

Raportul Auditorului Independent de Revizuire a Raportarilor Contabile

Catre,
Actionarii,
SC MECANICA CEAHLAU S.A.
Piatra Neamt

Introducere

1. Am revizuit raportarile contabile anexate ale societatii comerciale MECANICA CEAHLAU S.A. („Societatea”) la data de 30 iunie 2012 si pentru perioada de 6 (sase) luni incheiata la aceasta data, care cuprind situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii (cod 10), contul de profit si pierdere (cod 20), date informative (cod 30), situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea acestor raportari contabile in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 879/2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2012 a operatorilor economici, precum si in conformitate cu principiile contabile generale de recunoastere si regulile de evaluare prevazute in Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare. Responsabilitatea noastra este de a exprima o concluzie asupra acestor raportari contabile pe baza revizuirii efectuate.

Aria de aplicabilitate a revizuirii

2. Am efectuat revizuirea in conformitate cu Standardul International pentru misiuni de revizuire 2410 „Revizuirea situatiilor financiare interimare efectuata de un auditor independent entitatii”. O revizuire a raportarilor contabile consta in cererea de informatii, in special persoanelor responsabile pentru activitatile financiare si contabile, si in aplicarea procedurilor analitice, precum si a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizuirii este in mod semnificativ mai redusa decat cea a unui audit efectuat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si, prin urmare, nu putem sa obtinem asigurarea ca vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate in cadrul unui audit. In consecinta, noi nu exprimam o opinie de audit.

Concluzia

3. Pe baza revizuirii realizate, nimic nu ne-a atras atentia in sensul de a ne face sa credem ca raportarile contabile anexate la data de 30 iunie 2012 si pentru perioada de 6 (sase) luni incheiata la aceasta data nu sunt intocmite, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 879/2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2012 a operatorilor economici, precum si in conformitate cu principiile contabile generale de recunoastere si regulile de evaluare prevazute in Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Alte aspecte

4. Acest raport este destinat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Revizuirea noastra a fost efectuata pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de revizuire, 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 in ansamblu, pentru revizuirea noastra, pentru acest raport sau pentru concluziile formate.

AUDIT SERV SRL
Str.Caisilor, nr.1, 600267
Bacau, Romania
Tel.: + 40 234 57 09 36
Fax: + 40 234 51 31 13
www.auditserv.ro

5. Raportarile contabile anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementarile si principiile contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, raportarile contabile anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 879/2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2012 a operatorilor economici, precum si cu principiile contabile generale de recunoastere si regulile de evaluare prevazute in Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Onofrei Virginia Lidia, auditor financiar
Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu certificatul nr. 863/2001

In numele:
AUDIT SERV SRL
Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu certificatul nr. 549/2004



Bacau, Romania
30 iulie 2012