

S.C. MCO CONTAB CONSULT S.R.L

Societate de audit si contabilitate

Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 1105/2012

Sediul social: Botosani, str. Aleea Curcubeului nr. 11, sc. B, ap.11. jud. Botosani

Nr. înreg. R.C.:J 07/488/2006, C.U.I. 18997162, CS 500 lei

Tel: 0752 113396, 0727 225439

Fax: 0331 710134

E-mail: merghidan@gmail.com

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Catre actionarii S.C. "GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT " S.A.

Raport cu privire la situatiile financiare individuale

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii S.C. "GRUPUL INDUSTRIAL ELECTROCONTACT " S.A. Botosani ("Societatea"), care cuprind Situatia pozitiei financiare la 31 decembrie 2013, Situatia rezultatului global, Situatia modificarilor capitalurilor proprii si Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceeasi data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate mai sus se refera la:

- Total capitaluri proprii: 9.323.228 lei
- Total active: 11.988.296 lei
- Total venituri din activitatea de baza:6.240.539 lei
- Rezultatul exercitiului: (534.807) lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

2. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana si aprobate de OMFP nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata cu modificarile si clarificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare, pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul in conformitate cu Standardele

de Audit emise de Camera Auditorilor din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde impun respectarea cerintelor eticii profesionale si planificarea si derularea auditului astfel incat sa fie obtinut un nivel de asigurare rezonabil cu privire la lipsa denaturarilor semnificative in situatiile financiare.

4. Auditul consta in efectuarea de proceduri in scopul obtinerii elementelor probante care sa justifice sumele si informatiile continute in situatiile financiare. Selectarea procedurilor se bazeaza pe judecata profesionala a auditorului, incluzand evaluarea riscului existentei unor denaturari semnificative in situatiile financiare indiferent daca sunt datorate erorilor sau fraudei. In efectuarea acestei evaluari a riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare cu scopul de a stabili procedurile de audit care sunt relevante in conditiile date, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii sistemului intern de control al Societatii. Auditul situatiilor financiare presupune, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite, rezonabilitatea estimarilor conducerii precum si examinarea prezentarii de ansamblu a acestora.
5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru efectuat furnizeaza o baza rezonabila exprimarii opiniei noastre

Opinia

6. La 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012 Societatea avea "Alte imprumuturi" si titluri de participare de la S.C. AGROMIH S.A. Ripiceni in valoare de 804.769,82, societate care a fost dizolvata la data de 08.03.2012, fapt pentru care conducerea societatii nu a recunoscut o ajustare pentru deprecierea referitoare la aceste imprumuturi precum si titluri de participare.
7. In opinia noastra, cu exceptia efectelor posibile ale aspectelor de scrise in paragraful 6, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 Decembrie 2013, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercitiul incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile prezentate in Notele la situatiile financiare.

Observatii

8. Atragem atentia asupra faptului ca principalii indicatori financiari ai Societatii s-au deteriorat in ultimii ani. Astfel, cifra de afaceri neta a Societatii s-a diminuat de la an la an astfel incat la 31 Decembrie 2012 a scazut cu 11.5% fata de 2011 la o valoare de 6.097.532 (31 decembrie 2011: 6.817.985 lei) respectiv la 31 decembrie 2013 a scazut cu 14% fata de 2012 la o valoare de 5.238.407 lei, societatea inregistrand in 2012 o pierdere contabila de 1.099.911 lei si in 2013 o pierdere contabila de 534.807 lei. Aceasta situatie poate conduce intr-un interval de timp relativ scurt la riscul de a afecta continuitatea activitatii. Opinia noastra nu exprima rezerve in legatura cu acest aspect.

Alte aspecte

9. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de legislatia in vigoare, noi nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare individuale si pentru opinia formata.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare individuale

10. In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 cu modificarile ulterioare, art. 30 litera c) din Reglementarile contabile conforme cu Stanadardele Internationale de Raportare Financiara aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare individuale. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu situatiile financiare anexate.

MCO CONTAB CONSULT S.R.L.
Auditor financiar,

MERGHIDAN CONSTANTIN OVIDIU
Membru C.A.F.R. nr. 1809/2006
Botosani, 31 Martie 2014

