

SC AUDIT CONSULTING S.R.L.

Societate romana de audit – Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr.inreg. Reg. Comertului J34/70/2003 – CUI RO15252219.

Sediu social Zimnicea, Str.Zorilor Nr 152- Tel./0722214177

RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.12.2015, POTRIVIT OMFP nr. 1802/2014

**- în atenția Adunării Generale a Asociaților-
SC PRIMALEX PROIECT TEL SRL**

Raport asupra situațiilor financiare

S.C. AUDIT CONSULTING S.R.L., membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania, Autorizația nr. 376/2003, auditor statutar al S.C.PRIMALEX PROIECT TEL SRL, am procedat la auditarea situațiilor financiare anexate încheiate pentru anul 2015 care cuprind bilanțul prescurtat, contul prescurtat de profit și pierdere, date informative și situația activelor imobilizate. Acestea se referă la:

- Total capitaluri proprii: 102.492 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 1.492 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și pentru controalele interne pe care conducerea le considera necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit.



Aceste standarde cer ca să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă o imagine fidelă în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a societății la 31 decembrie 2015 precum și a performanțelor financiare, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Limitarea sferei activității auditorului

Fiind primul an de audit, nu ne-am putut asigura de corectitudinea soldurilor initiale și ca urmare nu ne exprimăm o opinie asupra datelor comparative.

Alte aspecte

Acest raport este întocmit 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, precum și pentru depunerea situațiilor financiare la Ministerul Finanțelor Publice. 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.

Raport asupra raportului administratorilor

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, 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 2 și 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 administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 2 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 anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementări 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.

08.05.2016

Ivancea Elena, auditor financiar înregistrat la CAFR sub numărul 5035

Semnat în numele și pentru

SC AUDIT CONSULTING SRL
Înregistrată la CAFR sub numărul 376

