

SC AUDIT EXPERT SRL

DEVA , str. Aleea Neptun , bl.37 , ap. 40 , jud. Hunedoara , 330151
Tel. Fax : 0254 213378 , Mobil : 0723 509233 , email : auditexpert@gmail.com

**RAPORT AL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situatiilor financiare intocmite la 31.12.2012**

Catre : Consiliul de Administratie al C.N.C.A.F. Minvest SA Deva

Raport asupra situatiilor financiare

Beneficiarii raportului sunt :

- asociatii si conducerea C.N.C.A.F. Minvest SA Deva;
- institutiile guvernamentale abilitate;
- alti utilizatori , cu aprobarea conducerii C.N.C.A.F. Minvest SA Deva si cu respectarea reglementarilor in vigoare.

Am auditat situatiile financiare la 31.12.2012 ale C.N.C.A.F.

Minvest SA Deva , care cuprind:

- bilantul;
- contul de profit si pierdere;
- situatia privind modificarile capitalului propriu;
- situatia fluxurilor de numerar;
- politicile contabile si notele explicative.

Situatiile financiare auditate se refera la :

- Total Active Imobilizate.....168.908.288 lei;
- Total Active Circulante.....4.581.023 lei;
- Cheltuieli in avans.....33.579 lei;
- Total Datorii.....7.712.609 lei;
- Total Capitaluri Proprii.....22.812.685 lei;
- Cifra de afaceri neta.....6.200.556 lei;



De asemenea un audit include , evaluarea principiilor contabile folosite si estimarile facute de catre conducere , precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Consideram ca auditul efectuat contine o baza rezonabila pentru opinia auditorului.

Exprimarea opiniei

Fara a califica opinia noastra , atragem atentia asupra situatiei stocurilor si a inventarierii in sensul ca nu am urmarit inventarierea factica a stocurilor fizice , asa cum se prezinta la data de 31.12.2012 , deoarece aceasta data a fost anterioara perioadei in care am fost initial angajati ca auditori ai societatii. Pentru aceasta am folosit alte proceduri de audit si anume verificarea sub urmatoarele aspecte:

- preturile de achizitie inscrise in liste;
- calculele matematice ca sume (pret achizitie x cantitate);
- corelatia dintre soldul inregistrat in balanta si valoarea totala din listele de inventar.

In opinia noastra situatiile financiare intocmite de catre C.N.C.A.F. Minvest SA Deva , pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2012, furnizeaza informatii relevante si credibile in sensul ca :

- prezinta o imagine fidela sub toate aspectele semnificative a pozitiei financiare a societatii la 31.12.2012 , a rezultatelor din exploatare si a fluxurilor de numerar pentru anul incheiat;
- acestea sunt intocmite respectand prevederile Legii 82/1991 si in baza OMFP nr. 3055/2009.



Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318 , punctul 2 , opinia auditorului asupra raportului administratorilor este :

- informatiile cuprinse in raport se regasesc in situatiile financiare intocmite de C.N.C.A.F. Minvest SA Deva;
- nu am identificat neconcordante intre informatiile cuprinse in raportul administratorilor si informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2012.

Data : 25.04.2013

Adresa: Deva , str. Aleea Neptun
bl.37 , sc.IV , Ap.40
jud. HUNEDOARA

SC AUDIT EXPERT SRL
Auditor STAN VASILE ADOLF

