

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

ASUPRA

SITUATIILOR FINANCIARE DE LA 31.12.2015

ale societatii comerciale

SC EDILITAR SALUB-TERM SRL MACIN

Catre Consiliul Local al orasului Macin

I. BENEFICIARII RAPORTULUI

I.1. Beneficiarii prezentului raport pot fi:

- Consiliul Local al orasului Macin in calitate de actionar unic;
- Tertii utilizatori numai cu aprobarea auditorului si societatii auditate

II. PARAGRAF INTRODUCATIV - SITUATIILE FINANCIARE AUDITATE

2.1 Am auditat Situatiile financiare complete ale SC EDILITAR SALUB-TERM SRL Macin ("Societatea") intocmite la 31.12.2015, respectiv Bilantul, Situatiia contului de profit si pierdere, precum si notele explicative.

2.2. Situatiile financiare auditate au fost intocmite conform si in formatul prevazut de Ordinul 1802/2014 care se refera la:

Activ net / Total capitaluri: 825.658 ron

Rezultatul net al exercitiului financiar-profit: 133.774 ron

2.3. Situatiile financiare ale SC EDILITAR SALUB-TERM SRL la 31.12.2015 sunt semnate de Director general Parjol Ion Artur si de Director economic Petrovici Georgeta ce reprezinta societatea conform Legii societatilor comerciale nr 31/1990 republicata, cu toate modificarile si completarile la zi.

III. RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUATIILE FINANCIARE

3.1. Raspunderea intocmirii acestor situatii, inclusiv a operatiunilor economico-financiare si documentelor justificative aferente, in conformitate cu reglementarile si normele de contabilitate din Romania (Legea contabilitatii nr 82/1991 republicata, OMF 1802/2014) revine administratorilor si conducerii Societatii.

3.2. Conducerea Societatii raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidelă a acestor situatii financiare in conformitate cu OMF 1802/2014 si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea acelui control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de orice denaturare semnificativa, cauzata fie de fraudă fie de eroare.

IV. RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

4.1. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificată.

V. OPINIA

5.1. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a companiei SC EDILITAR-SALUB TERM SRL la 31 decembrie 2015 și performanța sa financiară, fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la aceasta dată, în conformitate cu OMFP 1802/2014

VI. OBSERVATII

6.1. Procedurile de verificare pot fi neacoperitoare pentru toate aspectele societatii ele fiind selectate strict pe baza raționamentului profesional al auditorului;

VII. ALTE ASPECTE

7.1. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

7.2. Situatiile financiare auditate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si notele la acestea in conformitate cu reglementari si principii contabile diferite acceptate de alte persoane si/sau pe teritoriul Romaniei sau in afara acestuia. De aceea situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc Reglementarile contabile conforme cu OMFP 1802/2014.

VIII. RAPORT ASUPRA CONFORMITATII RAPORTULUI ADMINISTRATORILOR CU SITUATIILE FINANCIARE

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale, 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 nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Auditor financiar,

jur.ec. Aurelian Constantin

Membru Camera Auditorilor Financieri, autorizatia nr 1779/2006

În numele:

SC LEXEXPERT AUDIT SRL GALATI

Galati, str Navelor nr 8Si, judetul Galati

Membru Camera Auditorilor Financieri din Romania, autorizatia nr 1047/2011

14 martie 2016

