

Către conducerea și acționarii
BRD – Groupe Societe Generale S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare

1 Am auditat situațiile financiare consolidate anexate ale societății BRD – Groupe Societe Generale S.A., (“Grupul”) care cuprind bilanțul consolidat la data de 31 decembrie 2011, contul de profit și pierdere consolidat, situația modificărilor capitalului propriu consolidată și situația fluxurilor de trezorerie consolidată pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

De asemenea, am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății BRD – Groupe Societe Generale S.A., (“Banca”) care cuprind bilanțul neconsolidat la data de 31 decembrie 2011, contul de profit și pierdere neconsolidat, situația modificărilor capitalului propriu neconsolidată și situația fluxurilor de trezorerie neconsolidată pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2 Conducerea Băncii este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare individuale. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate 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 evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Grupului/ale Băncii pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia – Grupul

- 6 În opinia noastră situațiile financiare consolidate prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară consolidată a BRD – Groupe Societe Generale S.A. la 31 decembrie 2011, precum și performanța sa financiară consolidată, fluxurile de trezorerie consolidate pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană.

Opinia – Banca

- 7 În opinia noastră situațiile financiare individuale prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară neconsolidată a BRD – Groupe Societe Generale S.A. la 31 decembrie 2011, precum și performanța sa financiară neconsolidată, fluxurile de trezorerie neconsolidate pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare consolidate

În concordanță cu Ordinul Guvernatorului Băncii Naționale a României nr. 13 din 24 decembrie 2008 cu modificările ulterioare, articolul 223 litera e), noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare consolidate. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare consolidate. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare istorice care să fie în mod semnificativ neconcordanțe cu informațiile prezentate în situațiile financiare consolidate alăturate.

Petr Pruner, Audit Partner

Vezi versiunea originală
în limba engleză.



Înregistrat la Camera Auditorilor Financiarî din România
cu certificatul Nr. 4147/11.01.2012

In numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiarî din România
cu Nr. 25/25.06.2001

București, România
22 martie 2012