

Către,

**Consiliul de Administrație al
S.C. MEDITUR S.A.**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport cu privire la situațiile financiare

1. Am auditat situațiile financiare ale S.C. MEDITUR S.A. Mediaș, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J 32/1016/1997, având C.U.I. RO 9735812, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acea dată, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note explicative).

Situațiile financiare menționate se referă la:

- ▶ Activ net /Total capitaluri: 1.079.337 lei
- ▶ Cifra de afaceri: 6.979.971 lei
- ▶ Profit net: 329.253 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare,

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am desfășurat audit conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România Aceste standarde cer 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 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, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In 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 ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia auditorului

6. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a S.C. MEDITUR S.A. la 31 decembrie 2015, precum și performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv asociatului unic al Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatului unic al Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociatul acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 de aprobare a Reglementărilor 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 8 și nu face parte din situațiile financiare .

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și prezentat de la pagina 1 la 8 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 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 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.

Auditor financiar

Gaidarji Stela

*Înregistrat la Camera Auditorilor din Romania
cu certificatul nr. 1216/2005*

In numele societății

STELA CONT SRL

*Înregistrat la Camera auditorilor din Romania
cu autorizația nr. 1007/2010*

