

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

**CĂTRE ACȚIONARII SC ARTEGO SA TG JIU**

### **Raport asupra situațiilor financiare**

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **SC ARTEGO SA TG JIU** ("Societatea") care cuprind: situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2015, situatia rezultatului global, situatia modificarii capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiul financiar incheiat la data respectiva, un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

> Capitaluri proprii	76.628.567 lei;
> Cifra de afaceri	151.689.051 lei;
> Rezultatul exercițiului (profit)	11.287.856 lei.

### **Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu "Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata" și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

### **Responsabilitatea auditorului**

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde prevad ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit implica efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile 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.

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

#### Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății, la 31 decembrie 2015, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului financiar încheiat la data respectivă în conformitate cu "Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată"

#### Alte aspecte

7. Fără a exprima alte rezerve asupra opiniei, atragem atenția asupra următorului aspect:

- Capitalurile proprii înregistraza scadere (76.628.567 lei in anul 2015 fata de 90.433.808 lei in anul 2014).

8. Acest raport este întocmit conform cu "OMF 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară , aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată", pentru a putea raporta acționarilor Societății și la Comisia Natională a Valorilor Mobiliare măsura permisă de lege, nu acceptăm și

nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

**Raport asupra raportului administratorilor.**

9. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele "Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata", care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor anexat nu face parte din situatiile financiare. Opinia noastra asupra situatiilor financiare nu acopera raportul administratorilor. In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare, noi am citit raportul administratorilor prezentat, anexat situatiilor financiare si raportam 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;

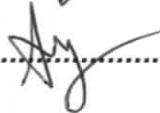
b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de "Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata";

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare 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.

**Giubalca Andrei - auditor financiar**  
**Certificatul nr.3039/2009**.....



**SC EXPERT ACNT SRL**  
**Autorizatia CAFR nr.658/2006**.....



**Tg-Jiu,**

**31 martie 2016**