Deloitte Audit SRL
Şos. Nicolae Titulescu nr. 4-8
Intrarea de est,
Etajul 2-zona Deloitte şi etajul 3
Sector 1, 011141, Bucureşti,
România

Tel.: +40 21 222 16 61
Fax: +40 21 222 16 60
www.deloitte.ro

Catre Acționari,
S.C. Mecanica Ceahlau S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situaţiilor financiare

1. Noi am auditat situaţiile financiare ataşate ale S.C. Mecanica Ceahlau S.A. („Compania"), care cuprind situația poziției financiare încheiată la 31 decembrie 2013, precum şi situația rezultatului global, situaţia modificărilor capitalurilor proprii şi situaţia fluxurilor de numerar pentru anul încheiat la data respectivă, împreună cu un sumar al politicilor contabile semnificative şi alte informații explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situaţiile financiare

2 Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situaţii financiare în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana conform Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 1286/ 2012, cu modificarile ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este aceea de a exprima o opinie asupra acestor situaţii financiare pe baza auditului nostru. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit. Aceste standarde prevăd ca noi să respectăm cerinţele privitoare la etică şi să planificăm şi să efectuăm auditul pentru a obţine o asigurare rezonabilă că situaţiile financiare nu conţin erori semnificative.

4 Un audit implică efectuarea unor proceduri pentru a obţine evidenţe de audit cu privire la sumele şi notele explicative din situaţiile financiare. Procedurile selectate depind de judecata profesionala a auditorului, inclusiv evaluarea riscului de aparitie a erorilor semnificative in situaţiile financiare, cauzate fie prin eroare, fie prin fraudă. În efectuarea acestor evaluări de risc, auditorul analizează controlul intern relevant pentru pregătirea şi prezentarea corectă a situaţiilor financiare, cu scopul de a defini proceduri de audit care sunt corespunzătoare în circumstanţele date, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacităţii controlului intern al entităţii. Un audit constă, de asemenea, în aprecierea politicilor contabile utilizate şi a rezonabilitatii estimărilor contabile făcute de către conducere, precum şi în evaluarea prezentării situaţiilor financiare in ansamblu.

5 Considerăm că evidenţele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră de audit.

Numele Deloitte se refera la organizatia Deloitte Touche Tohmatsu Limited, o companie cu raspundere limitata din Marea Britanie, la firmele membre ale acesteia, fiecare firma membra este o persoana juridica independenta. Pentru o descriere amanuntita a structurii legale a Deloitte Touche Tohmatsu Limited si a firmelor membre, va rugam sa accesati www.deloitte.com/ro/despre.

Deloitte.

Opinia

6 În opinia noastră, situaţiile financiare anexate ofera o imagine fidela a poziţiei financiare a S.C. Mecanica Ceahlau S.A. la 31 decembrie 2013, precum şi performanţa sa financiara şi a fluxurilor sale de trezorerie pentru anul încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană, conform Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 1286/ 2012, cu modificarile ulterioare.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Companiei în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Companiei acele aspecte pe care trebuie să le raportam într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. In măsura permisă de lege, nu acceptăm si nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Companie și de acționarii acestuia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 cu modificarile ulterioare, articolul 16, punctul c, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare istorice care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

Alina Mirea, Partener de audit

Deloitte Audit SRL
Deloitte.
C.U.I. 7756924
Calea Floreasca nr. 169A, Sector 1, Bucuresti

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu certificatul nr. 1504/1.04.2003

In numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu nr. 25/25.06.2001

Bucuresti, Romania
28 Martie 2014