

SC REMAT MARAMURES SA

**RAPORTUL**  
**AUDITORULUI FINANCIAR**

**INDEPENDENT**

31 DECEMBRIE 2012

G5 CONSULTING SRL  
Autorizatia nr.223/02.07.2002 inregistrata la  
Camera Auditorilor Financiari din Romania.

# **RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**

## asupra situatiilor financiare intocmite de

SC REMAT MARAMURES SA la data de 31.12.2012

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale S.C. REMAT MARAMURES S.A. BAIA MARE, care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2012 si contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative. Situatiile financiare individuale mentionate se refera la:

|   |               |
|---|---------------|
| 1.Capitaluri proprii                        | 4.347.705 lei |
| 2.Rezultatul exercitiului financiar, profit | 109.984 lei   |

### **Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale**

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP 3055/2009 privind reglementarile contabile conforme cu directivele europene, cu OMFP 40/2013 privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda , fie de eroare. Aceasta responsabilitate include :proiectarea, implementarea si mentinerea sistemului de control intern asupra intocmirii si prezentarii fidele a unor situatii financiare individuale care sa nu prezinte denaturari semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

### **Responsabilitatea auditorului**

Responsabilitatea noastra este,ca pe baza auditului nostru ,sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare individuale. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste norme prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii.Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al

estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

### **Opinie**

În opinia noastră, situațiile financiare individuale ale S.C. REMAT MARAMURES S.A. BAIA MARE pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 sunt întocmite, de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative în conformitate cu OMFP 3055/2009 privind reglementările contabile conforme cu directivele europene și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare individuale.

### **Alte aspecte**

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 raportăm într-un raport de audit 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.

Situațiile financiare individuale anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatele operațiilor și fluxurile de numerar ale societății în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. De aceea situațiile financiare individuale anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

### **Raport de conformitate al raportului administratorilor cu situațiile financiare individuale**

În concordanță cu OMFP 3055/2009 art.318 alin.2 și art.320 alin.1 lit.e) , noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare individuale . Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale .În raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale alăturate.

Data:05.04.2013

Auditor financiar

ec.Man Gheorghe Alexandru  
-carnet nr.1242-

G5 CONSULTING SRL  
Autorizația nr.223/02.07.2002

Adresa auditorului:

G5 Consulting SRL

405200 Dej, str Alecu Russo nr. 24/2, jud. Cluj, Romania

Reg. Com. J12/943/2002, RO14650690

Tel/Fax: +(40) 264 214434

Mobil +(40) 744583031