



*S.C. AUDIT SERVICES S.R.L.,
J22/1202/2002 ; R14977456
Autorizație CAFR : 279 / 05.11.2002
Bd. Carol I, nr. 3, Iasi ; tel/fax. 0232/213477
e-mail: auditservices2002@yahoo.com*

Raportul Auditorilor Independenți

Către ,

Adunarea Generală a Acționarilor a societății SALUBRIS S.A. IAȘI

Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SALUBRIS S.A. IAȘI la data de 31.12.2014, care cuprind bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor capitalurilor proprii, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr 82/1991 republicată în 2008, ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/29.10.2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, modificat și completat cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2869/23.12.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2870/23.10.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1118/2012 și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.1690/2012, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1898/2013 și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2067/2013 care se referă la:

- Capitaluri proprii: 19.294.139 lei
- Cifra de afaceri: 47.282.995 lei
- Profit net: 2.425.684 lei

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în alte țări și jurisdicții, decât România. Situațiile financiare anexate sunt întocmite pentru uzul persoanelor care cunosc reglementările contabile din România inclusiv Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/29.10.2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, modificat și completat cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2869/23.12.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2870/23.10.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1118/2012, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.1690/2012, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1898/2013 și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2067/2013.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/29.10.2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, modificat și completat cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2869/23.12.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2870/23.10.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1118/2012, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.1690/2012, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1898/2013 și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2067/2013 precum și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, fie cauzată de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea Auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului efectuat de noi. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste Standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării

rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativă.

Un audit implică efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie cauzată de fraudă sau eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale societății SALUBRIS SA IAȘI prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a societății la data de 31.12.2014, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la acea dată, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată în 2008, Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/29.10.2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme, cu directivele europene, modificat și completat cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2869/23.12.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2870/23.10.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1118/2012, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.1690/2012. cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1898/2013 și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2067/2013.

Raport de Conformitate al Raportului Administratorilor cu Situațiile Financiare

Noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare ale societății SALUBRIS SA IAȘI (Societate) întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 republicată în 2008, Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/29.10.2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme, cu directivele europene, modificat și completat cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2869/23.12.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2870/23.10.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1118/2012, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.1690/2012, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1898/2013 și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2067/2013.

În Raportul Administratorilor, prezentat și numerotat de la pagina 1 la pagina 10 noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare ale societății la 31 decembrie 2014.

IASI
22 mai 2015

Auditor financiar,
AUDIT SERVICES SRL IASI

