

MACAVEIU CONSULT SRL

CUI 10958796

2200 Braşov

J08/1045/1998

B-dul Griviței nr.68 Bl 5 Ap 6

Tel: +40/268/506.128 Fax: +40/268/506125

E-Mail: macaveiu_consult@brasovia.ro

RAPORT DE AUDIT

AL SITUATIILOR FINANCIARE

ALE

S.C. " ROMRADIATOARE " S.A.
BRASOV

LA 31 DECEMBRIE 2013

RAPORTUL AUDITORILOR

catre Consiliul de Administratie al și Acționarii

S.C. ROMRADIATOARE S.A. BRASOV

Am efectuat auditul situațiilor financiare (bilantul contabil, contul de profit și pierdere situația modificărilor capitalurilor proprii și fluxurile de numerar) ale Societății comerciale «ROMRADIATOARE S.A.» ("Societatea") pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Comunitatilor Economice Europene și cu celelalte reglementări aplicabile în domeniu așa cum sunt prezentate în paginile următoare.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total active	=	36.897.691 lei
- Total capitaluri proprii	=	24.092.635 lei
- Rezultatul exercițiului -profit	=	201.547 lei

1. Conducerea societatii este responsabila de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu _____ și pentru acel control intern pe care îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate de fraudă sau eroare.
2. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru.
3. Am desfășurat auditul în conformitate cu reglementările românești de audit Aceste reglementări sunt stabilite de Camera Auditorilor Financiari din România și sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. În concordanță cu aceste standarde, am planificat și efectuat auditul nostru de asemenea maniera încât să obținem toate informațiile pe care le-am considerat necesare pentru a ne asigura, în mod rezonabil ca situațiile financiare nu conțin erori semnificative.

4. Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzata fie de frauda fie de eroare. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvarea principiilor contabile utilizate si a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de conducerea societății in întocmirea situațiilor financiare, precum si evaluarea prezentării de ansamblu a situațiilor financiare.
5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza rezonabila opiniei noastre.

In opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății Romradiatoare S.A. la data de 31 decembrie 2013 , performanța sa financiară precum și rezultatele operațiilor pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu reglementarilor contabile naționale în vigoare care sunt conforme cu directivele europene și cu celelalte prevederi legislative.

Fără a califica opinia noastră apreciem ca managementul societății a înregistrat în conturile anuale impozitele și taxele pe baza celor mai bune interpretări a dispozițiilor fiscale în vigoare. De asemenea controlul stocurilor s-a făcut cu acuratețe și fără a exprima rezerve, atragem atenția asupra necesității optimizării lor întrucât volumul acestora depășește necesitățile stricte ale societății.

Auditor

Macaveiu Consult S.R.L.



14 martie 2014

