

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
asupra situatiilor financiare întocmite la 31.12.2013
de către S.C. PRODLACTA S.A. Brasov

Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat situatiile financiare insotitoare ale Companiei SC PRODLACTA SA. Care cuprind bilantul la data de 31 Decembrie 2013(F10), contul de profit si pierdere (F20), situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data(F30) , situatia modificarilor capitalurilor proprii (F40) si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

TOTAL ACTIVE NETE=27.936.035 LEI
CAPITALURI PROPRII.....=23.402.655 LEI
REZULTATUL EXERCITIULUI= -11.760.545 LEI

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabilă de întocmirea si prezentarea fidelă a acestor situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară si pentru acel control intern pe care conducerea il consideră necesar pentru a permite întocmirea situatiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativa, fie cauzată de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la măsura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativă.



Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie cauzată de fraudă sau eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include deasemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil, a estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt eficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel din toate punctele de vedere semnificative, (sau oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la) poziția financiară a Companiei SC PRODLACTA SA la data de 31. Decembrie 2013 și (la) performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului încheiat la acea dată, în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară.

FORMULAREA UNEI OPINII ȘI RAPORTAREA CU PRIVIRE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

Raport cu privire la alte dispoziții legale și reglementare

În opinia noastră, situațiile financiare întocmite de SC PRODLACTA SA Brașov pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2013, sunt conforme sub toate aspectele semnificative, cu cadrul general de raportare financiar-contabilă cerut de reglementările în vigoare (Legea 82/1991, Ordinul MFP 3055/2009) și de autoritatea statului reprezentată de MFP.



CABINET INDIVIDUAL DE AUDIT PAUN CONSTANTIN

Auditor Statutar,

Constantin Păun

Brasov, Jud. Brasov, str. Livada Vulturului, Nr. 9, Ap. 8

Inregistrat in Camera Auditorilor Financiari din Romania -nr.leg.3416/2010

Brasov ,24.Aprilie 2014



