EXPERT ACNT .R.L.. -A : 658/2006

Auditor statutar : Iordache Vasile \_A : 259/2001



26 martie 2013  
Tg-Jiu, Romania