

S.C. OIL TERMINAL S.A.	
CONSTANTA - ROMANIA	
INTRARE	Nr. 3651
IESIRE	
Zi 16	Luna 03 An 2012

Autorizat:


Adresa: Constanta, Str. Soveja nr. 96, bl. 70, sc.D, ap. 51
Tel/fax: 0241/611 513 Mobil: 0723 318 530
Email: romar_co_audit@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CATRE ACTIONARII SOCIETATII OIL TERMINAL S.A.

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii S.C. OIL TERMINAL S.A. („Societatea”) care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2011, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- | | |
|---|------------------|
| ➤ Total capitaluri | 345.226.806 lei; |
| ➤ Rezultatul net al exercitiului financiar (profit) | 545.419 lei. |

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile ulterioare si in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 52/16.01.2012 (privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor anuale la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice), si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale 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 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. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare 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 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. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2011, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile ulterioare si in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 52/16.01.2012 (privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor anuale la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice),

Alte aspecte

7. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii. 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, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Autorizat:

   **ANEVAR**
Adresa: Constanta, Str. Soveja nr. 96, bl. 70, sc.D, ap. 51
Tel/fax: 0241/611 513 Mobil: 0723 318 530
Email: romar_co_audit@yahoo.com

Raport asupra conformitatii raportului administratorului unic cu situatiile financiare

In concordanta cu ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2 din Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, noi am citit raportul administratorilor, atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul intocmit de administratori, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

Dr. ec. Rusu Gheorghe
Auditor statutar inregistrat la
Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 886/2001



In numele S.C. ROMAR-CO AUDIT S.R.L.
Societate de audit inregistrata la
Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 186/2002



Constanta, 16 martie 2012