

# **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

## **Catre actionarii PETROLEXPORTIMPORT SA**

### **Raport cu privire la situatiile financiare**

Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale PETROLEXPORTIMPORT SA("Societatea") care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 Decembrie 2012, situatia rezultatului global, situatia miscarilor in capitalurile proprii si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

### ***Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare***

Situatiile financiare individuale sunt intocmite in baza cerintelor O.M.F.P nr. 881/2012 si ale O.M.F.P 1286/2012 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara(IFRS) aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in baza IFRS prin retratarea informatiilor din contabilitatea organizata in baza Reglementarilor comune conforme cu Directiva a IV a a Comunitatii Economice Europene, aprobate prin O.M.F.P nr.3055/2009, cu toate modificarile si completarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea situatiilor financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

### ***Responsabilitatea auditorului***

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare pe baza auditului nostru. Ne-am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei, sa planificam

si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau eroarii.

In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea 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 entitatii.

Un audit include de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil, a estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

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

### ***Opinia***

In opinia noastra, situatiile financiare prezinta fidel din toate punctele de vedere semnificative, pozitia financiara a PETROLEXPORTIMPORT SA la data de 31 Decembrie 2012, performanta sa financiara si fluxurile sale de numerar aferente exercitiului incheiat la acea data, in conformitate cu O.M.F.P nr.1286/2012 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare.

### **Raport asupra altor cerinte legale si de reglementare**

In conformitate cu O.M.F.P. nr.1286/2012, art. 16, punctul c) din capitolul II, noi am citit Raportul Administratorilor .

Raportul Administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In Raportul Administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie in mod semnificativ in conformitate cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

Prezentul raport al auditorului a fost intocmit in vederea utilizarii lui de catre:  
actionarii PETROLEXPORTIMPORT SA , CNVM si organele abilitate ale Ministerului  
Finantelor Publice.

**Auditor independent,**

**Glavan Maria : Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
cu nr. 1678/2006**

**Bucuresti, 28 MARTIE 2013**

**Sector 1, B-dul Magheru nr.20, Etaj 7**

