



S.C. UZUNOV AUDIT CONSULTING S.R.L.
CUI 14219664; J40/8430/2001
Sediul social: Str. Sibiel , Nr. 1, Bl. D, Sc. B, Et.1 Ap.24,
sector 4, București, Punct de lucru: Bdul. Ghe. Sincai,
Nr. 9A, Bl. 3A, Sc.A, Et. 7, Ap. 21, sector 4, Bucuresti
Telefon:0318059946, office@gabrielauzunov.ro
Membru al CAFR Autorizația nr. 102 din 06.11.2001.



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT privind situațiile financiare încheiate la 31.12.2015

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale **S.C. CONVERSMIN S.A.** pentru exercitiul încheiat la data de 31.12.2015 .

Situațiile financiare au fost întocmite conform OMFP nr. 1802/2014 și Nr. 123/2016 și cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie și notele explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- cifra de afaceri neta	4.405.891 lei
- total capitaluri proprii	4.859.914 lei
- rezultatul net al exercitiului financiar, profit	-2.095.901 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, permite întocmirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România care sunt conforme cu Standardele Internaționale de Audit emise de IFAC. 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 conțin denaturări semnificative.

4. În vederea efectuării misiunii de audit pentru exercitiul financiar încheiat la 31. decembrie 2015 prin procedurile aplicate am obținut probe de audit suficiente cu privire la sumele și informațiile

prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate s-au bazat pe 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 într-o manieră semnificativă conform reglementărilor legale. Auditul a avut în vedere evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite, estimările contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit fara rezerve. Facem mențiunea ca nu am participat la operațiunile de inventariere anuală a patrimoniului societății.

Evidențierea unor aspecte

6. Considerăm necesar să menționăm aspectul că societatea are compartiment de audit intern.

Alte aspecte

7. Reglementările fiscale în România se schimbă foarte des, iar interpretarea acestora, din partea organelor de control fiscal este efectuată în mod diferit.

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

9. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare. Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii situațiilor financiare ale Societății, aferente anului financiar încheiat la 31 decembrie 2015, la organele în drept și nu poate fi folosit pentru nici un alt scop.

Raport asupra conformității raportului administratorului cu situațiile financiare

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale 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.

11. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare anuale pentru exercitiul încheiat la 31.12.2015, am citit raportul administratorilor anexat acestora și am constatat ca :

- 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, Capitolul 7 „Raportul administratorilor” punctele 489-491;

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 Societate nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

București, 22 aprilie 2016

S.C. UZUNOV AUDIT CONSULTING S.R.L.

*Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu certificatul nr. 102/ 06.11.2001*

*Auditor Gabriela Uzunov,
Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu certificatul nr. 672/ 08.05.2001*

