

**ELECTROAPARATAJ S.A. -TÎRGOVIȘTE**

**RAPORT DE AUDIT STATUTAR  
AL  
AUDITORULUI INDEPENDENT**

**CU PRIVIRE LA  
SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE**

**ÎNTOCMITE**

**LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2015**

**RAPORT DE AUDIT STATUTAR  
AL  
AUDITORULUI INDEPENDENT  
CU PRIVIRE LA  
SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE  
DE  
SOCIETATEA ELECTROAPARATAJ S.A. - TÎRGOVIȘTE  
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2015**

**-ÎN ATENȚIA-  
ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR**

Auditul statutar al situațiilor financiare anuale ale societății ELECTROAPARATAJ S.A. – TÎRGOVIȘTE la data de 31 decembrie 2015 (**situația poziției financiare, situația rezultatului global, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalului propriu și notele explicative**), s-a efectuat în baza contractului de audit nr. 670/18.12.2015, de către societatea IRAMTAS EXPERT S.R.L., membru activ al Camerei Auditorilor Financiarți din România, cu autorizația nr. 636/2006.

Societatea ELECTROAPARATAJ S.A. intră sub incidența Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată (Bursa de Valori București), cu modificările și completările ulterioare.

**Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

Consiliul de Administrație al societății este responsabil pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale anului 2015 în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare anuale care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Consiliul de Administrație al societății, este constituit din:

Societatea BROADHURST INDUSTRIAL MANAGEMENT S.R.L., prin reprezentant permanent, dl. IOAN ADRIAN RUS	- președinte;
Societatea PROLAD S.R.L., reprezentant dl. CSORBA LADISLAU FLORIAN	- membru;
dl. OVIDIU BĂLOIU	- membru.

În anul 2015, conducerea executivă a societății ELECTROAPARATAJ S.A. a fost asigurată de:

-dl. Chițu Gheorghe  
-dl. Grosu Florian Dănuț  
-dl. Irimia Lucian  
- d-na Nicu Doina  
-dl. Antoniu Alexandrescu  
-d-na Tunsoiu Cristina

Manager General,  
Director General Adjunct,  
Director Financiar,  
Director Calitate-Mediu – BIM,  
Director Proiectare Cercetare,  
Director Executiv- Punct de Lucru Târgoviste

### **Responsabilitatea auditorului financiar**

Responsabilitatea noastră constă în exprimarea unei opinii asupra situațiilor financiare anuale ale societății ELECTROAPARATAJ S.A. pe baza auditului efectuat, în conformitate cu:

Standardele Internaționale de Raportare Financiară;

Standardele de Audit Financiar adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România;

Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 75/1999, privind activitatea de audit financiar, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare;

Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor datoriiilor și capitalurilor proprii, cu modificările și completările ulterioare;

Codul etic pentru auditorii profesioniști emis de Federația Internațională a Contabililor adoptat de Camera Auditorilor Financiari din România.

Standardele prevăd conformitatea cu cerințele de etică, planificarea și efectuarea auditului, astfel încât să se obțină o asigurare rezonabilă conform căreia, situațiile financiare anuale sunt lipsite de denaturări semnificative.

Auditul implică efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare anuale.

Procedurile selectate de auditor depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluare a riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare anuale, cauzate de fraudă sau eroare.

În evaluarea acestor riscuri, auditorul a luat în considerare controlul intern, relevant pentru întocmirea situațiilor financiare ale entității, pentru a elabora procedurile de audit adecvate circumstanțelor date, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității.

Auditul a inclus, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și caracterul rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Situațiile financiare anuale s-au întocmit în conformitate cu planul de conturi stabilit prin O.M.F.P. nr. 1286/2012, cu modificările și completările ulterioare.

**Rezultatele economice, respectiv poziția financiară și rezultatul global al societății, în conformitate cu prevederile IFRS1, pot fi sintetizate astfel:**

<b>Indicatori</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>
	<b>Lei</b>	<b>Lei</b>	
Total capitaluri proprii	12.705.802	12.997.433	102,30
Total imobilizări	2.053.366	1.651.012	80,40
Disponibilități bănești	1.345.165	1.444.510	105,34
Venituri totale	13.213.056	13.918.987	107,39
Rezultatul global total (profit)	143.173	474.144	331,17

Considerăm că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o bază a opiniei noastre de audit.

### **Opinie**

În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale societății ELECTROAPARATAJ S.A. la data de 31 decembrie 2015 oferă o imagine fidelă cu privire la poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie aferente exercitiului încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare.

### **Evidențierea unor aspecte**

Administratorii societății consideră că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

### **Opinia auditorului asupra raportului administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1286/2012, care să nu contină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor, care să nu contină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

**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 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. 1286/2012.

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 și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Data: 10.03.2016  
BUCUREȘTI, ROMÂNIA

AUDITOR FINANCIAR,  
IRAMTAS EXPERT S.R.L.  
AUTORIZATIE C.A.F.R. 636/2006  
SATMARI TUDORIȚA  
CERTIFICAT C.A.F.R. 1635/2006

