



evalex

S.C. EVALEX S.A.

Capital social: 100.000 lei
J26-1710-1994 / RO 6668689
540035 Tg. Mures, Romania
Str.: Aurel Filimon, nr. 4
Telefon/Fax: (+40) 265 25 01 59
Mail: evalex_mures@yahoo.com
Web: www.evalex.eu



Nr. de înregistrare: 015/17.03.2017

RAPORTUL AUDITORULUI

Către acționariatul **„LOCATIV” S.A.**

S.C. EVALEX S.A., numită auditor în baza Contractului de audit de regularitate, prezintă Raportul cu privire la auditul bilanțului contabil al “LOCATIV” S.A. (numită în continuare “Societatea”), elaborat la 31 decembrie 2016, în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014.

Aceste situații financiare au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii Societății.

Responsabilitatea auditorului este de a exprima o opinie asupra acestor situații financiare pe baza auditului de regularitate efectuat.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- | | |
|--|---------------|
| - total capitaluri proprii: | 7.265.361 lei |
| - rezultatul net al exercițiului financiar (profit): | 1.187.200 lei |

I. RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE

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 („OMF 1802/2014”) 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.

II. RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza auditului efectuat, să exprime o opinie asupra acestor situații financiare. Auditul a fost efectuat conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca auditorul să respecte cerințele etice, să planifice și să efectueze auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

III. TEHNICILE ȘI MIJLOACELE DE COLECTARE A ELEMENTELOR PROBANTE

S-a urmărit respectarea Standardelor Internaționale de Audit ("SIA"), controlul conturilor anuale s-a desfășurat planificat, astfel încât să poată fi obținută o asigurare rezonabilă că acestea nu comportă anomalii semnificative. Examinarea s-a efectuat prin sondarea elementelor care justifică sumele și informațiile conținute în conturile anuale, prin evaluarea principiilor și metodelor contabile folosite, a estimărilor semnificative efectuate de către conducerea unității pentru închiderea conturilor anuale.

Menționăm că examinarea s-a limitat la confruntarea informațiilor cuprinse în balanțele de verificare lunare cu documentele de sinteză contabilă elaborate pentru sfârșitul exercițiului financiar.

Factorii care au influențat raționamentul auditorului în legătură cu ceea ce constituie elemente probante suficiente, au cuprins: (1) importanța riscului de inexactitate care depinde de natura activității realizate; (2) adecvarea controlului intern; (3) situația financiară a unității; (4) tipul de informație disponibilă.

Considerăm că auditul efectuat reprezintă o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre.

IV. OPINIA

În opinia noastră, din perspectiva celor menționate la pct. III, situațiile financiare ale LOCATIV S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016 oferă o imagine fidelă, în aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la această dată, precum și a performanței financiare în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

V. ALTE ASPECTE

Raportul este adresat exclusiv acționariatului Societății în ansamblu. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea pentru acest raport și implicit pentru opinia formată, decât față de Societate și de acționariatul acesteia.

RAPORT ASUPRA CONFORMITĂȚII RAPORTULUI ADMINISTRATORILOR

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, 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.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale.

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. 1802/2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Pentru și în numele EVALEX S.A.

Mircea Simionescu

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu nr. 1032/2001

17 martie 2017, Tg



înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu nr. 90/2001

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large loop and a smaller flourish.

