

**RAPORTUL AUDITORULUI EXTERN INDEPENDENT (STATUTAR)
asupra situatiilor financiare intocmite la 31.12.2015
de catre Societatea ELECTRIFICARE CFR SA ,**

Catre,

**ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
Societatii ELECTRIFICARE CFR SA**

I. BENEFICIARIII RAPORTULUI

1.1. Beneficiarii, respectiv utilizatorii prezentului raport sunt:

- actionarii societatii ELECTRIFICARE CFR SA ,
- alti utilizatori, cu aprobarea conducerii Societatii si cu respectarea reglementarilor in vigoare,
- institutiile guvernamentale abilitate,

II. PARAGRAFUL INTRODUCATIV

Am auditat situatiile financiare ale Societatii "ELECTRIFICARE CFR SA" , (denumita in continuare Societatea), cu sediul in Bucuresti, Bd. Dinicu Golescu nr. 38 Sector 1, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti sub numar J40/16205/08.10.2004, C.U.I. RO 16828396, incheiate la data de 31.12.2015, compuse din bilant contabil, contul de profit si pierdere aferent, datele informative, precum si situatia activelor imobilizate pentru anul incheiat la aceasta data, notele si politicile contabile, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor de capital, intocmite in conformitate cu prevederile Legii nr. 82 / 1991 republicata, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802 / 2014 si OMFP 123/2016.

-Lei -

Nr.crt	Denumire post bilantier	31.12.2015
1	Total active	205.678.682
2	Total capitaluri proprii (activ net contabil)	27.884.407
3	Cifra de afaceri	322.280.335
4	Rezultatul net al exercitiului : profit	151.721

2.1. Perioada acoperita de situatiile financiare ale Societatii ELECTRIFICARE CFR SA., este 01.01.2015 – 31.12.2015.

2.2. Situatiile financiare auditate au fost intocmite (prezentate) intr-un format conform OMFP nr.1802 / 2014 , pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si OMFP 123/2016 .

III.RESPONSABILITATEA CONDUCERII CU PRIVIRE LA SITUATIILE FINANCIARE:

3.1. Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii. Aceasta responsabilitate include: conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

IV.RESPONSABILITATEA AUDITORULUI. ARIA DE APLICABILITATE

4.1. Responsabilitatea noastra este sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare, pe baza auditului efectuat. Auditul a fost desfasurat in conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit.

Aceste Standarde cer ca auditul sa fie planificat si efectuat astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila ca situatiile financiare nu contin erori semnificative.

4.2. Auditul include examinarea pe baza de teste, atat a sumelor, cat si a celorlalte informatii cuprinse in situatiile financiare.

Un audit cuprinde, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a estimarilor semnificative facute de conducerea Societatii, precum si evaluarea prezentarii in ansamblu a situatiilor financiare.

Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte denaturari semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a erorii. In respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale entitatii cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entitatii. In cadrul unui audit se evalueaza, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si prezentarea globala a situatiilor financiare.

4.3. Asigurarea pe care am obtinut-o ca urmare a aplicarii standardelor profesionale, a testelor si procedurilor specifice auditului financiar, sta la baza exprimarii opiniei noastre asupra situatiilor financiare.

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

4.5. Auditorul financiar a participat prin sondaj la activitatea de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, care s-a desfasurat in conformitate cu OMFP nr. 2861/2009.

V. OPINIA AUDITORULUI

Estimam ca auditul efectuat ofera o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei.

5.1. In opinia noastra, situatiile financiare intocmite de Societatea ELECTRIFICARE CFR SA. , pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2015 sunt conforme cu toate celelalte cerinte ale cadrului general de raportare financiar-contabila instituit de reglementarile legale in vigoare si prezinta corect in toate aspectele semnificative, pozitia financiara si modificarile acesteia, performantele si fluxurile de numerar ale societatii, in exercitiul incheiat la 31.12.2015.

