

SC ROMAUDIT SRL

Sediu: Craiova, str. N. Titulescu

BL. d 25, sc. 1, ap. 25

Tel./fax: 0351/417744

Mobil: 0746/206410

AUTORIZATIE CAFR nr. 445/2003

Nr. inreg. ORC: J16/1565/2003

CUI: 15835050

Cont R045BTRL01701202480057XX

Banca Transilvania – Sucursala Craiova

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE SEMROM OLTENIA SA

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale societății comerciale SEMROM OLTENIA SA care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data precum și notele explicative. Situațiile financiare individuale menționate se referă la:

- Activ net/ Total capitaluri proprii: 18.100.939 lei
- Cifra de afaceri : 7.359.510 lei
- Rezultatul exercitiului – pierdere : 2.766.911 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Aceste situații financiare sunt pregătite sub responsabilitatea conducerii societății care răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Legea 82/1991 republicată și Legea nr. 31/1990 republicată precum și cu Reglementările contabile armonizate cu directivele europene aprobate prin OMFP 3055/2009 cu modificările ulterioare aplicabile pentru exercițiul financiar al anului 2013. Aceasta responsabilitate implică conceperea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Față de aceasta precizez că am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit elaborate și adoptate de Camera Auditorilor Financieri din Romania. Aceste standarde cer respectarea cerințelor etice precum și planificarea și efectuarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fie fraudei, fie erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare. Neasistând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale .
5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru elaborarea opiniei noastre de audit.

Opinie fără rezerve

6. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara si rezultatele operatiunilor in conformitate cu reglementarile contabile si principiile contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP 3055/2009 cu modificările ulterioare aplicabile pentru exercițiul financiar al anului 2013 .
7. Conform declarației Conducerii, societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității și nu există incertitudini care să pună la îndoială în mod semnificativ capacitatea entității de a/și continua activitatea și implicit că aceasta ar putea fi inaptă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării activității sale de bază în condiții normale de gestiune prudentă a activelor, respectiv a pasivelor societății .

8. În opinia noastră, situațiile financiare ale SC SEMROM OLTENIA SA la 31 decembrie 2013, prezintă în mod corect sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la această dată, precum și a rezultatului operațiunilor sale în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP 3055/2009, cu modificările ulterioare aplicabile pentru exercițiul financiar al anului 2013 .

Alte aspecte

9. 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 pentru acest audit, sau pentru opinia formată decât față de societate și față de acționarii acesteia în ansamblu .

Raportul administratorilor

10. În vederea exprimării unei opinii privind gradul de conformitate a raportului administratorilor cu situațiile financiare, în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, am citit raportul atașat situațiilor financiare individuale. Raportul administratorilor nu face parte integrantă din situațiile financiare individuale. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale raportate la data de 31.12.2013 .

DATA : 21.03.2014

AUDITOR FINANCIAR
SC ROMAUDIT SRL CRAIOVA

