

CABINET AUDITOR FINANCIAR "CARACAS M.CARMEN"

C.U.I. 22464710. Bucuresti. Autorizatie CAFR: 145/2000

Sos. Stefan cel Mare nr. 32. Bl. 27 A. Sc. A. ap. 13. S2.

telefon: 210.15.65. mobil: 0722.324.164;

Audit finanțiar, audit intern, acordarea de consultanță economico-finanțieră,
inclusiv pentru societăți supravegheate de C.N.V.M și B.N.R

Nr.....5...../17.04.2012

Nr...../.....

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT



1. Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale SC EASTERN SECURITIES SA, care cuprind Bilanțul la data de 31 decembrie 2011, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalurilor proprii precum și Situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acesta dată și un sumar al politicilor contabile semnificative, precum și notele explicative la bilanț.

Situatiile financiare mentionate se referă la:

- ▶ Activ net/Total capitaluri proprii: 4.815.318 lei
- ▶ Rezultatul net al exercitiului financial: -568.641 lei (pierdere)

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Finanțieră, precum și pentru controlul intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare, este responsabilă conducerea societății.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice precum și planificarea și desfășurarea auditului astfel încât să se obțina o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În realizarea acestor evaluări ale riscului, auditorul finanțier consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit.

4. *Opinia auditorului finanțier*

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția finanțieră a SC EASTERN SECURITIES SA la 31 decembrie 2011, performanțele sale financiare, precum și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Regulamentul nr. 4/2011 privind reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare

5. Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situațiile financiare

Noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate

17.04.2012

Cabinet auditor finanțier „CARACAS M. CARMEN”

Auditor finanțier Carmen CARACAS

