

1830/18.04.2016

S.C. RAJA S.A. CONSTANȚA

18. APR. 2016

Intrare/ieșire Nr. 36780

## Raportul auditorului financiar independent

privind situațiile financiare încheiate de S.C. RAJA S.A. Constanța

la data de 31.12.2015

Către Acționarii

### S.C. RAJA S.A. Constanța

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **S.C. RAJA S.A. Constanța** (**Societatea**), care cuprind: bilanțul la data de 31.12.2015, contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, notele explicative la acestea, cuprinzând și sumarul politicilor contabile semnificative, modificările capitalurilor proprii și situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar 2015. Situațiile financiare se referă la:

• <b>Cifra de afaceri</b>	<b>264.058.951 lei</b>
• <b>Profitul brut</b>	<b>33.019.158 lei</b>
• <b>Rezultatul net al exercițiului – profit</b>	<b>27.411.564 lei</b>
• <b>Capitaluri proprii</b>	<b>192.880.295 lei</b>

### *Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, ca și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar în vederea întocmirii unor situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare.

### ***Responsabilitatea auditorului***

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare anuale. Noi am efectuat auditul conform prevederilor Standardelor Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca auditorul să efectueze auditul de o manieră care să permită o asigurare rezonabilă a faptului că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
  
4. Un audit constă în efectuarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare.  
Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. Noi am efectuat o evaluare a riscurilor, am analizat sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității, cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date.  
Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare în ansamblul lor.  
Noi am parcurs toate etapele procedurale privind efectuarea acestui audit.
  
5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### ***Opinia***

6. **În opinia noastră, situațiile financiare ale S.C. RAJA S.A. Constanța pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 cuprinzând bilanțul, contul de profit și pierdere cu anexele aferente, modificările capitalurilor proprii, fluxurile de trezorerie și notele explicative, reflectă cu fidelitate realitatea, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinele ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 și nr.123/2016.**

*Alte aspecte - fără modificarea opiniei*

7. Măsurile de reorganizare a activității trasate în anul precedent și puse în aplicare - în principal pe linia reducerii cheltuielilor, dar și a majorării volumului veniturilor - au condus la realizarea unor indicatori de eficiență net superiori celor din anii anteriori.

Exercițiul financiar 2016 are însă o semnificație deosebită, dată de obligațiile Societății privind finalizarea proiectelor angajate prin Programul Operațional Sectorial de Mediu. Impactul acestora se va resimți fie (i) prin creșterea eficienței activității Societății în situația încadrării în termenele convenite, fie (ii) prin cheltuieli suplimentare determinate de neîncadrarea în condițiile contractuale.

*Opinie privind Raportul administratorilor*

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr.1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale 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.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit Raportul administratorilor anexat situațiilor financiare anexate și vă informăm 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 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie în neconcordanță cu situațiile financiare la care se referă.

S.C. NICOLIS S.R.L. Brașov  
Autorizație C.A.F.R. nr.93/2001  
Livia Szitas – carnet nr.435

