

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii RELEE S.A.

Opinie cu rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **RELEE S.A. (“Societatea”)**, cu sediul social în localitatea Mediaș, str. Gloria, nr. 5, județul Sibiu, cod poștal 551061, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO807150, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 6.368.139 lei
 - Pierdere neta a exercițiului financiar: (849.308) lei
- 3 În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor menționate la paragrafele 4 - 8, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinia cu rezerve

- 4 Activitatea Societății a fost puternic perturbată de evenimentele ulterioare datei bilanțului generate de pandemia COVID-19, respectiv suspendarea contractelor de munca pentru 90% din angajații societății (raportat la numărul de angajați existenți la 31.12.2019), scăderea dramatică a cererii de produse, scăderea substanțială a veniturilor care are ca efect afectarea capacității societății de a-și onora obligațiile față de furnizori, reducerea temporară a activității de către unul din principalii clienți ai societății – cu o pondere de peste 14% în total Cifra de afaceri aferentă anului 2019. Societatea nu a efectuat o analiză detaliată referitoare la impactul evenimentelor ulterioare asupra riscului privind continuitatea activității și nici o analiză detaliată a măsurilor luate de societate pentru reducerea riscului privind continuitatea activității. Această situație indică existența unei incertitudini semnificative care poate genera îndoeli semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Situațiile financiare nu prezintă în mod adecvat acest aspect.

