

SOMES SA

**RAPORT DE REVIZUIRE  
A SITUATIILOR FINANCIARE INTERIMARE**

**LA 30 IUNIE 2010**

**G5 CONSULTING SRL**

Autorizatia nr.223/02.07.2002 inregistrata la  
Camera Auditorilor Financiari din Romania.



# RAPORT DE REVIZUIRE A SITUATIILOR FINANCIARE INTERIMARE

Catre Adunarea Generala a Actionarilor SC SOMES SA

## I. Introducere

Am revizuit situatiile financiar-contabile interimare ale SC SOMES SA la data de 30.06.2010 intocmite sub coordonarea managementului Societatii comerciale SOMES SA ,cu sediul social in Dej, str.Bistritei,nr.63,jud.Cluj cod unic RO 199800 ,compuse din: bilant (cod 10),cont profit si pierdere (cod 20), date informative (cod 30) precum si balanta de verificare contabila intocmita la 30.06.2010 si un sumar al politicilor contabile semnificative. Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea adecvata a acestor situatii financiare interimare in conformitate cu prevederile contabile prevazute de Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene si cu prevederile de raportare prevazute de Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1879 din 22 iunie 2010 pentru aprobarea sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2010 a operatorilor economici. Responsabilitatea noastra este de a exprima o concluzie cu privire la aceste situatii financiare interimare bazata pe revizuirea noastra.

## II. Aria de aplicabilitate a revizurii

Am efectuat revizuirea in conformitate cu Standardul international pentru misiuni de revizuire 2410 "Revizuirea situatiilor financiare interimare efectuata de un auditor independent al entitatii". O revizuire a situatiilor financiare interimare consta in realizarea de interviu, in special cu persoanele responsabile pentru situatia financiar-contabila, si in aplicarea procedurilor analitice, precum si a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizurii este in mod semnificativ mai redusa decat cea a unui audit efectuat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si, prin urmare, nu putem sa obtinem asigurarea ca vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate in cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimam o opinie de audit.

Prezentul raport de revizuire se adreseaza ,in special,Adunarii Generale a Actionarilor entitatii de referinta ,Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare si eventualelor persoane avizate cu privire la semnificatia unei opinii in urma unei revizurii efectuate de catre un auditor independent aflat intr-o relatie contractuala cu entitatea respectiva.



### III. Concluzie

Bazandu-ne pe revizuirea efectuata, nu am sesizat nici un aspect care sa ne faca sa credem ca situatiile financiare interimare anexate nu sunt intocmite, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile contabile prevazute de Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene si cu prevederile de raportare prevazute de Ordinul nr. 1879 din 22 iunie 2010 pentru aprobarea sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2010 a operatorilor economici .

Situatiile financiare interimare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara si rezultatul operatiunilor in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari altele decat Romania. Prin urmare, aceste situatii financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, si anume Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene si Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1879 /2010 pentru aprobarea sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2010 a operatorilor economici.

Data:  
05.08.2010

Auditor financiar,  
G5 Consulting S.R.L.  
Autorizatia nr.223/02.07.2002  
Reprezentant legal,  
Auditor financiar  
ec.Man Gheorghe Alexandru  
-carnet nr. 1242-

