

## **S.C. ANGHEL, POPESCU CONSULTING S.R.L.**

Ploiesti, str. Cercelus, nr. 23 Tel/Fax 0244 529424; tel. mobil 0722 529145

mail: [office@apconsult.ro](mailto:office@apconsult.ro)

Certificat Camera Auditorilor Financiari din Romania nr. 1198/2014

### **RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE INTOCMITE DE S.C. ANTECO S.A. LA 31.12.2016**

#### **1. Raport cu privire la situatiile financiare:**

Am auditat situatiile financiare ale S.C. ANTECO S.A. cuprinzand: bilantul si contul de profit si pierdere, politicile contabile si notele explicative, intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2016, anexate prezentului raport.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- total capitaluri proprii: 6.131.961 lei.
- rezultat net al exercitiului financiar (pierdere): -1.000.236 lei.

#### **2. Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare:**

Conducerea societatii S.C. ANTECO S.A. raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 al Ministrului Finantelor Publice pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare. Aceasta responsabilitate include implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

#### **3. Responsabilitatea auditorului:**

Responsabilitatea auditorului este ca, in baza auditului efectuat, sa formuleze si sa exprime o *opinie* asupra situatiilor financiare intocmite de S.C. ANTECO S.A. la data de 31.12.2016.

Auditul s-a desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit Financiar ISA, adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din Romania, in baza angajamentului acceptat de parti. Aceste Standarde cer planificarea si efectuarea auditului in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca Situatiile financiare nu contin anomalii semnificative.



Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei si erorii.

Auditul s-a realizat prin examinarea, pe baza de sondaje, a probelor de audit ce sustin sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Auditul efectuat a inclus, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a estimarilor facute de catre conducere, precum si a prezentarii generale a situatiilor financiare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate și prezentarea fidela 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.

S-au acumulat suficiente informatii probante care sa ne permita exprimarea unei opinii asupra situatiilor financiare intocmite de S.C. ANTECO S.A. la 31.12.2016. Situatiile financiare sunt prezentate in conformitate cu principiile contabile general acceptate iar notele informative si toate celelalte sectiuni ale situatiilor financiare includ informatii adecvate. Acestea sunt elaborate conform contabilitatii de angajamente, ce presupune recunoasterea efectelor tranzactiilor si ale altor evenimente atunci cand acestea se produc.

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

#### **4. Conformitatea raportului administratorilor cu situatiile financiare:**

Administratorii sunt responsabili *pentru intocmirea și prezentarea raportului administratorilor* in conformitate cu cerințele O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care sa nu conțină denaturari semnificative și *pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu conțină denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.*

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare individuale.

In opinia noastra raportul administratorilor a fost intocmit in conformitate cu cerintele legale aplicabile si reflecta in mod consecvent informatiile prezentate in situatiile financiare aferente exercitiului financiar incheiat la 31.12.2016. Nu au fost identificate informatii eronate semnificative in raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale 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, informațiile cerute de O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

c) in baza cunoștințelor și intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la SC ANTECO S.A. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

#### **5. Exprimarea opiniei de audit:**

In opinia noastra, situatiile financiare *prezinta fidel, din toate punctele de vedere semnificative pozitia financiara a S.C. ANTECO S.A. la 31.12.2016*, in conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aplicat impreuna cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Acest raport este intocmit exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale **S.C. ANTECO S.A.** aferente exercitiului financiar incheiat la 31.12.2016 la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice al Romaniei si la Oficiul Registrului Comertului si nu poate fi folosit in alt scop.

PLOIESTI  
12 Aprilie 2017

**Auditor Financiar,**

**S.C. ANGHEL, POPESCU CONSULTING S.R.L.**  
**Nr. inregistrare CAFR: 1198/2014**

**Anghel Dorin Nicolae**

