



2900 ARAD
Str Liviu Rebreanu nr 98/C
Cod Unic de Înregistrare RO 14711372
Tel /fax 0257 – 211 890

**Consiliului de Administrație și acționarilor
S.C. "CONTOR GROUP" S.A. ARAD**

RAPORT AL AUDITORULUI INDEPENDENT

- 1 Am auditat bilanțul anexat al Societății Comerciale "Contor Grup" S.A Arad ("Societatea") întocmit la data de 31 Decembrie 2008, situația contului de profit și pierdere aferentă, situația mișcărilor în capitalurile proprii precum și situația fluxurilor de numerar pentru perioada încheiată la data respectivă, situații financiare care sunt atașate prezentului raport și care se referă la:

Total activ	120.738.161 RON
Cifra de afaceri	44.533.907 RON
Rezultatul net al exercițiului	981.908 RON

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Responsabilitatea întocmirii acestor situații financiare anuale revine conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor contabile din România, respectiv a Legii nr 82/1991 republicată, și completată, a Ordinului ministrului finanțelor publice nr 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu cerințele și normele de contabilitate din România. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină deturnări semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

- 2 Responsabilitatea noastră constă în a exprima o opinie asupra acestor situații financiare, în baza auditului efectuat

Auditul nostru a fost desfășurat în concordanță cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) adoptate de Camera Auditorilor din România precum și a normelor contabile legale în vigoare din România. Aceste standarde solicită planificarea și realizarea auditului astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă asupra situațiilor financiare, pentru a constata dacă acestea nu conțin erori semnificative.

Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și la alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

- 3 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre de audit.

Bazele opiniei cu rezerve

- 4 La 31 Decembrie 2008, Societatea deținea acțiuni/titluri de participare în entități afiliate din afara țării. Datorită naturii evidențelor Societății nu am putut obține suficiente elemente probante privind valoarea justă a acestor acțiuni/titluri de participare.

Opinie

- 5 În opinia noastră, cu excepția efectelor unor ajustări asupra rezultatului exercițiului 2008 aferente imobilizărilor financiare la 31 Decembrie 2008 care ar fi putut fi considerate necesare în situația în care am fi obținut suficiente probe de audit în legătură cu aspectele menționate în paragraful 4, situațiile financiare atașate au fost întocmite în toate aspectele semnificative, în concordanță cu Reglementările contabile în vigoare în România, și sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România respectiv a Legii 82/1991 republicată, a Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

Evidențierea altor aspecte

- 6 Fără a califica opinia noastră, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

- În cursul lunii septembrie 2008 piețele financiare internaționale au fost zdruncinate după ce Lehman Brothers, a patra mare bancă de investiții din SUA, a anunțat că va solicita protecție din partea autorităților sub legea falimentului. Acesta a fost evenimentul care a influențat în mod semnificativ piețele internaționale în sensul declanșării unei crize financiare internaționale.

Criza financiară internațională care a generat probleme deosebit de grave unora dintre cele mai puternice instituții financiare din lume, s-ar putea răsfrânge indirect asupra României, prin limitarea fluxurilor de capital

În acest context, chiar dacă la data întocmirii prezentelor situații financiare Societatea înregistra o marjă minimă de profit, atragem atenția asupra faptului că poziția financiară a Societății este evaluată la un moment dat. Societatea a contractat credite de la instituții bancare care ar putea fi influențate, la rândul lor, de evoluția la nivel mondial a crizei financiare.

Deasemeni, Societatea este în relații de afaceri cu diverse firme de profil care ar putea fi și ele afectate de această criză financiară internațională.

În consecință, considerăm că pe termen scurt și mediu este posibil ca poziția financiară a Societății să fie influențată în mod chiar semnificativ de evoluția piețelor financiare internaționale.

- În acest context, așa cum se poate observa și din prezentările făcute la Nota 10 h) din situațiile financiare, o proporție semnificativă a vânzărilor și achizițiilor Societății se realizează în relație cu alte societăți aflate sub control comun cu Societatea. Deasemenea, o proporție semnificativă a creanțelor și datoriei sunt aferente părților afiliate. Având în vedere și conjunctura economică națională și internațională, continuitatea activității Societății este condiționată de continuarea viitoare a acestor relații

Alte aspecte

- 7 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport și pentru opinia formată.
- 8 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

- 9 În concordanță cu cerințele punctului 265 alin (1) din reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr 1752/2005, noi am citit raportul administratorilor. Acesta nu face parte integrantă din situațiile financiare. În raportul

administratorilor noi nu am identificate informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate acestui raport.

12. Acest raport este întocmit numai pentru a fi depus la organele fiscale, pentru uzul Ministerului Finanțelor Publice, și nu se adresează și nici nu poate fi utilizat de nici un alt terț.

Timișoara, 27 Aprilie 2009

Auditor financiar,

S.C. Performer S.R.L. Arad,
Str. L. Rebreanu nr. 98/C

Reprezentată de ec. Alina Necioy *
Auditor financiar

