

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
privind situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2015

Am auditat situatiile financiare ale societatii COCOR S.A. incheiate la 31 decembrie 2015 , formate din bilant prescurtat, contul de profit si pierdere si notele explicative la situatiile financiare anuale .

Aceste situatii financiare sunt identificate astfel :

| | <u>31 Decembrie 2014</u> | <u>31 decembrie 2015</u> |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Activ net / Capitaluri proprii | 88.262.754 | 89.290.759 |
| Rezultat net al exercitiului financiar | 881.892 | 1.028.006 |

Responsabilitatea conducerii societatii pentru situatiile financiare

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu OMFP nr 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare , precum si pentru acel control intern pe care il considera necesar pentru a putea permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative , cauzate de fraudarea sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare in baza auditului nostru.

Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si desfasurarea auditului in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit referitoare la valorile si prezentarile din situatiile financiare.

Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului , inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare , datorate fie fraudei, fie erorii. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include deasemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de conducere , precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a forma o baza pentru opinia noastra de audit .

Opinia auditorului

In opinia noastra , situatiile financiare prezinta fidel, din toate punctele de vedere semnificative, pozitia financiara a societatii la 31 decembrie 2015 , performanta sa financiara si fluxurile de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data , in conformitate cu reglementarile contabile contabile mentionate.

Observatii

Auditul nostru a fost efectuat pentru a exprima o opinie , adresata exclusiv actionarilor societatii in ansamblu, cu privire la aspectele semnificative pe care trebuie sa le contina un raport de audit statutar, si nu in alte scopuri.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatele operatiunilor si fluxurile de numerar ale societatii , in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara. De aceea situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale aplicabile, inclusiv OMFP nr.1802/2014.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Potrivit prevederilor art.563, al.(4) al OMFP 1802/2014 noi am citit raportul Consiliului de Administratie atasat situatiilor financiare. Acest raport nu face parte din situațiile financiare individuale.

În raportul Consiliului de Administratie, noi nu am identificat informații care să nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative , cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Raportul Consiliului de Administratie include , in toate aspectele semnificative informatiile cerute de OMFP 1802/2014.

In baza cunostintelor si intelegerii noastre , dobandite in cursul auditarii situatiilor financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015 , nu am identificat informatii incluse in raportul Consiliului de Administratie care sa fi eronate semnificativ.

Bucuresti,

MID CONSULTING S.R.L.

29 februarie 2016

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr.059/2001

prin : Carstea Georgeta - auditor financiar independent
inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr.2671/2008

