

SEMROM OLTENIA SA CRAIOVA

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

privind situațiile financiare

la data de 31.12.2016

ROMAUDIT SRL

AUTORIZAȚIA CAFR nr. 445/2003

MARTIE 2017

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

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

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 cu privire la situațiilor financiare

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății comerciale SEMROM OLTENIA SA care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2016 și situația rezultatului, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Elemente de referință din situațiile financiare la 31.12.2016:

- Activ net/ Total capitaluri proprii: 16.597.969 lei
- Cifra de afaceri : 12.657.874 lei
- Rezultatul exercițiului – profit : 401.124 lei

Destinatarul acestui raport îl reprezintă exclusiv acționarii 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.

Opinia fără rezerve

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale SEMROM OLTENIA SA sunt întocmite și 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 nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, prin respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată și OMFP 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de entitatea auditată, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare, în conformitate cu reglementările legale în vigoare, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază rezonabilă pentru opinia noastră și anume că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative .

Alte informații

Nu am asistat la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revenind comisiilor de inventariere și comisiei centrale de inventariere desemnate de conducerea entității .

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu 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, cu modificările și completările ulterioare, prin respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 republicată și OMFP 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, cât și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.

Continuitatea activității

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității entității de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității.

Pe baza probelor de audit obținute, auditorul a concluzionat că nu există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea.

Responsabilitatea auditorului

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare dar nu este o garanție a faptului că un

audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă dacă aceasta există .

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza în mod rezonabil că acestea individual sau cumulat vor influența deciziile economice ale utilizatorilor luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit, în conformitate cu ISA-urile exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

Alte responsabilități de raportare

Auditorul nu are alte responsabilități de raportare prevăzute de legislația în vigoare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 14, include anexa cu indicatorii la data de 31.12.2016 și nu face parte din situațiile financiare .

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și prezentat de la pagina 1 la 14 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, cu modificările și completările ulterioare (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 31.12.2016 cu privire la SEMROM OLTENIA SA și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ .

DATA : 21.03.2017

AUDITOR FINANCIAR

ROMAUDIT SRL CRAIOVA

