

Catre Actionari,
S.C. Foraj Sonde Craiova S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situatiilor financiare

1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii S.C. Foraj Sonde Craiova S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri: 156.422.667 RON
- Rezultatul net al exercitiului financiar: 8.667.852 RON, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2 Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3 Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4 Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidelă a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Bazele opiniei cu rezerve

Limitarea sferei activitatii auditorului

- 6 La 31 decembrie 2015 Societatea detinea interese de participare in Bega Invest si Dafora cu o valoare neta contabila totala in suma de 26.819.344 RON pentru care la acea data existau indicii de depreciere. In conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, Societatea ar fi trebuit sa efectueze la data bilantului o analiza a valorii recuperabile a acestor imobilizari financiare. La 31 decembrie 2015 aceasta analiza nu a efectuata de catre conducere, datorita lipsei informatiilor necesare. Noi nu am fost in masura sa determinam pe parcursul auditului nostru eventualele corectii care ar fi putut fi necesare asupra pozitiei financiare a Societatii la 31 decembrie 2015, respectiv performantei financiare a acesteia pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in cazul in care o astfel de analiza ar fi fost efectuata.

Opinia cu rezerve

- 7 În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor descrise în paragraful 6, situațiile financiare prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a S.C. FORAJ SONDE CRAIOVA S.A. la 31 decembrie 2015, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Observatii

- 8 Atragem atentia asupra faptului ca Societatea deruleaza tranzacții preponderent cu doi clienți ce activează în industria extragerii si prelucrării combustibililor fosili, ceea ce face ca aceasta sa depinda economic si comercial de acesti clienti. Conducerea a analizat expunerea Societatii ca urmare a aspectului anterior mentionat si considera ca aplicarea principiului continuitatii activitatii in pregatirea situatiilor financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015 este justificata. Opinia noastra nu prezinta rezerve in legatura cu acest aspect.

Alte aspecte

- 9 Acest raport este adresat exclusiv asociatilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatilor Societatii 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 sau pentru opinia formata.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

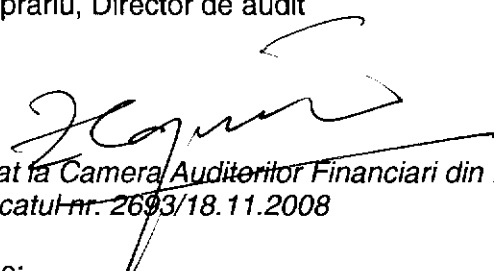
Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 4 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și prezentat de la pagina 1 la 4 și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale);
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Zeno Caprariu, Director de audit



Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din Romania
cu certificatul nr. 2693/18.11.2008

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din Romania
cu nr. 25/25.06.2001

București, Romania
11 aprilie 2016