

RAPORT DE AUDIT

Identificarea situatiilor financiare:

1. Am auditat situatiile financiare încheiate la data de 31.12.2015 ale SC ETA SA, J38/212/1998, CUI RO 10524177, cu sediul în municipiul Rm.Valcea, str.Depozitelor , nr 5, județul Valcea, formate din:
 - Bilant,
 - contul de profit si pierdere,
 - date informative,
 - situatia activelor imobilizate,
 - notele explicative la situatiile financiare anuale la data de 31.12.2015 întocmite in conformitate cu OMF 1802 /2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, Legea contabilitatii nr. 82/1991R cu modificarile si completarile ulterioare.

Situațiile financiare aferente anului 2015, întocmite de Pantelimon Anda – Director economic se referă la:

Nr. crt.	Total capitaluri, respectiv date din contul de profit si pierdere	lei	
		Solduri la 31.12.2015	Observatii :
1	Total capitaluri	6.577.405	
2	Cifra de afaceri	10.382.438	
3	Rezultatul exercitiului	49.811	

Responsabilitatea conducerii societății pentru situațiile financiare:

Administrator : Șovar Nicolae

2. Conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991R, conducerea este responsabila pentru întocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Reglementarile contabile aplicabile. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern adecvat pentru întocmirea si prezentarea fidela a unor situatii financiare care sa nu contina anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea si aplicarea de politici contabile adecvate; si realizarea de estimari contabile rezonabile pentru circumstantele existente.

Responsabilitatea auditorului financiar:

3. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare

in baza auditului efectuat. Am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor etice, sa planificam si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin anomalii semnificative.

4. Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume si alte informatii publicate in situatiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte anomalii semnificative datorate erorilor sau fraudei. In respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii, cu scopul de a proiecta proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societatii. Un audit include de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a gradului de rezonabilitate a estimarilor facute de conducerea societatii, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

5. Consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru opinia noastra.

Bazele opiniei fără rezerve:

6. Angajamentul de audit financiar a fost confirmat după data încheierii exercițiului financiar 2015 și noi nu am asistat la inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la finele anului 2015.

Am verificat și am constatat că administrația societății a respectat procedura de efectuare a inventariere generală a patrimoniului pentru anul 2015, în conformitate cu prevederile OMF nr.2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Opinia de audit:

7. In opinia noastra, cu excepția aspectelor și efectelor prezentate în paragraful anterior, situatiile financiare prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare și rezultatelor pentru exercitiul incheiat la data de 31.12.2015, in conformitate cu OMF 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, Legea contabilitatii nr. 82/1991R cu modificarile si completarile ulterioare.

In conformitate cu OMF 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, am examinat informatiile furnizate in cadrul Raportului Administratorilor S.C. ETA SA si a gradului de conformitate a acestuia cu situatiile financiare la data de 31.12.2015. Noi consideram ca Raportul Administratorilor este conform cu situatiile financiare la data de 31.12.2015 și raportăm că

- a) în Raportul Administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare.
- b) Raportul Administratorului include, în toate aspectele semnificative informațiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492.
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015, cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul Administratorului care să fie eronate semnificativ.

Observații:

8. Situațiile financiare auditate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc prevederile OMF nr.1802/2014.

Beneficiarii raportului de audit financiar:

9. Acest raport de audit al situațiilor financiare încheiate la 31.12.2015 este întocmit în vederea :
A - depunerii de către societate a situațiilor financiare la Administrația Județeană a Finanțelor Publice Valcea ;
B - informării Consiliului de Administrație și a Adunării Generale a Acționarilor societății.

Data raportului: 11.04.2015
Auditor, Stanciu-Stoian Marin

Autorizație CAFR nr. 2977

