



## SC COVER CONSULTING S.R.L.

Societate romana de audit - Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr. inreg. Reg. Comertului: J 40/5380/2002 - CUI RO 13132232

Sedlu social: Bucuresti. - Tel./Fax 021 2121218

Birouri: Bucuresti, str. Dragos Voda nr 38/4 - Tel./Fax 021 2121218

*Nr. 1459 / 27.04.2016*

## RAPORTUL

### AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACTIONARII SOCIETĂȚII S.C. REMIN S.A la 31.12.2015

#### **Raport asupra situațiilor financiare**

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. REMIN S.A ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative. Acestea se referă la:

- Total capitaluri proprii: - 378.177.764 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 34.933.656. lei

#### **Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

2. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

### **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 Financiari din România.

Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, 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, 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.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

6. Societatea, se afla sub incidenta procedurii de insolventa;

Societatea are deschise mai multe procese, in calitate de reclamant si parat, aceste procese fiind in desfasurare la data bilantului. În prezent, nu pot fi determinate rezultatele, iar în situațiile financiare nu s-au prezentat eventuale active contingente sau datorii contingente.

7. Acest raport este întocmit exclusiv depunerii acestuia la autoritățile fiscale ale statului. 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 măsura 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.

8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii 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 Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

### **Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 - Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 (punctele 554-555), 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.

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

## **Continuitatea activității**

10. Avand in vedere schimbarile legislative si politica guvernamentala de inchidere si conservare a perimetrelor miniere, precum si declararea starii de insolventa in februarie 2009, nu exista incertitudini semnificative referitoare la continuitatea activitatii conform obiectului de activitate, pe perioada prevazuta de lege si stadiul de insolventa.

Pana la aceasta data nu a fost aprobat un plan de reorganizare, practicienii in insolventa avand responsabilitati privind administrarea societatii in aceasta etapa.

11. În opinia noastră, cu exceptia celor prezentate la punctul 6 si 10, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă privind poziția financiară a societății la 31 decembrie 2015 și rezultatele din exploatare, precum și fluxurile de numerar pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

**S.C. COVER CONSULTING S.R.L.**

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.79

auditor Artia Iagamos, nr. Legitimatie 567



Bucuresti, 25.04.2016