



S.C. ROMAERO S.A.
RAPORT DE AUDIT FINANCIAR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012

AUDITOR

S.C. ROMBAC Audit si Consultanta S.R.L.
Autorizatie C.A.F.R. Nr. ID 474/17.12.2003
Registrul Comertului: J 40/15906/25.11.203
Cod Unic de Inregistrare: RO 15934780

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii S.C. ROMAERO S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare

1. Am auditat situațiile financiare ale S.C. ROMAERO S.A. ("Societate") care cuprind bilanțul la data de 31.12.2012, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu directivele europene - Directiva a IV-a și a VII-a ale Comunităților Economice Europene.

Situațiile financiare menționate se referă la :

• Activ net / Total Capitaluri	725.222.096 lei
• Cifra de afaceri netă	66.777.369 lei
• Rezultatul net al exercițiului financiar – pierdere	46.695.764 lei

Responsabilitatea conducerii

2. Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementările Contabile conforme cu directivele europene - OMFP nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Această responsabilitate include:

- a) proiectarea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii;
- b) selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate;
- c) elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințelor etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

4. Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obtine probe de audit despre valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă fie de eroare. In realizarea acelor evaluari ale riscului, auditorul considera controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de către entitate a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rational al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.
5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza pentru o opinie de audit calificata..

Baza pentru exprimare opinie

6. Situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuității activității.

Opinie

7. In opinia noastră, situațiile financiare prezinta cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziți financiară a societatii S.C. ROMAERO S.A. la 31.12.2012, precum si performanta sa financiară, fluxurile de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu Reglementările Contabile conforme cu directivele europene - OMFP nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Alte aspecte

8. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.
9. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiară, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale in Romania, si anume Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor Contabile cu modificările ulterioare, conforme cu directivele europene - Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, 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 sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate in situațiile financiare alaturate.

Mariana Buteica, Auditor Financiar
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Certificat nr. 945/02.06.2001

In numele:

S.C. ROMBAC Audit si Consultanta S.R.L.
Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Certificat nr. 474/17.12.2003

Bucuresti,

29.03.2013

