

Către,

Consiliul de Administrație
MEDITUR S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății *MEDITUR S.A. Mediaș ("Societatea")*, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J 32/1016/1997, având C.U.I. RO 9735812, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, pentru anul care s-a încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- ▶ Activ net /Total capitaluri: 897.990 lei
- ▶ Cifra de afaceri: 6.759.128 lei
- ▶ Profit net: 28.622 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2017, 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 de aprobare a Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Continuitatea activității

4. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea.

5. Noi nu am identificat evenimente, condiții sau alte aspecte, care să indice existența unei incertitudini materiale sau de altă natură, ce ar putea pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea Societății de a-și continua activitatea conform principiului *Continuității activității*.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

6. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu 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.

7. 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 Financiar 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.
8. 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, 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.
9. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare.

10. 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, 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.
11. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim raportul administratorilor și în



acest demers, să apreciem dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În baza activității desfășurate, 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 Reglementari 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 2017 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Alte aspecte

12. 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 fața de Societate și de asociatul acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

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*



Ref.ns. 57/14.03.2017