

## **AUDITOR STATUTAR**

SC"CONTEXPERT GENERAL"SRL  
Focsani, str. Mare a Unirii, bloc 26, ap.10  
Reg.Com.: J39/214/1999  
CIF:RO-11838836

## **DESTINATAR**

Adunarea Generala a Actionarilor  
HIDROCONSTRUCTIA SA  
BUCURESTI

### **RAPORT DE AUDIT FINANCIAR LA SC"HIDROCONSTRUCTIA"SA BUCURESTI PE ANUL 2010**

Auditul situatiilor financiare anuale ale **SC"HIDROCONSTRUCTIA"SA** Bucuresti incheiate data de 31.12.2010 , compuse din: bilant, contul de profit si pierdere , date informative, situatia activelor imobilizate, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalului propriu, notele explicative 1-10, raportul administratorului , un sumar al politicilor contabile semnificative si alte explicatii explicative, s-a efectuat in baza contractului de audit financiar nr.13 din 15.05.2007 si act aditional nr.4/2010, de catre SC"CONTEXPERT GENERAL"SRL Focsani prin auditor financiar ec. NENCIU VASILE , membru activ al Camerei Auditorilor Financiar din Romania, legitimatie nr. 327/2001.

SC"HIDROCONSTRUCTIA"SA Bucuresti intra sub incidenta Ordinului MFP nr.990/26.07.2002 privind completarea Ordinului MFP nr. 94/2001 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a-IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate.

Situatiile financiare sunt responsabilitatea conducerii societatii (director general si director economic), sub aspectul intocmirii si prezentarii fidele a acestora, in conformitate cu Standardele Internationale de Contabilitate si cu cadrul general de raportare financiara aplicabil-OMFP nr.3055/2009. Aceasta responsabilitate include si conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative cauzate fie de frauda, fie de eroare.

Responsabilitatea noastra consta in exprimarea unei opinii asupra situatiilor financiare anuale ale SC"HIDROCONSTRUCTIA"SA Bucuresti pe baza auditului efectuat , conform urmatoarelor prevederi legale:

-OUG. 75/1999 privind activitatea de audit financiar, modifica si completata prin Legea nr. 26/2010;

-Legea contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare;



-Ordinul MFP nr. 3055/29.10.2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, modificat si completat prin Ordinul MFP nr. 2869/2010;

-Ordinul MFP nr.2861/ 2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si pasiv,

-Directiva 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului din 27.05.2006 privind auditul statutar al conturilor anuale si al conturilor consolidate;

-Standardele Internationale de Audit (ISA).

Auditul a fost desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice, planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativa.

Un audit implica efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit referitoare la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului , inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda , fie de eroare.

In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre unitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al unitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de conducere , precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.

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

Situatiile financiare anuale s-au intocmit si sunt prezentate pe baza prevederilor OMFP. 3055/2009 , modificat si completat prin OMFP nr. 2869/2010.

Rezultatele economice, respectiv pozitia si performanta financiara pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2009	2010	-in lei-
			Diferente 2010-2009
Total capitaluri proprii	398.918.155	417.656.416	18.738.261
Active imobilizate-val neta	264.230.640	279.503.116	15.272.476
Cifra de afaceri	1.122.399.432	977.141.225	-145.258.207
Profit net	37.825.066	49.613.646	11.788.580
Total creante	541.839.543	492.192.534	-49.647.009
Total datorii	403.969.341	318.169.321	-85.800.020
Nr mediu salariatii	6.749	6.559	-190



Din procedurile de audit aplicate si din declaratiile administratorilor societatii rezulta faptul ca unitatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil, si prin urmare situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii (ISA 570).

Pina la data depunerii raportului de audit nu au fost evenimente ulterioare care sa afecteze situatiile financiare pe anul 2010, nefiind necesare inregistrari, ajustari si informatii suplimentare conform prevederilor ISA 560 "Evenimente ulterioare".

Societatea a avut la 31.12.2010 participatii (actiuni) la capitalul social al altor unitati si au fost prezentate informatii conform ISA 550 "Parti afiliate", in notele anexe la bilant si in raportul administratorului.

Auditorul s-a asigurat ca informatiile si estimarile din raportul administratorului corespund cu cele din situatiile financiare intocmite pentru anul 2010, pe baza procedurilor de audit prevazute de Standardele Internationale Audit.

Datele din bilantul contabil concorda cu cele din balanta de verificare incheiata la 31.12.2010 si cu notele explicative 1-10 intocmite si anexate la bilantul contabil.

***In opinia noastra, situatiile financiare prezinta fidel, din toate punctele de vedere semnificative, pozitia financiara a SC"HIROCONSTRUCTIA"SA Bucuresti la data de 31 decembrie 2010, si performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data, in conformitate cu OMFP nr.3055/2009 din jurisdicia Romaniei si cu Standardele Internationale de Contabilitate.***

DATA :  
18.03.2011

AUDITOR FINANCIAR,  
SC"CONTEXPERT GENERAL"SRL  
Ec. NENCIU VASILE  
Focsani, Str. Mare a Unirii, bloc 26, ap.10

