

S.C. SEMROM OLTENIA SA CRAIOVA

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

privind situațiile financiare

la data de 31.12.2015

SC ROMAUDIT SRL

AUTORIZAȚIA CAFR nr. 445/2003

MARTIE 2016

Prezentul raport contine elemente confidențiale și s-a întocmit în trei exemplare:

- ♦ Două exemplare la SC SEMROM OLTENIA SA CRAIOVA
- ♦ Un exemplar la auditorul financiar SC ROMAUDIT S.R.L. CRAIOVA

SC ROMAUDIT SRL

AUTORIZATIE CAFR nr. 445/2003

Sediu: Craiova, str. N. Titulescu Nr. inreg. ORC: J16/1565/2003

BL. d 25, sc. 1, ap. 5

CUI: 15835050

Tel./fax: 0351/417744

Cont R045BTRL01701202480057XX

Mobil: 0746/206410

Banca Transilvania – Sucursala Craiova

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

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare individuale ale societății comerciale SEMROM OLTENIA SA care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data precum si notele explicative. Situatiile financiare individuale menționate se refera la:

- Activ net/ Total capitaluri proprii: 16.222.035 lei
- Cifra de afaceri : 9.640.488 lei
- Rezultatul exercitiului – profit : 146.788 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Aceste situatii financiare sunt pregatite sub responsabilitatea conducerii societății care raspunde pentru întocmirea și prezentarea fidela a acestor

situatii financiare in conformitate cu Legea 82/1991 republicata si Legea nr. 31/1990 republicată precum și cu OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate. Aceasta responsabilitate implica conceperea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Față de aceasta precizăm că am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit elaborate și adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer respectarea cerințelor etice precum și planificarea și efectuarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă că situatiile 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. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară și rezultatele operațiunilor în conformitate cu reglementările contabile și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate .
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 2015, prezintă în mod corect sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la această dată, precum și a rezultatului operațiunilor sale în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate .

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. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate , punctele 489-492 , care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii .

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 15, include anexa cu indicatorii la 31.12.2015 și nu face parte din situațiile financiare .

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și prezentat de la pagina 1 la 15 și raportăm că în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente , în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.

Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative , informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate).

În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2015 cu privire la SC SEMROM OLTENIA SA și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ .

DATA : 21.03.2016

AUDITOR FINANCIAR

SC ROMAUDIT SRL CRAIOVA

