



SC EXPERT LEX SRL
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, membră a Camerei Auditorilor Financiari din
România tel. 0722.858.142

RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR

Către acționarii din cadrul :

SC MOBEX SA

Raport asupra situațiilor financiare

Am auditat situațiile financiare anuale atașate, ale SC MOBEX SA Tg. Mureș (Societatea), întocmite la data de 31.12.2016 care cuprind bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii , situația fluxurilor de trezorerie, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative pentru exercițiul financiar încheiat la această dată . Situațiile financiare se referă la:

- Total capitaluri proprii: 29.250.229 lei.
- Total active: 47.528.623 lei.
- Cifra de afaceri: 29.052.709 lei.
- Rezultatul exercițiului: pierdere 892.023 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Aceste situații financiare sunt pregătite sub responsabilitatea conducerii SC MOBEX SA care răspunde pentru prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Legea 82/1991 republicata și Ordinul MFP nr. 1802/2014. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative fie datorate fraudei sau fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

1. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit promulgate de Federația Internațională a Contabililor și adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde prevăd ca auditorul să se conformeze cerințelor etice și de asemenea aceste norme cer ca auditul să fie planificat și realizat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile a măsurii în care situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.



SC EXPERT LEX SRL

Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, membră a Camerei Auditorilor Financiari din
România tel. 0722.858.142

2. Un audit implică efectuarea de proceduri necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă , fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății, pentru a elabora procedurile de audit adecvate circumstanțelor date, dar nu cu scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile utilizate și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile realizate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.
3. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru elaborarea opiniei noastre de audit.

Opinia

4. În opinia noastră, situațiile financiare la 31 decembrie 2016 redau o imagine fidelă în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la această dată, precum și a rezultatului operațiunilor sale, a fluxului de trezorerie și a mișcării în capitalurile proprii pentru exercițiul încheiat la această dată în conformitate cu reglementările contabile românești aprobate prin Legea 82/1991 republicată și Ordinul MFP 1802/2014, și cu politicile contabile descrise în notele explicative la situațiile financiare.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor din cadrul SC MOBEX SA , 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 acționari, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

5. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară și rezultatele operațiunilor în conformitate cu reglementările contabile și principiile 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 Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și Ordinul MFP 1802/2014.



SC EXPERT LEX SRL
Târgu Mureș, România, str. Gării nr. 2A, membră a Camerei Auditorilor Financiari din
România tel. 0722.858.142

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 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 nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale 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 individuale 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 individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

TG. MUREȘ
22.03.2017

AUDITOR FINANCIAR
SC Expert Lex SRL
Aut. Nr. 206/23.03.2002
Tg. Mureș, str. Gării nr. 2A
CIF 13650625

