

Catre Actionari,
S.C. Alro S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situatiilor financiare neconsolidate

1 Am auditat situatiile financiare neconsolidate anexate ale societatii S.C. Alro S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul neconsolidat la data de 31 decembrie 2011, contul de profit si pierdere neconsolidat, situatia neconsolidata a modificarilor capitalului propriu si situatia neconsolidata a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative, numerotate de la pagina 14 la pagina 47. Situatiile financiare neconsolidate mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri: 1.553.478.084 RON
- Rezultatul net al exercitiului financiar: 228.309.982 RON, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare neconsolidate

2 Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare neconsolidate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare neconsolidate care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare neconsolidate. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare neconsolidate nu cuprind denaturari semnificative.
- 4 Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare neconsolidate. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare neconsolidate, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare neconsolidate ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, 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 si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare neconsolidate luate in ansamblul lor.

- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

- 6 În opinia noastră situațiile financiare neconsolidate prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară neconsolidată a S.C. Alro S.A. la 31 decembrie 2011, precum și performanța sa financiară neconsolidată, fluxurile neconsolidate de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare neconsolidate.

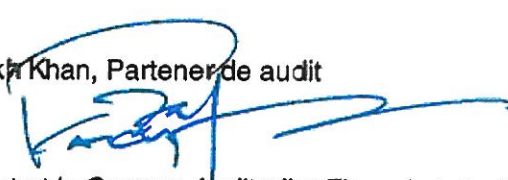
Alte aspecte

- 7 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.
- 8 Situațiile financiare neconsolidate anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară neconsolidată, rezultatul neconsolidat al operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare neconsolidate în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare neconsolidate anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, și anume Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare neconsolidate

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare neconsolidate. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare neconsolidate. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare istorice care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare neconsolidate alăturate.

Farrukh Khan, Partener de audit


Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România
cu certificatul Nr. 1533/25.11.2003

In numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Inregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România
cu Nr. 25/25.06.2001

București, România
March 15, 2012