

SC COVER CONSULTING S.R.L.

Societate romana de audit – Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr.inreg. Reg. Comertului: J 40 /5380/2002. – CUI RO 13132232

Sediu social: Bucuresti, - Tel./Fax 021 2121218

Birouri: Bucuresti, str. Dragos Voda nr 38/4 - Tel./Fax 021 2121218

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACTIONARII SOCIETĂȚII S.C. REMIN S.A la 31.12.2013

Raport asupra situațiilor financiare

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. REMIN S.A ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative. Acestea se referă la:

- Total capitaluri proprii: - 445.680.444 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 30.197.706 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. 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, datorate 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 Financieri din România.

Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, 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, datorate 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 luate 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.

6. Societatea, se afla sub incidenta procedurii de insolventa;

Societatea are deschise mai multe procese, in calitate de reclamant si parat, aceste procese fiind in desfasurare la data bilantului. În prezent, nu pot fi determinate rezultatele, iar în situațiile financiare nu s-au prezentat eventuale active contingente sau datorii contingente.

7. Acest raport este intocmit exclusiv depunerii acestuia la autoritatile fiscale ale statului. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea

raporta actionarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de actionarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

9. În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 320, lit.e, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiilor financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Continuitatea activității

10. Având în vedere schimbările legislative și politica guvernamentală de închidere și conservare a perimetrelor miniere, precum și declararea stării de insolvență în februarie 2009, nu există incertitudini semnificative referitoare la continuitatea activității conform obiectului de activitate, pe perioada prevăzută de lege și stadiul de insolvență.

Pana la aceasta data nu a fost aprobat un plan de restructurare al
practicienilor in insolventa fiind foarte important in acest caz sa se
ales dupa o perioada de incalzire

11. În opinia noastră, cu excepția celor prezentate la punctul 6 și 10,
situațiile financiare prezintă o imagine fidelă privind poziția financiară
a societății la 31 decembrie 2013 și rezultatele din exploatare,
precum și fluxurile de numerar până anul încheiat, sub toate
aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministrului
Finanțelor Publice nr. 3455/2003 cu modificările ulterioare și cu
politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

S.C. COVER CONSULTING S.R.L.
Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr.79

Bucuresti, 09.05.2014

