



**AUDIT SERVICES S.R.L. Iași**  
**Str. Ion Inculeț nr. 10 - Iași, fax/tel 213.477,**  
**CUI 14977456, J 22/1202/2002**  
**Autorizație C.A.F.R. : 279 / 2002**  
**e-mail: auditservices2002@yahoo.com**  
**w w w . a u d i t c r . r o**

## **Raportul Auditorilor Independenți**

Către ,

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

### **Raport cu privire la situațiile financiare**

Am auditat situațiile financiare ale societății SALUBRIS S.A. IAȘI la data de 31.12.2015, care cuprind bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor capitalurilor proprii, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și alte note explicative, întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr 82/1991 republicată în 2008 cu modificările și completările ulterioare, Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 123/28.01.2016 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice care se referă la:

Capitaluri proprii: 38.270.722 lei

Cifra de afaceri: 50.417.253 lei

Profit net: 6.484.052 lei

Situațiile financiare auditate 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: Legea contabilității nr 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 123/28.01.2016.

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

Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr 82/1991 republicată în 2008, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 123/28.01.2016, precum și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care să fie lipsite de denaturare semnificativă, 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 de Audit emise de Camera Auditorilor din România, care sunt bazate pe 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, 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 ale societății SALUBRIS SA IAȘI oferă o imagine fidelă, în conformitate cu cadrul relevant de raportare financiară individuală și sunt conforme cerințelor legale aplicabile: Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și

completările ulterioare, Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 123/28.01.2016

### **Consecvența Raportului administratorilor cu Situațiile Financiare**

Consiliul de Administrație este responsabil pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor, în conformitate cu cerințele O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative precum 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 10 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, prezentat de la pagina 1 la 10 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);

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 societatea SALUBRIS SA și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

IAȘI

24 mai 2016

Auditor financiar,  
AUDIT SERVICES SRL IASI  
Elena Soare, auditor financiar

