



Global Consulting SRL

Botosani, str. Octav Onicescu, nr.1

J07/10/2002; CI(CF) 14383160

Tel: 0744 544 862

E-mail: global.consulting@email.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CATRE ACTIONARIII SOCIETATII COMERCIALE

"GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT" SA

Am auditat situatiile financiare anexate ale **S.C. GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT 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 trezorerie pentru exercitiul incheiat la acea data, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Principalii indicatori reflectati in situatiile financiare se refera la:

- Capitaluri proprii 11.698.064 lei
- Pierdere aferenta exercitiului financiar - 596.485 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea "Societatii" este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice (OMFP) nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera si il determina necesar pentru a permite intocmirea situatiilor financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative fie cauzata de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare in baza auditului efectuat. Am efectuat auditul in conformitate cu Standardelor Internationale de Audit (ISA) adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR). Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor de etica, sa planificam si sa realizam auditul pentru a obtine o asigurare rezonabila ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

Un audit include realizarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la valori si alte informatii publicate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale "Societatii" cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei

opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al "Societatii". In cadrul unui audit se evalueaza, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si prezentarea generala, pe ansamblu, a situatiilor financiare.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastra de audit.

Opinia

In opinia noastra, situatiile financiare ale "Societatii" au fost intocmite de o maniera adecvata, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, ofera o imagine corecta si fidela cu privire la pozitia financiara a "Societatii" la 31 decembrie 2011, si la performanta sa financiara si fluxurile de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data.

Alte aspecte

Acest raport de audit este intocmit exclusiv pentru uzul "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, si nu pentru alte scopuri. Responsabilitatea noastra pentru auditul efectuat, pentru raportul de audit sau pentru opinia exprimata este numai fata de "Societate".

Situatiile financiare anexate nu sunt intocmite in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii, altele decat Romania si, de aceea nu se adreseaza persoanelor si utilizatorilor care nu cunosc reglementarile contabile din Romania, aprobate prin OMFP nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare.

Raport privind conformitatea raportului administratorilor cu situatiile financiare

In conformitate cu pct. 318(2) din Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a patra a Comunitatii Economice Europene, aprobate prin OMFP nr. 3055/2009, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integranta a situatiilor financiare. Noi nu am identificat in raportul administratorilor informatii care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu situatiile financiare anexate.

AUDITOR,

Botosani, 20 martie 2012

Global Consulting SRL