

## RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

adresat actionarilor Societatii Comerciale METEX S.A.

Pentru situatiile financiare incheiate pentru data de 31.12.2015

**S.C. PROF-CONSULT SRL** cu sediul in Gaesti str.13 Decembrie,bl.49,sc.B,ap.12,oras Gaesti este inregistrata la O.R.C. Dambovita cu J15/70/2001 si C.U.I. 13821318 , inscrisa in Registrul Camerei Auditorilor din Romania , in baza Autorizatiei de exercitare a profesiei nr.183/04.04.2002, emisa de Camera Auditorilor din Romania si a contractului incheiat cu S.C. METEX S.A. din Targoviste, str. Piata Tricolorului, nr.2, jud. Dambovita, in conformitate cu OMF 1802/2014 actualizat , pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate am procedat la auditarea situatiilor financiare ale S.C. METEX S.A. denumita in continuare « societatea » , intocmite la data de 31.12.2015.

Situatiile financiare auditate au fost intocmite in conformitate cu OMF 1802/2014, pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate, precum si cu Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare , Cadru general de intocmire si prezentare a situatiilor financiare, elaborat de Comitetul pentru Standarde Internationale de Contabilitate.

S.C. METEX S.A. are sediul social in Targoviste, str. Piata Tricolorului, nr.2, jud. Dambovita, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Dambovita cu numarul de ordine **J15/299/2015** , avand codul unic RO 912767. Scopul si obiectul de activitate este stabilit prin actul constitutiv cu respectarea prevederilor Legii 31/1990 republicata, fiind **Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate, cod CAEN 6820.**

Au fost auditate situatiile financiare intocmite in conformitate cu datele cuprinse in balanta de verificare a societatii la data de **31.12.2015.**

In activitatea de audit au fost verificate si analizate :

- Bilantul contabil ,
- Contul de profit si pierdere ,
- Date informative ,
- Situatiile activelor imobilizate,
- Situatiile provizioanelor,
- Politicile contabile si notele explicative .
- Situatiile fluxurilor de trezorerie
- Situatiile modificarilor capitalurilor proprii

Intocmirea situatiilor financiare nominalizate mai sus sunt responsabilitatea conducerii societatii.

Auditul financiar nu exonereaza conducerea societatii de responsabilitatea ei asupra realitatii, conformitatii si exactitatii datelor si informatiilor cuprinse in aceste situatii.

Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza raportului, sa exprime o opinie asupra situatiilor financiare auditate.

Auditul a constat in :

Raport de audit financiar intocmit pentru situatiile financiare de la 31.12.2015 ale  
S.C.METEX S.A.- Auditor financiar Prof Consult S.R.L.



- Examinarea, pe baza de teste, a documentelor prin care se justifica sumele si prezentarile cuprinse in situatiile financiare ;
- In aprecierea principiilor contabile folosite si a estimarilor semnificative facute de conducere ,
- precum si in evaluarea prezentarii situatiilor financiare in ansamblu.

Am efectuat auditul situatiilor financiare retratate in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si a normelor contabile legale, in vigoare, in Romania, precum si cu normele profesionale elaborate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer planificarea si efectuarea auditului financiar, astfel incat sa se obtina suficiente asigurari ca situatiile financiare nu contin erori semnificative si sunt intocmite in conformitate cu cadrul general acceptat de raportare financiar-contabilasi care in prezentul raport trebuie inteles cadrul legal instituit de reglementarile in vigoare, respectiv :

- OMF 1802/2014, pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene,
- Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ,
- Cadrul general de intocmire si prezentare a situatiilor financiare, elaborat de Comitetul pentru Standarde Internationale de Contabilitate.

Cerintele contabile emise de Ministerului Finantelor Publice prin OMF 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene sunt desemnate sa raspunda necesitatilor fiscale si sunt aplicabile numai in Romania.

Consideram ca auditul pe care l-am efectuat constituie o baza suficienta pentru a exprima opinia noastra de audit : Opinia noastra este aceea ca datele si informatiile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare auditate prezinta , pozitia financiara, modificarile acesteia, performantele societatii si fluxurile de numerar in exercitiul incheiat la 31.12.2015, respectand cerintele cadrului general de raportare financiar-contabila in vigoare, respectiv Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata , OMF 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene .

Raportul administratorilor este intocmit in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene , in baza informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2015.

Asigurarea obtinuta de auditor ca urmare a aplicarii standardelor profesionale, a testelor si procedurilor specifice auditului financiar, sta la baza exprimarii opiniei fara rezerve asupra situatiilor financiare auditate .

- Fara ca opinia auditorului sa fie cu rezerve, auditorul recomanda Consiliului de Administratie acordarea unei atentii deosebite asupra incidentei prevederilor cuprinse in art. 153<sup>24</sup> din Legea 31 /1990 , cu privire la valoarea activului net in raport de **valoarea capitalului social subscris** .
- Acest raport nu poate fi folosit in nici un alt scop si de catre nici un alt tert fara acordul conducerii **S.C. METEX S.A.**

Data 16.05.2016 TARGOVISTE

**Auditor financiar S.C.PROF-CONSULT S.R.L.**  
autorizatie de la Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.183 din 2002,

**Administrator Buta Marijana**  
autorizatie de la Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.513 din 2001

Raport de audit financiar intocmit pentru situatiile financiare de la 31.12.2015 ale  
S.C.METEX S.A.- Auditor financiar Prof Consult S.R.L.

