

Sibiu, str. Urlea 39, jud. Sibiu
CUI: RO 12613840
Tel.: 0745/605508, 0728/288982
Email: office@sibexpert.ro
Web: www.sibexpert.ro
Autorizatie C.A.F.R. nr.318/2003
Autorizatie C.C.Fiscali nr.409/2010

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii "COMPA" S.A. Sibiu

Raport asupra situatiilor financiare consolidate

1. Am auditat situatiile financiare consolidate ale societatii COMPA S.A., si ale filialelor sale ("Grupul"), intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana, care cuprind Situatiile consolidate a pozitiei financiare, Situatiile consolidate a profitului sau pierderii si alte elemente ale rezultatului global, Situatiile consolidate a modificarilor capitalurilor proprii si Situatiile consolidate a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2015 precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare anuale consolidate au fost intocmite de societatea COMPA S.A. Sibiu care impreuna cu filialele indeplinesc conditiile referitoare la obligativitatea intocmirii si prezentarii situatiilor financiare consolidate prevazute in O.M.F. Publice 1286/2012, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale a caror valori mobiliare sunt tranzactionate pe o piata reglementata. Filialele societatii incluse in consolidare sunt:

- S.C. COMPA IT S.R.L.
- S.C. TRANS CAS S.R.L.
- S.C. RECASERV S.R.L.
- S.C. COMPA EXPEDITII INTERNATIONALE S.R.L.
- S.C. THYSSEN KRUPP BILSTEIN COMPA S.A.

Din datele prezentate in situatiile financiare si in Raportul Consolidat al Consiliului de Administratie se desprind urmatoarele elemente care exprima situatia patrimoniala a grupului la finele anului 2015:

- Capitaluri total:	328.786 mii lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar:	32.488 mii lei, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare consolidate in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana si aprobate prin Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1286/2012, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt tranzactionate pe o piata reglementata si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare consolidate care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este aceea de a exprima o opinie asupra acestor situatii financiare consolidate pe baza auditului nostru. Auditul s-a desfasurat in concordanta cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde solicita planificarea si efectuarea auditului in asa fel incat sa se obtina o asigurare rezonabila a faptului ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4. Un audit implica indeplinirea de proceduri pentru a obtine probe de audit despre valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorata fraudei sau erorii. In realizarea acelor evaluari ale riscului, auditorul considera controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de catre entitate a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu si cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rational al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Lucrarile de audit au fost planificate si s-au desfasurat dupa incheierea situatiilor financiare ale societatilor care intra in consolidare, respectiv la sfarsitul perioadei de raportare incluzand urmatoarele:

- examinarea pe baza de probe de audit a sumelor inscrise in situatiile financiare consolidate ale societatii si filialele sale.

- s-a procedat la evaluarea principiilor contabile folosite la intocmirea situatiilor financiare in vigoare la data bilantului.

- s-a evaluat modul de prezentare a situatiilor financiare anuale consolidate, compuse din: Situatia consolidata a pozitiei financiare, Situatia consolidata a rezultatului global, Situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii si Situatia consolidata a fluxurilor de numerar precum si un sumar al politicilor contabile semnificative, la finele anului financiar 2015.

- auditul s-a efectuat cu preponderenta asupra respectarii regulilor de consolidare. responsabilitatea intocmirii situatiilor financiare ale fiecarei entitate care intra in consolidare revine conducerilor respectivelor entitati precum si auditorilor in cazul celor a caror situatii financiare au fost auditate.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt adecvate si suficiente pentru a sta la baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. In opinia noastra situatiile financiare consolidate ofera o imagine fidela si exprima corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a Grupului la data de 31 decembrie 2015, precum si performantei financiare si a fluxurilor sale de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana si aprobate prin O.M.F.PUBLICE nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt tranzactionate pe o piata reglementata

Opinia noastra asupra situatiilor financiare consolidate incheiate la 31 decembrie 2015 este *fara rezerve*.

Raport asupra raportului consolidat a administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului consolidat al administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu toate modificarile si completarile ulterioare, Anexa 1, Cap.II, Sectiunea 4, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul consolidat al administratorilor este anexat la situatiile financiare si nu face parte din situatiile financiare consolidate.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare consolidate nu acopera raportul consolidat al administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare consolidate, noi am citit cele inscrise in raportul administratorilor anexat la situatiile financiare consolidate si raportam ca:

a) in raportul consolidat al administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare consolidate anexate.

b) raportul consolidat al administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu toate modificarile si completarile ulterioare, Anexa 1 Cap.II, Sectiunea 4.

c) in baza cunostiintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare consolidate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 cu privire la societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul consolidat al administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Sibiu, la data de:
30 martie 2016

Auditor financiar,
Sib Expert SRL

Semnatura auditor,
Pacurariu Ioan

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Carnet de auditor.nr. 341



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Pacurariu Ioan', written over a horizontal line.