5.2 Prezentul raport de audit al situatiilor financiare este destinat a fi depus la unitatea teritoriala a Ministerului Finantelor Publice

VI.EVIDENTIEREA UNOR ASPECTE

6.1. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv :

- actionarilor si conducerii societatii ELECTRIFICARE CFR SA.,
- altor utilizatori, cu aprobarea conducerii Societatii si cu respectarea reglementarilor in vigoare,
- institutiilor guvernamentale abilitate,

Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societatea și de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

RAPORT ASUPRA CONFORMITATII RAPORTULUI ADMINISTRATORILOR CU SITUATIILE FINANCIARE

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 / 2014, pct. 563, aliniatul 3, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale ale entității ELECTRIFICARE CFR SA. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să nu fie în mod semnificativ în conformitate cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale la 31.12.2015 atasate.

Prezentul este document confidential și s-a întocmit în trei exemplare pentru: Ministerul Finanțelor Publice, Societatea » ELECTRIFICARE CFR » S.A. și Societatea » CASA DE AUDIT CORVINIA » S.R.L.

Pentru și în numele SC CASA DE AUDIT CORVINIA SRL:

Șendroni Aurel

CASA DE AUDIT CORVINIA SRL

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 407/2001

înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 1149/2012

Data 05.05.2016
Hunedoara, str. George Enescu, nr.16/3.
cod postal 331056.
R.C. J20/1024/2012 ; C.U.I. RO 30893357
Tel : 074201848;



af

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

Autorizație

Camera Auditorilor Financiari din România autorizează prin prezenta
Societatea Comercială CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L......
cu sediul în HUNEDOARA, STR. GEORGE ENESCU, NR.16, BL.16, AP.3
JUDETUL HUNEDOARA
pentru a desfășura activitatea de audit financiar și servicii profesionale
conexe acestuia, potrivit prevederilor legale.



Președinte
Prof. univ. dr. Ion Hora Neamtu



Autorizație numărul1149.....

Data emiterii ...12.12.2012



 <p>Semnătura posesorului, <i>[Signature]</i></p> <p>Nume: SENDRONI Prenume: AUREL</p> <p>Număr: 407 / <i>407/2001</i></p> 	Viză	
	Anul <i>2006</i>	Anul <i>2007</i>
	Anul <i>2008</i>	Anul <i>2009</i>
Anul <i>2010</i>	Anul <i>2011</i>	

407 / 2001 Viză	
Anul <i>2012</i>	Anul <i>2013</i>
Anul <i>2014</i>	Anul <i>2015</i>
Anul <i>2016</i>	Anul

Prezentul carnet dă dreptul de exercitare a profesiei de auditor financiar titularului, cu viza pe anul în curs, valabilă până la 31 martie a anului următor celui pentru care s-a acordat viza.

Prezentul carnet a fost eliberat conform prevederilor legale în vigoare.





of

Certificat

Camera Auditorilor din România atestă prin prezentul certificat că domnul/~~doamna~~
 **SENDRONI AUREL**, născut/ă la data de **02.03.1961**
 în localitatea **TOPLITA-HASDAU**, județul **HUNEDOARA**
 cod numeric personal **1610302203157**, a promovat examenul de aptitudini
 profesionale organizat la data de **15.10.2000** și i s-a atribuit calitatea de
 auditor financiar.

Certificatul s-a eliberat în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului
 nr. 75/1999 și H.G. nr. 591/2000.



[Handwritten Signature]

Seria C. Numărul **407**

Data emiteii **5.01.2001**

ROMÂNIA
 Uniunea Națională a Notarilor Publici
 SOCIETATE PROFESIONALĂ NOTARIALĂ
 "BIROUL NOTARIAL AIOANEI"
 Licența de funcționare nr.336/3403/04.11.2014
 Sediul Hunedoara, b-dul Corvin nr.5, ap.1, jud. Hunedoara
 Telefon 0254/713153, Fax 0254/713154



ÎNCHIEIRE DE LEGALIZARE COPIE NR. 1770

Anul 2015 luna Februarie ziua 12

~~BIROUL~~ AIOANEI VIORICA, notar public, legalizează această copie conformă cu înscrisul prezentat nouă, aflat în
 biroului notarial, în posesia numelui SENDRONI AUREL care este CERTIFICAT
 și se află în stare bună și are 1 pagini, colaționat de secretarul BIROULUI AIOANEI VIORICA

Inscrisul
 S-a perceput onorariul de 37 IVA achitat cu bonul fiscal de mapa.

Colaționat secretar

SULTAN S.

