



RAPORTUL

AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACTIONARII SOCIETĂȚII S.C. REMIN S.A la 31.12.2016

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii S.C. REMIN S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2016, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative precum si alte note explicative. Acestea se refera la:

- Total capitaluri proprii: - 364.717.729 ron
- Rezultatul net al exercitiului financiar: 13.647.428 ron

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Societatii raspunde pentru întocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise în notele la situatiile financiare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru întocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care nu contin denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile în circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România.

Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei, sa planificam si sa efectuam auditul în vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4. Un audit consta în efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate în situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea si prezentarea fideli a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstantele date, dar nu si în scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. 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 situatiile financiare nu s-au prezentat eventuale active contingente sau datorii contingente.

6. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Limitarea sferei activitatii auditorului

Nu au existat limitari asupra sferei activitatii auditorului.

7. Acest raport este intocmit exclusiv depunerii acestuia la autoritatile fiscale ale statului. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam într-un raport de audit financiar, si nu în alte scopuri. În masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decât fata de Societate si de actionarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

8. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare în conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate în tari si jurisdicții altele decât România. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 - Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile 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 concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integranta a situatiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie în mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate în situatiile financiare alaturate.

Continuitatea activitatii

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.

11. **În opinia noastra**, cu exceptia celor prezentate la punctul 5 si 10, situatiile financiare prezinta o imagine fidela, pozitia financiara a societatii la 31 decembrie 2016 si rezultatele din exploatare, precum si fluxurile de numerar pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise în notele la situatiile financiare.

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

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania nr. 79

auditor Aritia Iagamos, nr. Legitimatie 567

20.04.2017

