

RAPORT AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii
SC SEVERNAV S.A.

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare ale SC SEVERNAV S.A. Dr. Tr. Severin care cuprind bilanțul contabil la data de 31.12.2012, 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: 124.543.442 lei ;
- Cifra de afaceri netă : 55.685.653 lei ;
- Profitul net al exercițiului : 479.913 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul MFP 3055/2009.

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.

Responsabilitatea auditorului

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

Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. 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* .

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, 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.

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

Opinie fără rezerve

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale SC SEVERNAV S.A. au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative în conformitate cu OMFP 3055/2009 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Evidențierea unor aspecte

7. Fără a califica opinia noastră așa cum arată și conducerea în nota 6 litera A3 Continuitatea activității, având în vedere că datoriile curente sunt mai mari decât activele curente și ca se confruntă cu dificultăți de gestiune financiară, este posibil ca societatea să aibă dificultăți în onorarea obligațiilor față de creditori.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

8. În conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice 3055/ 2009, 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:

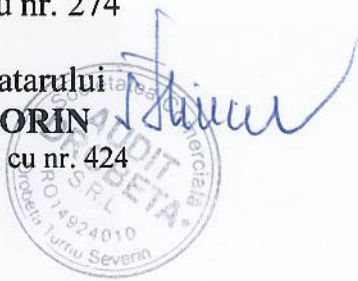
SC AUDIT DROBETA

Înreg. La CAFR cu nr. 274

Numele semnatarului

ȘTIUCĂ FLORIN

Înreg. La CAFR cu nr. 424



Drobeta Turnu Severin

19.04.2013