

**QUANTUM EXPERT S.R.L. – societate de expertiză contabilă și audit financiar**

Deva, Str. Mărăști, bl. D3, sc. 4, ap. 44, cod 330099, jud. Hunedoara

Nr. ORC: J20/40/2000

CIF: RO 12600149

Tel./fax: 0254-231.680

E-mail: quantum\_ro@yahoo.com

**Autorizație C.A.F.R.: 118/28.11.2001**

Nr.171 / 17.09.2018

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT  
asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2017  
de către CNCAF Minvest S.A. filiala Certej**

Către Acționari,  
CNCAF Minvest S.A.- filiala Certej

**Opinie**

1 Am auditat *situațiile financiare* ale CNCAF Minvest S.A. filiala Certej , cu sediul în Certejul de Sus, Str. Principală, nr. 89 , jud. Hunedoara, înregistrată la ORC de pe lângă Tribunalul Hunedoara sub nr. J20/763 / 2001, CIF 14271549, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2017, care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și a notelor explicative (sume în lei). Situațiile financiare menționate se referă la:

	<u>31 decembrie 2017 (lei)</u>
• Activ net / Total capitaluri proprii	-22.111.287
• Total active	3.936.027
• Cifra de afaceri	103.147
• Rezultatul net al exercițiului (profit )	1.313

2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a CNCAF Minvest S.A.- filiala Certej la data de 31 decembrie 2017, precum și a rezultatului operațiunilor sale pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

### **Baza pentru opinie**

3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### **4 Evidențierea unor aspecte**

Fără a exprima alte rezerve, atragem atenția asupra următorului aspect cu privire la situațiile financiare individuale:

Capitalurile proprii negative în valoare de 22.111.287 lei, pun în pericol principiul continuității activității.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

### **Alte informații – Raportul administratorilor**

5 Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;

