

MACAVEIU CONSULT SRL

CUI 10958796

2200 Brașov

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 2015

RAPORTUL AUDITORILOR

catre Consiliul de Administratie al și Acționarii

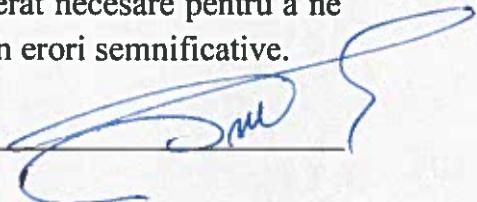
S.C. ROMRADIATOARE S.A. BRASOV

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 finanțiar încheiat la 31 decembrie 2015 întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobatarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Comunitatilor Economice Europene și cu celelalte reglementări aplicabile în domeniu aşa cum sunt prezentate în paginile urmatoare.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total active = 43.917.259 lei
- Total capitaluri proprii = 26.175.939 lei
- Rezultatul exercițiului -profit = 1.613.475 lei

1. Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidela a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele de Raportare și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate de frauda 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 Finanțari 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 că 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 situatiilor financiare cauzata fie de frauda fie de eroare. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adevararea principiilor contabile utilizate si a caracterului rezonabil al estimarilor 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 2015 , performanta sa financiară precum si rezultatele operațiunilor pentru exercițiul încheiat la aceasta data, in conformitate cu reglementarilor contabile nationale in vigoare care sunt conforme cu directivele europene si cu celelalte prevederi legislative.

Fara a califica opinia noastra apreciem ca managementul societatii a inregistrat in conturile anuale impozitele si taxele pe baza celor mai bune interpretari a dispozitiilor fiscale in vigoare.

Referitor la raportul consiliului de administratie asupra activitatii desfasurate in anul 2015, apreciem ca acesta conține o prezentare si o analiză echilibrată și cuprinzătoare a performanțelor economice ale societatii, a dezvoltării activităților si a poziției sale, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care aceasta se confruntă.

Auditator

Macaveiu Consult S.R.L.

16 martie 2016

