

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii

SC SEVERNAV S.A.

1. Opinia de audit

Am auditat situațiile financiare ale **SC SEVERNAV S.A. Dr. Tr. Severin**, str. Calea Timișoarei, nr. 204, CUI 1606030, care cuprind bilanțul contabil la data de 31.12.2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- **Total activ: 181.057.187 lei;**
- **Cifra de afaceri netă: 84.168.126 lei;**
- **Profitul net al exercitiului: 3.896.768 lei.**

În opinia noastră, situațiile financiare ale SC SEVERNAV S.A. anexate au fost întocmite de o manieră adecvată, sub toate aspectele semnificative în conformitate cu Legea Contabilitatii și OMFP 1802/2014.

2. Baza opiniei fără rezerve

Societatea auditată respectă principiul continuității activității în sensul că soldurile intermediare de gestiune sunt pozitive, degajă capacitate de autofinanțare, ce conduce la achitarea datoriilor, are autonomie financiară, riscul creditorilor este mic. Această situație este detaliată în anexa la raport.

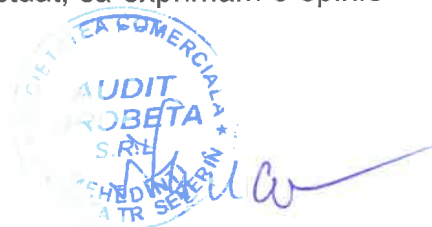
3. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014.

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 din cauza fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

4. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare.



Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit (ISA). Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei **asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative**.

Suntem independenți față de societatea auditată, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe.

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, datorită 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 în ansamblul lor.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

5. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice 1802/2014, noi am citit raportul administratorilor atașat Situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

În numele:
SC AUDIT DROBETA
Inreg. La Registrul ASPAAS cu nr. FA274

Numele semnatarului
STIUCA FLORIN
Inreg. La Registrul ASPAAS cu nr. AF424

Drobeta Turnu Severin
10.03.2020

