

Sibiu, str. Urlea 39
CUI RO 12 613840
Tel.: 0745/605508, 0728/288982
Email: sibexpert@gmail.com
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 neconsolidate

1. Noi am auditat situatiile financiare neconsolidate atasate ale S.C. COMPA S.A., care cuprind : situatia neconsolidata a pozitiei financiare incheiata la 31 decembrie 2014, precum si situatia neconsolidata a profitului sau pierderii si alte elemente ale rezultatului global, situatia neconsolidata a modificarilor capitalurilor proprii si situatia neconsolidata a fluxurilor de trezorerie pentru anul incheiat la aceasta data, impreuna cu un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Active totale:	458.911 mii lei
- Capitaluri total:	324.055 mii lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar:	23.886 mii lei, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare neconsolidate 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 neconsolidate 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 neconsolidate 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 in cursul anului si dupa incheierea situatiilor financiare ale societatii, respectiv la sfarsitul perioadei de raportare incluzand urmatoarele:

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

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

-s-a evaluat modul de prezentare a situatiilor financiare anuale neconsolidate, compuse din: Situatia neconsolidata a pozitiei financiare situatia neconsolidata a profitului sau pierderii si alte elemente ale rezultatului global, situatia neconsolidata a modificarilor capitalurilor proprii si situatia neconsolidata a fluxurilor de trezorerie pentru anul incheiat la aceasta data, impreuna cu un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative, la finele anului financiar 2014.

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificata.

Opinia

6. In opinia noastra situatiile financiare neconsolidate ofera o imagine fidela si exprima corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la date de 31 decembrie 2014, 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 auditorului asupra situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2014 este *fara rezerve*.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012, articolul 16 punctul c) din capitolul II, noi am citit raportul consiliului de administratie atasat situatiilor financiare. Raportul consiliului de administratie nu face parte din situatiile financiare. In raportul consiliului de administratie, noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie in mod semnificativ in conformitate cu informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2014, atasate.

Sibiu, la data de:
30 martie 2015

Auditor financiar,
Sib Expert SRL

Semnatura auditor,
Pacurariu Viorel
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Carnet de auditor.nr.4636