

S.C. RODNA CONT S.R.L.

Societate română de audit – Membră a Camerei Auditorilor Financiari din România

Nr. înreg. Reg. Comerțului: J30/1911/1994 CUI RO6594565

Sediu social : Satu Mare, strada Corneliu Coposu, nr. 2, Birou nr. 50, Tel./Fax 0361 422066

Intrare nr. 572/30.03.2016

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CĂTRE ACTIONARIII SOCIETATII VASTEX S.A.

Raport asupra situațiilor financiare.

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății „**VASTEX S.A.**” din Vaslui, Str. Stefan Cel Mare, nr. 273, județul Vaslui, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, anexele informative, situația modificărilor capitalului propriu, 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:

- | | |
|--|----------------|
| • Capitaluri - total : | 25.012.808 lei |
| • Cifra de afaceri neta : | 15.962.829 lei |
| • Rezultatul net al exercitiului (pierdere): | - 810.868 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 suficient pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea auditorului este, ca pe baza auditului efectuat în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România, să exprime o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerințele etice ale Camerei, sa planificam și efectuam auditul în vederea



obținerii unei asigurări rezonabile cu privire la faptul 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.

Evidențierea unor aspecte

6. O ponderare însemnată din creanțe și datorii sunt confirmate de parteneri, cu toate acestea precizăm că nu am putut urmări și confirma toate conturile de datorii și creanțe, nu ne-am putut asigura de valoarea recuperabilă a creanțelor și de plata datoriilor. Societatea are deschise mai multe procese, aceste procese fiind în desfășurare la data bilanțului. În prezent nu pot fi determinate rezultatele, iar în situațiile financiare nu s-au prezentat eventuale datorii contingente. Probe de audit suficiente și adecvate nu au fost disponibile pentru a evalua posibilul impact financiar al litigiilor și a determina astfel posibile ajustări care ar fi trebuit înregistrate în situațiile financiare întocmite pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2015.

Alte aspecte

7. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. 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, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2015 și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

Opinia

8. În **opinia noastră**, situațiile financiare, oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a Societății la data de 31 decembrie 2015, ca și asupra performanței financiare și a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by a horizontal line and a small flourish.

Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

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 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera 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 ca:

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;

Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014.

b) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale, pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la VASTEX SA. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

RODNA CONT S.R.L.

Inregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România- Autorizație nr. 179/2002

Andor Maria – auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România
Certificat nr. 493/2001

Vaslui, 30.03.2016

