



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT Catre actionarii SC RO-ARMYSECURITY S.A.

1. Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale companiei RO-ARMYSECURITY S.A., care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-au încheiat la data de 31 decembrie 2012 dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative. Situațiile financiare menționate prezintă:

- Activ net/Total capitaluri: 626.204 lei
- Active totale 1.273.974 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar: 150.152 lei profit

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP 3055 / 2009 cu modificările ulterioare, cu precum și cu Legea contabilității nr 82/1991, și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea unor situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza misiunii de audit întreprinse. Auditul s-a desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice prevăzute de Codul Etic, precum și planificarea și desfășurarea auditului astfel încât auditorul să obțină o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

Un audit financiar implică aplicarea de proceduri pentru a obține probe de audit relevante, credibile și suficiente despre elementele și informațiile prezentate în 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 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 sta la baza emiterii unei opinii de audit.



Mirabela Paunescu



4. *Opinia fără rezerve*

În opinia noastră situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a companiei SC RO-ARMYSECURITY S.A. și a performanței sale financiare precum și a fluxurilor sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la 31 decembrie 2012, în conformitate cu OMFP 3055 / 2009.

5. *Alte aspecte*

Raportul nostru este destinat exclusiv acționarilor SC RO-ARMYSECURITY S.A. și a fost întocmit cu respectarea cerințelor din Standardele de Audit relevante, nu în alte scopuri sau pentru alte părți / entități. În măsura în care legea permite, nu ne asumăm și nu acceptăm responsabilitatea decât față de acționarii societății pentru auditul nostru și pentru opinia de audit exprimată în acest raport.

6. *Opinia asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare*

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 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

Cu stima,

--
Mirela PAUNESCU
Membru CAFR – 1757/2006
Andra Audit Consulting SRL
(04).07.44.33.44.96; (04).07.44.33.44.92
(04).021.210.40.59

Stefan cel Mare 60, Bucuresti, Romania

20 Mai 2013

