

Cabinet de audit financiar Morar Ioan Dan ;
Oradea, str. Bicaşului, nr. 11;
CUI: 20207990
NR. inreg. CAFR: 708.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre,

actionarii S.C.SINTEZA S.A. ORDEA
Oradea, str. Borsului, nr.35, J05/197/1991, CUI :67329.

Raport asupra situațiilor financiare individuale

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale S.C.SINTEZA S.A. care cuprind Situația poziției financiare individuale (bilantul) la data de 31 decembrie 2013, Situația rezultatului global individual, Situația modificărilor capitalurilor proprii individuale, Situația fluxurilor de trezorerie individuale pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și Notele cuprinzând un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative.

Acestea se referă la:

- Total capitaluri proprii: 86.197.130 lei
- Rezultatul global individual al exercițiului financiar: 56.087 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu **IFRS**. (având în vedere OMFP nr : 881/2012, privind aplicarea de către societățile comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționarea pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară și a OMFP nr:1286/ 2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardelor Internaționale de Raportare Financiară).

Deasemenea societatea este responsabilă și pentru controlul intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și de planificare și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

4. Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a

situațiilor financiare.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificată.

Limitarea sferei activității auditorului

6. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților 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 asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

7. Situațiile financiare anexate sunt menite să prezinte poziția financiară și rezultatul global al societății în conformitate cu reglementări și principii contabile cuprinse în IFRS. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile conforme cu IFRS, reglementările cuprinse în OMFP nr :881/2012, OMFP nr:1286/ 2012 și politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

8. În concordanță cu reglementările contabile cuprinse în IFRS și având în vedere, OMFP nr:1286/ 2012 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiilor financiare.

În raportul administratorilor, nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Continuitatea activității

9. În legătura cu amploarea activității productive și relația acesteia cu volumul acivelor fixe imobilizate, acest aspect a fost avut în vedere în contextul asigurării continuității activității entității în condițiile desfășurării normale a activității acesteia.

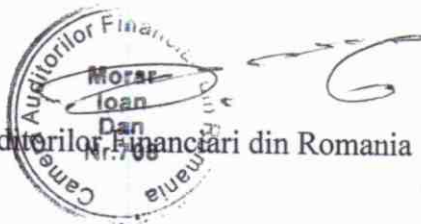
Opinia

10. În opinia noastră, situațiile financiare individuale prezintă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative a poziției financiare individuale a societății la 31 decembrie 2013, a rezultatului global individual și a fluxurilor de numerar pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu IFRS și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

11. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății, pentru a raporta 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 grup și față de acționarii acestuia, pentru acest raport și pentru opinia formată.

Auditor financiar,
dr.Ioan Dan Morar
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu nr.708



Oradea, la 27.03.2014