



ABRAȘU

CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ



SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR
Membră C.A.F.R. Autorizație 80

RAPORT AUDITOR INDEPENDENT

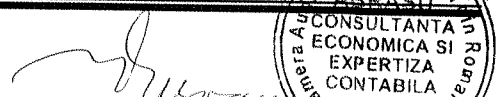
Către: Acționarii la capitalul social al S.C. HERCULES S.A.

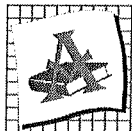
Identificarea situațiilor financiare supuse auditului

Noi am exercitat auditul statutar al situațiilor financiare anuale individuale, întocmite de S.C. HERCULES S.A. ("Societatea") pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2015, ce cuprind:

- Bilanț,
- Contul de profit și pierdere,
- Date informative,
- Situația activelor imobilizate
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Notele explicative la situațiile financiare anuale

✓SEDIU SOCIAL: Brăila, Str. 1 Decembrie 1918, nr. 61, bloc F2, Parter, CP 810203 ✓NR.O.R.C.: J.09/313/1995 ✓C.U.I.: RO7179974 ✓CAPITAL SOCIAL: 1000 RON
✓E-MAIL: office@abrasu.ro; abrasu.ceec@braila.rdsnet.ro ✓TELEFOANE: rds 0339 40.10.50 ♦0339 40.10.51 ♦0339 40.10.52 FAX: 0239 81 89 49
✓CONTURI BANCARE: BRD-GSG ♦RO21BRDE090SV02095500900(rol) ♦RO09BRDE090SV06157130900(eur) BT RO53BTRL00901202426634XX(rol) Trez RO22TREZ15150699XX010744(rol)





ABRAȘU

CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ



SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR
Membră C.A.F.R. Autorizație 80

Situațiile financiare auditate se identifică, în principal, prin următoarele date sintetice:

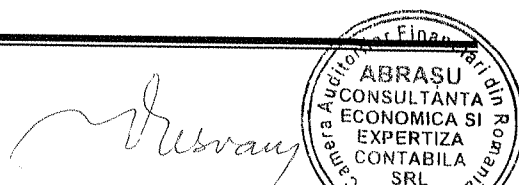
- Active imobilizate	21.367.221 lei
- Active circulante	10.631.823 lei
- Datorii curente	2.740.398 lei
- Datorii pe termen lung	8.253.063 lei
- Provizioane	254.601 lei
- Venituri în avans	311.602 lei
- Capital propriu	20.439.380 lei
- Cifra de afaceri	33.153.791 lei
- Venituri totale	33.964.744 lei
- Costuri totale	31.280.717 lei
- Impozit pe profit	112.735 lei
- Profit net contabil al exercițiului	2.571.292 lei

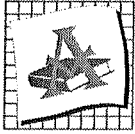
Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare auditate

Aceste situații financiare țin de răspunderea conducerii societății pentru fidelitatea întocmirii și prezentării lor, conform Ordinului MFP nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate (actualizate cu modificările și completările ulterioare).

Totodată conducerea executivă este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor, în conformitate cu cerințele de la punctele 489-492 din OMFP nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care să nu conțină abateri importante și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar în asigurarea întocmirii raportului administratorilor fără denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor prezentat are un conținut de 5 pagini și nu face parte din situațiile financiare individuale.





ABRAȘU

CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ



SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR
Membră C.A.F.R. Autorizație 80

Responsabilitățile auditorului ca urmare a auditului efectuat

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie în baza auditului efectuat. Cu privire la situațiile financiare și la Raportul Consiliului de Administrație.

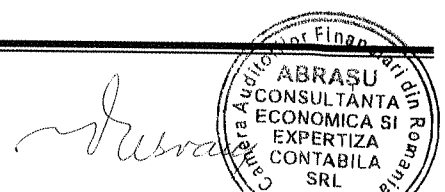
Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Intenționale de Audit elaborate de Federația Internațională a Contabililor (I.F.A.C.). Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice, să planificăm și realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

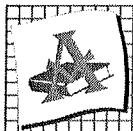
Un audit statutar implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității, cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității.

În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și corespunzătoare spre a forma o bază pentru opinia noastră de audit.

Răspunderea noastră pentru acest raport și pentru opiniile pe care le-am exprimat, este doar față de Societate și asociații săi la capitalul social, fapt pentru care declarăm că ne asumăm răspunderea față de alții.





ABRAȘU

CONSULTANȚĂ ECONOMICĂ ȘI EXPERTIZĂ CONTABILĂ



SOCIETATE DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ
Membră C.E.C.C.A.R. Autorizație A 006995

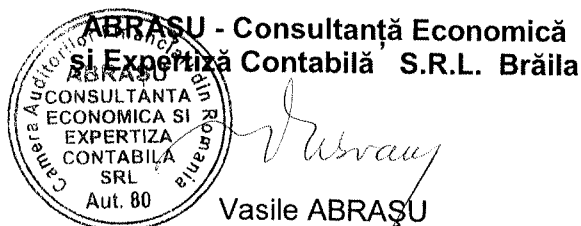
SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR
Membră C.A.F.R. Autorizație 80

Opinia auditorului pe baza probelor de audit obținute

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2015, rezultatele din exploatare ale acesteia, precum și fluxurile de numerar pentru anul încheiat, fiind întocmite conform Ordinului MFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, (actualizate cu modificările și completările ulterioare)

Opinia asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor. În legătură cu auditul nostru noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale, a cărui conținut cuprinde 5 pagini și arătăm 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*
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale 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.*



Vasile ABRASU
Certificat auditor CAFR nr. 924/2001

Brăila, 3 mai 2016