

NICHITOVICI GABRIELA-STELA-FLORICA



CABINET DE AUDIT FINANCIAR

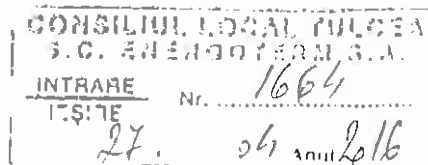
CUI: 20112874

Str. Aleea Ecoului, Nr. 3, Bl. U8, Sc. B, Ap. 5, Tulcea

Tel.: 0240-536557, 072672895

E-mail: gabrielanichitovici@hotmail.com

Website: www.ngaudit.conta.ro



RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR

Catre: acționarii

ENERGOTERM S.A.TULCEA

Raportul asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anuale ale societății Energoterm S.A.Tulcea pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015, compuse din bilanț, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificării capitalurilor proprii și note explicative, care se referă la:

- Total active: 16.075.894 lei
- Cifra de afaceri netă: 22.514.220 lei
- Rezultatul exercițiului (pierdere): (1.978.488) lei

Responsabilitatea conducerii asupra situațiilor financiare

2. Responsabilitatea pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare anuale, în conformitate cu cadrul de raportare financiară aplicabil, implicând conceperea, implementarea și menținerea sistemului de control intern, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate și realizarea unor estimări contabile rezonabile, revine conducerii societății.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră constă în a exprima o opinie referitoare la aceste situații financiare anuale, în baza auditului efectuat.

Auditul situațiilor financiare anuale s-a efectuat în conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România prin asimilarea integrală a Standardelor Internaționale de Audit ale Federației Internaționale a Contabililor, IFAC. Aceste Standarde cer ca auditul să fie planificat și executat de așa manieră încât să se obțină o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin declarații eronate semnificative.

4. Auditul constă în desfășurarea de proceduri în vederea obținerii probelor de audit ce susțin sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate de fraudă sau de eroare. În efectuarea evaluării riscurilor, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de situații financiare care oferă o imagine corectă și fidelă, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor.

Un audit constă, de asemenea în evaluarea principiilor și metodelor contabile folosite și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducerea societății pentru elaborarea situațiilor financiare, precum și în evaluarea prezentării de ansamblu a acestor situații financiare anuale.

5. Considerăm că probele de audit obținute în auditul efectuat sunt suficiente și adecvate și constituie o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre.

Opinia auditorului

6. În opinia noastră, situațiile financiare anuale auditate prezintă o imagine fidelă, sub toate aspectele semnificative a poziției financiare a societății la data de 31 decembrie 2015, precum și a rezultatului operațiunilor și a tabloului fluxurilor de trezorerie la aceeași dată, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Alte aspecte

7. Fără a exprima o opinie cu rezerve, atragem atenția asupra faptului că, o restrângere semnificativă a capacității de plată, ar putea fi cauzată de diminuarea drastică a vitezei de incasare a creanțelor, pe fondul creșterii tarifelor prin eliminarea subvențiilor și al dificultăților financiare ale clienților. Acest aspect ar putea constitui un motiv pentru reconsiderarea gradului de adecvare a principiului continuității activității ca bază pentru pregătirea și întocmirea situațiilor financiare în viitorul previzibil.

Raport asupra raportului administratorilor anexat situațiilor financiare

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative precum și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor, astfel încât acest raport să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este anexat situațiilor financiare individuale și nu face parte din acestea.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

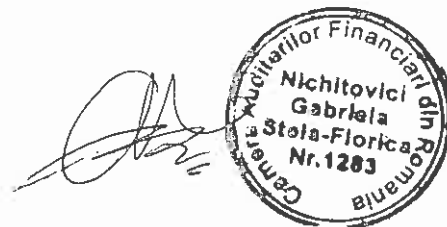
În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că:

a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale ;

b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate ,cu modificările și completările ulterioare, punctele 489-492;

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.

Auditor statutar,
Nichtocici Gabriela-Stela-Florica



Adresa auditorului: Str. Aleea Ecoului, Nr.3, U8/B/5, Tulcea, România
Data raportului: 27.04.2016