

RAPORTUL AUDITORILOR

Catre actionarii S.C. BOROMIR PROD S.A. Buzau,

Am auditat situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2010 de catre SC BOROMIR PROD S A Buzau pentru exercitiul financiar 2010.

Aceste situatii financiare sunt in responsabilitatea conducerii societatii. Responsabilitatea include stabilirea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare fara existenta unor denaturari semnificative datorate erorilor sau fraudei.

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie asupra acestor situatii financiare pe baza auditului efectuat.

Auditul nostru s-a desfasurat in conformitate cu Standardele de Audit aplicabile auditului situatiilor financiare si cu Procedurile minimale de audit emise de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde si proceduri cer planificarea si efectuarea auditului pentru a obtine o asigurare rezonabila asupra situatiilor financiare, pentru a constata daca acestea nu contin erori semnificative. Auditul include examinarea, pe baza de teste, a probelor de audit ce sustin sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Auditul include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile aplicate si estimarile semnificative realizate de conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare. Consideram ca auditul nostru asigura o baza rezonabila pentru opinia exprimata.

Situatiile financiare intocmite de societate potrivit cerintelor Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055/2009 sunt exprimate in preturi curente, in lei.

In opinia noastra situatiile financiare prezinta in mod corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la 31 decembrie 2010 si rezultatul operatiunilor realizate, in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055/2009 si cu Legea Contabilitatii.

In baza cerintelor OMFP nr. 3055/2009, angajamentul nostru a fost extins asupra revizuirii conformitatii raportului administratorilor pentru exercitiul financiar 2010 cu situatiile financiare anuale. In baza reviziei efectuate, nu am constatat elemente de neconformitate ale raportului administratorilor fata de situatiile financiare atasate.

Fără să exprimăm rezerve asupra opiniei, facem urmatoarele mentiuni:

1. Societatea a clasificat in bilant la capitolul datorii catre institutiile de credit cu termen de exigibilitate mai mare de un an, suma de 20.582 mii lei din care suma de 15.399 mii lei reprezinta soldul nerambursat a Iniei de credit acordate de ING Pitesti cu scadenta la



Societate membră a Camerei Auditorilor Financiari din România și a Corpului Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România

19.07.2011. Estimarea conducerii se bazează pe faptul că este în curs de aprobare prelungirea scadenței acestei linii de credit după data de 31.12.2011, societatea beneficiind de această linie cu mai mulți ani în urmă.

2. Situațiile financiare anexate, nu sunt menite să prezinte poziția financiară și rezultatele operațiilor 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 Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene aplicate de societate, precum și legile specifice, aplicate în România.

Buzău, 07 aprilie 2011

Auditor financiar S.C. Confident Expert CP S.R.L.

Nr. de înregistrare la Camera Auditorilor Financiari din România: 354/2003



Reprezentant legal,

Prof. univ. dr. Gheorghe Popescu

Carnet nr. 636/2001

