

A T E S T A R E C E R T I F I C A R E
B I L A N T L A 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8
S C L E G M A S S . A .

In cadrul misiunii de *examinare a contabilitatii, de intocmire si prezentare a conturilor anuale* ale intreprinderii **S.C. LEGMAS S.A.**, pentru exercitiul financiar de la **01.01.2018** la **31.12.2018** si in conformitate cu contractul de prestari de servicii nr. 140 din data de 01.11.2018 am efectuat diligentele prevazute de **normele** aprobate de **Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania** privind realizarea acestei misiuni, respectand OMF nr.10/2019 art 5 alin (2) :Pentru exercitiul financiar al anului 2018, societatile ale caror valori mobiliare au fost admise la tranzactionare in cursul exercitiului financiar 2018 intocmesc situatiile financiare anuale individuale in baza IFRS prin retratarea informatiilor din contabilitatea organizata in baza Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.802/2014, cu modificarile si completările ulterioare, neexistand obligativitatea auditarii situatiilor financiare conform OMFP 1802/2014 pct 563 alin 2

(2) Sunt supuse, auditului entitatile care, la data bilanțului, depășesc limitele a cel puțin două dintre următoarele trei criterii: a) totalul activelor: 3.650.000 EUR; b) cifra de afaceri netă: 7.300.000 EUR; c) numărul mediu de salariați în cursul exercitiului financiar: 50. Obligatia de auditare pentru entitatile prevazute la prezentul alineat se aplica atunci când acestea depășesc limitele respective în două exerciții financiare consecutive. De asemenea, entitățile respective sunt scutite de la obligația de auditare a situațiilor financiare anuale dacă limitele a două din cele trei criterii menționate nu sunt depășite în două exerciții financiare consecutive.

Misiunea noastra a fost constituita din aprecierea procedurilor utilizate de client pentru tinerea contabilitatii, precum si punerea in aplicare a controlului documentelor

justificative prin sondaj, examinare analitica si interviuri cu conducerea si angajatii clientului.

Misiunea de examinare a contabilitatii, de intocmire si prezentare a conturilor anuale nu constituie un audit, deoarece nu include confirmarea datelor si informatiilor de catre terti si nici aprecierea controlului intern al clientului sau verificarea fizica a bunurilor existente, cum ar fi stocurile.

La incheierea lucrarilor noastre nu am constatat existenta unor elemente care sa puna la indoiala regularitatea si sinceritatea conturilor anuale si nici imaginea fidela data de acestea patrimoniului, situatiei financiare si rezultatului intreprinderii S.C. LEGMAS S.A. NAVODARI la sfarsitul exercitiului financiar 2018.

Conturile anuale alaturate, care contin 16. pagini, se caracterizeaza prin urmatoarele:

- total bilant = 4.557.908 lei;
- cifra de afaceri = 424.552 lei;
- rezultatul net contabil = - 130.774 lei.

**Intocmit- S.C.DUOSISTEM COST SRL
Data-25.04.2019**

Semnatura



(Handwritten signature)