

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI

Către asociații

S.C. CEREALCOM S.A. Teleorman

1. Am auditat situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2009 de către **S.C. CEREALCOM S.A.** pentru exercițiul financiar 2009.
2. Aceste situații financiare sunt în responsabilitatea conducerii societății. Responsabilitatea include stabilirea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare fără existența unor denaturări semnificative datorate erorilor sau fraudei.
3. Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare în baza auditului efectuat.
4. Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste Standarde cer ca auditul să fie planificat și executat astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin erori semnificative. Un audit include examinarea, pe bază de teste, atât a sumelor cât și a celorlalte informații cuprinse în situațiile financiare. Auditul cuprinde de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite, a estimărilor semnificative făcute de către conducerea Societății, precum și a prezentării de ansamblu a situațiilor financiare. Considerăm că auditul efectuat oferă o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei.
5. Situațiile financiare sunt întocmite de societate potrivit cerințelor Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul ministerului finanțelor publice nr. 1752/2005 și sunt exprimate în prețuri curente, în lei.
6. Noi nu am auditat situațiile financiare ale exercițiului 2007 și nu putem exprima o opinie cu privire la soldurile de deschidere din situațiile financiare ale exercițiului 2008.
7. În opinia noastră, cu excepția aspectelor și a efectelor aspectelor prezentate în paragraful 6, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății, așa cum se prezintă la data de 31 decembrie 2009, a rezultatelor activităților ei și a fluxurilor de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr.

1752/2005 – M.Of. nr. 1080 bis din 30 noiembrie 2005, cu modificările ulterioare.

În baza cerințelor OMFP nr. 1752/2005, angajamentul nostru a fost extins asupra revizuirii conformității raportului administratorilor pentru exercițiul financiar 2009 cu situațiile financiare anuale, în baza reviziei efectuate, nu am constatat elemente de neconformitate ale raportului administratorilor față de situațiile financiare atașate.

8. Fără să exprimăm rezerve asupra opiniei, atragem atenția asupra faptului că, situațiile financiare anexate, nu sunt menite să prezinte poziția financiară și rezultatele operațiunilor în conformitate cu reglementările contabile și principiile contabile general acceptate în țări și jurisdicții altele decât România și nici în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. De aceea, situațiile financiare anexate, nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc prevederile O.M.F. nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, reglementările contabile, precum și legile specifice, aplicate în România.
9. Acest raport este întocmit în vederea depunerii situațiilor financiare ale Societății aferente exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2009 la Oficiul Național al Registrului Comerțului; utilizarea lui în alt scop se poate face doar ținându-se cont de mențiunile de la paragraful anterior.

București, 22 martie 2010

Auditor

S.C. CONFIDENT EXPERT CP S.R.L.

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri
din România cu nr. 354/2003

Str. Țincani nr. 8, sector 6, București

tel: 0740.003.846

Director,

Prof. univ. dr. Gheorghe POPESCU

Carnet nr. 836/2001