

**RAPORTUL AUDITORILUI FINANCIAR INDEPENDENT  
CU PRIVIRE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE DE  
SC CONSTRUCȚII NAPOCA SA CLUJ-NAPOCA  
LA DATA DE 31.12.2015**

1. S.C. INTELFISC S.R.L., cu sediul în Satu Mare, str. Lebedei nr.5, județul Satu Mare, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J30/660/2009, cod fiscal nr. 25999174, auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor Financieri din România (CAFR) cu număr de autorizație 970, reprezentată legal prin **dr. Pop Vasile Radu**, în calitate de administrator, auditor financiar, am studiat situațiile financiare întocmite de **SC CONSTRUCȚII NAPOCA SA CLUJ-NAPOCA** la data de 31 decembrie 2015, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar și note explicative la situațiile financiare anuale pentru anul încheiat la această dată.
2. Raportul de audit se adresează acționarilor societății beneficiare, respectiv **SC CONSTRUCȚII NAPOCA SA CLUJ-NAPOCA**, precum și instituțiilor guvernamentale abilitate și altor utilizatori, cu aprobarea conducerii societății beneficiare și cu respectarea reglementărilor în vigoare
3. Conducerea **SC CONSTRUCȚII NAPOCA SA CLUJ-NAPOCA** este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare, în conformitate cu OMFP 1286/2012 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare financiară aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare și a OMFP 1082/2014. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative

---

Date de contact: S.C. INTELFISC S.R.L., Sediul social: Strada Lebedei nr. 5. Satu Mare, Nr. înreg. ORC J30/660/2009, CUI 25999174, capital social 1000 RON, IBAN RO512025S05924, Banca Transilvania Sucursala Satu Mare; RO93TREZ5465069XXX007651, Trezoreria Satu Mare ; Telefon fix: 0261765559. Telefon mobil: 0728040350; e-mail: [intelfisc@gmail.com](mailto:intelfisc@gmail.com), administrator, dr. Radu Vasile Pop, auditor financiar certificat 3081; expert contabil, carnet 7421.

datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

4. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra acestor situații financiare în baza auditului efectuat. Am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România și a altor reglementări elaborate de această Cameră. Aceste standarde și reglementări cer ca auditul să fie planificat și executat astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă că în situațiile financiare anuale nu sunt anomalii semnificative.
5. Un audit constă în a examina, pe bază de sondaje, elementele justificative care să susțină sumele și informațiile conținute în situațiile financiare. Auditul constă, de asemenea, în evaluarea principiilor și metodelor contabile folosite precum și a estimărilor semnificative făcute de către conducerea Societății pentru întocmirea situațiilor financiare, ca și a prezentării de ansamblu a acestora.
6. Un audit implică aplicarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să nu prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii.
7. În respectiva evaluare a riscurilor auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, cu scopul de a prezenta proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității economice. În cadrul unui audit se evaluează de asemenea gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.
8. Noi considerăm că auditul efectuat furnizează o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre.

---

Date de contact: S.C. INTELFISS S.R.L., Sediul social: Strada Lebedei nr. 5.Satu Mare, Nr. înreg. ORC J30/660/2009,CUI25999174,capital social 1000 RON, IBANRO51BTRL031012025S05924, Banca Transilvania Sucursala Satu Mare;RO93TREZ5465069XXX007651,Trezoreria Satu Mare ; Telefon fix: 0261765559. Telefon mobil: 0728040350; e-mail: intelfisc@gmail.com, administrator: dr.Radu Vasile Pop , auditor financiar certificat 3081; expert contabil, carnet 7421.

9. În opinia noastră, situațiile financiare ale **SC CONSTRUCȚII NAPOCA SA CLUJ-NAPOCA** au fost **întocmite de o manieră adecvată**, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 republicată și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1286/2012 și cu OMFP 1082/2014 cu modificările ulterioare.
10. Opinia auditorului privind raportările financiare aferente exercițiului financiar 2015, este **fără rezervă**.
11. Auditorul a analizat de asemenea conținutul Raportului de Gestiune al Administratorilor **SC CONSTRUCȚII NAPOCA SA CLUJ-NAPOCA**. Acest raport nu este o componentă a situațiilor financiare. În opinia noastră acest raport al administratorilor întocmit pentru exercițiul financiar 2015, în conformitate cu reglementările CNVM, este conform, sub toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare ale societății, întocmite pentru același exercițiu financiar.
12. Acest raport cuprinde 17 pagini și a fost întocmit în cinci exemplare, în vederea depunerii situațiilor financiare ale **SC CONSTRUCȚII NAPOCA SA CLUJ-NAPOCA** aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2015 la Ministerul Finanțelor Publice al României, la Oficiul Registrul Comerțului și la CNVM.

**Auditor financiar,**



---

Date de contact: S.C. INTEL FISC S.R.L., Sediul social: Strada Lebedei nr. 5.Satu Mare, Nr. înreg. ORC J30/660/2009,CUI25999174,capital social 1000 RON, IBANRO51BTRL031012025S05924, Banca Transilvania Sucursala Satu Mare;RO93TREZ5465069XXX007651,Trezoreria Satu Mare ; Telefon fix: 0261765559. Telefon mobil: 0728040350; e-mail: intelfisc@gmail.com, administrator, dr.Radu Vasile Pop , auditor financiar certificat 3081; expert contabil, carnet 7421.