

STRUCTURA AUDITATA:

S.C. TERMOFICARE S.A.
ORADEA, STR. JEAN CALVIN NR.5
CUI: RO 31952982
J05/1095/2013

RAPORT

AUDIT FINANCIAR

SITUATII FINANCIARE ANUALE INTOCMITE LA 31
DECEMBRIE 2015

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre conducerea S.C. TERMOFICARE S.A. ORADEA

1.Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare ale **S.C. TERMOFICARE S.A. ORADEA**, cu sediul in Oradea , str.Jean Calvin , nr. 5, inregistrata la Registrul Comertului sub nr.J05/1095/2013, cod de inregistrare fiscala RO 31952982, intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezoreri și alte informații (note) explicative pentru exercitiul incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative. Situatiiile financiare mentionate se refera la:

- ▶ Total active: 44.224.066 lei;
- ▶ Capitaluri proprii: 3.945.011 lei;
- ▶ Cifra de afaceri neta: 128.616.209 lei;
- ▶ Rezultatul net al exercitiului financiar: 1.175.227 lei.

2.Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societatii este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate. Aceasta responsabilitate include: proiectarea , implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii ; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate ; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, în baza auditului efectuat. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. 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 profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorată fraudei sau erorii. În realizarea acestor 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.

4. Opinie nemodificată

În opinia noastră, situațiile financiare ale societății **S.C. TERMOFICARE S.A. ORADEA** prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2015, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie pentru exercitiul încheiat la această dată, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată și cu prevederile cuprinse în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

5. Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, 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, datorită fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

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

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492;
- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul 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.

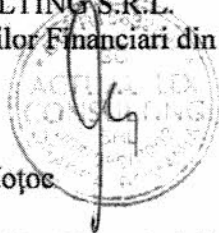
6. Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a exprima o opinie către acționarii societății cu privire la aspectele semnificative pe care trebuie să le conțină un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatele operațiunilor și fluxurile de numerar ale societății în conformitate cu Cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite

pentru uzul persoanelor care nu cunosc Reglementarile contabile si legale din Romania , inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

Oradea, 25 aprilie 2016
Nr. inregistrare 318 / 25 aprilie 2016

S.C. ACTUAL LEX CONSULTING S.R.L.
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu nr. 729/2007



Reprezentată de ec. Monica Moțoc
Auditor financiar
Inregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România
Cu nr. 1906/2007

