

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
asupra situatiilor financiare întocmite la 31.12.2015
decătre 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 2015(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.

Din activitatea societății in exercițiul financiar incheiat la 31.12.2015 transpusă in situațiile financiare, au rezultat următoarele:

Denumire element bilantier	2014	2015	2015 - 2014
TOTAL ACTIVE NETE	23,756,929	29,059,875	5,302,946
CAPITALURI PROPRII	18,212,916	23,921,526	5,708,610
CIFRA DE AFACERI NETA	41,899,561	43,062,990	1,163,429
REZULTATUL EXERCITIULUI	(8,275,073)	(6,205,000)	2,070,073

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 situații financiare pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile 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 de asemenea, 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.

Creдем 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 2015 și (la) performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului

incheiat la acea dată, in conformitate cu standardele internationale de raportare financiara.

**FORMULAREA UNEI OPINII SI RAPORTAREA CU PRIVIRE LA
SITUATIILE FINANCIARE**

Raport cu privire la alte dispozitii legale si reglementare

In opinia noastră , situatiile financiare intocmite de SC PRODLACTA SA Brasov pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2015, sunt conforme sub toate aspectele semnificative , cu cadrul general de raportare financiar-contabilă cerut de reglementarile in vigoare (legea 82/1991, Ordinul MFP 1802/2014) si de autoritatea statului reprezentata de MFP.

CABINET INDIVIDUAL DE AUDIT PAUN CONSTANTIN

Auditor Statutar,

Constantin Păun

Brasov, Jud. Brasov, str. Plaiului, Nr. 21

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

Brasov ,
23 Martie 2016

