

Consiliul de administratie si actionarilor

SOCIETATI "HELIOS S.A. ASTILEU"

Am auditat situatiile financiare ale Societatii Comerciale "HELIOS S.A. ASTILEU" intocmite la 31 decembrie 2015, contul de profit si pierdere, situatia miscarilor in capitalurile proprii, situatia fluxurilor de numerar, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative, pentru perioada incheiata la data respectiva, situatii financiare care sunt atasate prezentului raport si care se refera la:

Capitaluri proprii	25.468.892 lei
Cifra de afaceri	25.380.126 lei
Rezultatul brut al exercitiului	1.192.380 lei
Impozit pe profit	209.417 lei
Rezultatul net al exercitiului	982.963 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

1. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare intocmite la data de 31 decembrie 2015 in conformitate cu prevederile si cerintele normelor contabile din Romania, respectiv a Legii nr. 82/1991 republicata si completata, a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate. Aceasta responsabilitate include: conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative cauzate de fraudă sau eroare; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

2. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, in baza auditului efectuat. Am realizat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA) adoptate de Camera Auditorilor din Romania precum si a normelor contabile legale in vigoare din Romania. Aceste standarde prevad ca trebuie sa respectam cerintele de etica, sa planificam si sa realizam auditul pentru a obtine o asigurare rezonabila cu privire la faptul ca situatiile financiare nu contin erori semnificative.

Un audit implica realizarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume si la alte informatii publicate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa nu prezinte denaturari semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a erorii. In respectiva evaluare a riscurilor, auditorul evalueaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale entitatii cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entitatii. In cadrul unui audit se evalueaza de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si prezentarea globala a situatiilor financiare.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a forma o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre de audit.

Opinie

3. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a Societatii la 31 Decembrie 2015, precum si a rezultatelor din exploatare, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in concordanta cu reglementarile contabile in vigoare in Romania, si sunt intocmite in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania, respectiv a Legii nr. 82/1991 republicata, a Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile si completarile ulterioare, in sensul ca modificarile ce au aparut in principiile contabile sau in metodele de aplicare a acestora, precum si efectele modificarilor au fost determinate si prezentate corespunzator in situatiile financiare.

Fara a califica opinia noastra atragem atentia asupra urmatoarelor aspecte:

- Chiar daca la data intocmirii prezentelor situatii financiare Societatea a inregistrat profit, atragem atentia asupra faptului ca pozitia financiara a Societatii este evaluata la un moment dat;
- Societatea a contractat credite la institutii bancare care ar putea fi influentate de urmarile la nivel mondial a crizei financiare. De asemenea societatea este in relatii de afaceri cu diverse firme de profil si institutii bugetare care ar putea fi si ele afectate de efectele crizei internationale.

unor operatiuni economice care ar putea afecta semnificativ rezultatele financiare urmatoare;

- Declaratiile fiscale sunt responsabilitatea conducerii Societatii. Certificarea declaratiilor fiscale reprezinta verificarea exactitatii si realitatii datelor inscrise in declaratiile fiscale, in conformitate cu prevederile legale, pe baza documentelor si informatiilor financiar-contabile si fiscale furnizate de Societate, date ce sunt reflectate in evidenta contabila a Societatii. Verificarea exactitatii si realitatii datelor inscrise in declaratiile fiscale s-a facut prin sondaj si in limita unui prag de semnificatie. Din procedurile efectuate de noi s-a constatat ca Societatea si-a platit obligatiile inscrise in declaratiile fiscale ale anului 2015.
- Atragem atentia asupra notei 6 – **Principii, politici si metode contabile – Continuitatea activitatii** – care se refera la faptul ca, Conducerea Societatii a intocmit situatiile financiare pe principiul continuitatii activitatii in viitorul apropiat, neavand cunostinta de incertitudini semnificative legate de evenimente sau conditii care pot cauza indoieli semnificative asupra capacitatii entitatii de a-si continua activitatea. De asemenea o proportie semnificativa a creantelor si datoriilor sunt aferente partilor afiliate. Continuitatea activitatii Societatii este conditionata de continuarea viitoare a acestor relatii

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv asociatilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de asociatii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport si pentru opinia formata.

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare, in conformitate cu reglementarile si principiile contabile acceptate de tari si jurisdictii, altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile legale din Romania.

Raport cu privire la alte cereri legale si de reglementare

4. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014, punctele 489-492 si 554-555, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului.
5. In baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la societate

6. Acest raport este intocmit numai pentru a fi depus la organele fiscale, pentru uzul Ministerului Finantelor Publice si institutiilor bancare, si nu se adreseaza si nici nu poate fi utilizat de nici un alt tert.

Bistrita, 12 martie 2016

Pentru si in numele

SOCIETATII „ E.M. AUDIT-CONT” S.R.L
Bistrita, str. Stefan cel Mare nr. 2/13

ec. Maier M. Elisabeta
Auditor financiar
inregistrat la Camera
Auditorilor Financiari din Romania
cu numarul 279/2001



E.M. Audit-Cont SRL

SOCIETATEA „ E.M. AUDIT-CONT” S.R.L

inregistrata la Camera
Auditorilor Financiari din Romania
cu numarul 160/2002

