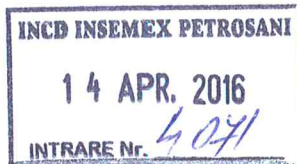


S.C. AUDITCONT EXAL S.R.L.

Evaluari, eXpertize, Audit financiar, consuLtanta

Cod ORC J20/1185/2003, CUI 15769828, CAFR certificat nr. 806

DEVA, str. MIHAI EMINESCU, nr. 103, bl. C2/44, Cod postal 330148, Tel. 0744 644831, Tel/Fax 0254 211335



RAPORT DE AUDIT STATUTAR

**privind auditarea situațiilor financiare anuale
ale entității**

INCD INSEMEX

**pentru exercițiul financiar încheiat la data de
31 Decembrie 2015**

Întocmit de auditor financiar

AUDITCONT EXAL SRL

La data de : 12.04.2016



RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

**Către
INCD – INSEMEX PETROȘANI**

Raport asupra situațiilor financiare anuale

1. Am auditat situațiile financiare anuale anexate ale entității **INCD – INSEMEX PETROȘANI** pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2015**, care cuprind : bilanț, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, politici contabile și notele explicative. Situațiile financiare ale entității pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2014** au fost auditate de același auditor, iar raportul emis a exprimat o opinie fără rezerve.

Beneficiarii raportului de audit

2. Beneficiarii prezentului raport de audit sunt :
 - Conducerea entitatii INCD – INSEMEX PETROȘANI
 - Institutuile guvernamentale abilitate
 - Alți utilizatori, cu aprobarea conducerii *entității*, cu respectarea reglementărilor legale.
3. Situațiile financiare la data de **31 decembrie 2015** care fac obiectul auditului financiar, se referă la:

– Total bilant	23.755.175 lei
– Activ net/Capitaluri proprii:	22.326.928 lei
– Capitaluri total	22.326.928 lei
– Cifra de afaceri:	13.882.468 lei
– Rezultatul exercitiului:	2.507.884 lei Profit
– Impozit pe profit	264.725 lei
– Rezultatul exercitiului:	2.243.159 lei Profit

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

4. Conducerea entității răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitatea cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 (OMF nr. 1802/2014) cu modificările ulterioare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative datorate fie de fraudă, fie de eroare, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate.



Responsabilitatea auditorului

5. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.
6. Un audit constă în efectuarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare datorate fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, deasemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare luate în ansamblul lor
7. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia auditorului

8. În opinia noastră, situațiile financiare ale entității **INCD – INSEMEX PETROȘANI** pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2015** au fost întocmite de o manieră adecvată, oferă o imagine corectă și fidelă sub toate aspectele semnificative cu privire la poziția financiară a entității și la performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

9. Acest raport este adresat exclusiv entității în ansamblu și conducerii acesteia. Auditul nostru a fost efectuat pentru a se putea raporta conducerii entității 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 decât față de entitate, în ansamblu pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
10. Situațiile financiare anexate prezintă poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în România. De aceea, situațiile financiare anexate sunt întocmite pentru uzul



persoanelor care cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 [punctele 554-555], care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare (individuale).

Opinia noastră asupra situațiilor financiare (individuale) nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare (individuale), noi am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare (individuale) 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 (individuale) anexate;

b) raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 [punctele 554-555] (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare (individuale) pentru exercițiul 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.

În numele

AUDITCONT EXAL SRL

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 806/2008

Numele semnatarului:

Biriș Liviu Ioan

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 2119/2007

Data raportului de audit

Petroșani, la 12 aprilie 2016