



S.C. FISCAL SMART CONSULTING SRL

Nr. inreg. Reg. Com.: J/ 32/ 589/ 2001
Nr. inreg. Camera Auditorilor Financiari:

Cod Fiscal: RO 14212186
177/ 2002

Str. Strandului Nr. 10, Ap. 28
550068 SIBIU ROMANIA
Tel: 0369 447838
Fax: 0369 447839
Mobil: 0723 212 334

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR

www.auditfsc.ro

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI



Catre,

Adunarea Generala a Actionarilor

Tursib SA Sibiu

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății *S.C Tursib S.A.* care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2011, contul de profit și pierdere, situația activelor imobilizate, date informative, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile se refera la:

- | | |
|---|----------------|
| ▶ Activ net/capitaluri proprii | 48.079.030 lei |
| ▶ Rezultatul net al exercitiului – profit | 1.606.694 lei |

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate Reglementari contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate de fraudă sau eroare.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativa.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată de fraudă sau eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

4. Opinia de audit

În opinia noastră, aceste situații financiare au fost întocmite de o manieră adecvată în conformitate cu cerințele Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare.

5. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009, paragraf 318(2), noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

6. Observatii

Fără să reprezinte o rezervă la opinia noastră, considerăm ca recesiunea și criza financiară internațională, aflate în derulare, afectează piața locală prin încetinirea cererii, scăderi de prețuri, deprecierea monedei naționale, dificultăți în recuperarea creanțelor și restricții în accesul la credite. Toate acestea se vor reflecta în poziția financiară a entității în următoarele 12 luni de la data bilanțului.

7. Alte aspecte

Atragem atenția asupra faptului ca aceste situații financiare s-au întocmit în baza Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 și nu în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară în integralitatea lor.

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor entității 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 statutar, 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 și pentru opinia exprimată.

Sibiu,
16.03.2012

Aut.3393

Auditor financiar,
Sc Fiscal Smart Consulting srl

Partener Audit
Ienciu Teodora

