

155 S/29.03.2016

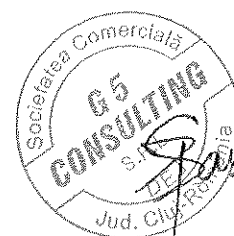
SC SINTEROM SA

RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR
INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2015

G5 CONSULTING SRL

Autorizatia nr.223/02.07.2002 inregistrata la
Camera Auditorilor Financiari din Romania.



RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situatiilor financiare intocmite de

SC SINTEROM SA la data de 31.12.2015

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale SC SINTEROM SA, care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2015 si contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative. Situatiile financiare individuale mentionate se refera la:

1.Capitaluri proprii	52.991.021 lei
2.Rezultatul exercitiului financiar, pierdere	-1.807.861 lei
3.Cifra de afaceri	10.440.545 lei

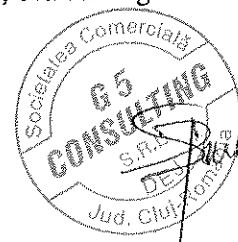
Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate, cu OMFP nr. 65/2015 privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea sistemului de control intern asupra intocmirii si prezentarii fidele a unor situatii financiare individuale care sa nu prezinte denaturari semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este, ca pe baza auditului nostru, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare individuale. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

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 auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de



adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

Baza pentru opinia cu rezerve

Sumele de incasat de la entitățile afiliate sunt înregistrate în bilanț la valoarea de 3.939.343 lei. La evaluarea sumelor de încasat de la entitățile afiliate nu s-a ținut seama de ajustările necesare de valoare datorate depreciilor, astfel că ar fi fost necesară înregistrarea de ajustări de valoare pentru sumele cu vechime mare, în sumă de cca 3.113.499 lei. Dacă s-ar fi înregistrat ajustări de valoare pentru aceste creanțe, valoarea capitalurilor proprii s-ar fi diminuat cu aceeași valoare, pe seama rezultatului reportat. Ca urmare neconstituirea provizioanelor pentru toți clienții incerti sau în litigiu atrage denaturarea situațiilor financiare și nerespectarea principiului transparenței informațiilor financiare.

Opinia cu rezerve

În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectelor descrise în paragraful aferent Bazei pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare individuale prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a SC SINTEROM SA la data de 31.12.2015, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind întocmirea situațiilor financiare individuale și consolidate și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare individuale.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv asociaților societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților societății 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 societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Situațiile financiare individuale 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 individuale anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind întocmirea situațiilor financiare individuale și situațiile financiare 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, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la pagina 31 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si prezentat la pagina 1 si 31 si raportam ca:

- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP 1802/2014, punctele 489-492;
- c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 cu privire la S.C SINTEROM SA si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Data: 28.03.2016.

Pentru si in numele G5 CONSULTING SRL

Auditor financiar

ec. Pali Sandu Mircea

-carnet nr.5466-

Adresa auditorului:

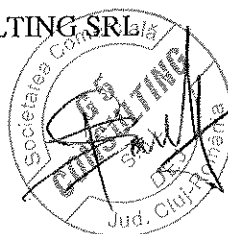
G5 Consulting SRL

405200 Dej, str Alecu Russo nr. 24/2, jud. Cluj, Romania

Reg. Com. J12/943/2002, RO14650690

Tel/Fax: +(40) 264 214434

Mobil +(40) 749 026 065



G5 CONSULTING SRL
Autorizatia nr.223/02.07.2002

