

SC ALTUR SA SLATINA

Raport de audit privind situatiile financiare
intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Destinatar : CONSILULUI DE ADMINISTRATIE SC ALTUR SA SLATINA
: ADUNĂREA GENERALA A ACȚIONARILOR
SC ALTUR SA SLATINA**

Am auditat situațiile financiare intocmite în conformitate cu Ordin 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara anexate ale societății SC ALTUR SA SLATINA la data de 31 decembrie 2015, care cuprind: Raportarile contabile anuale la 31.12.2015, Situatia rezultatului global , Situatia modificarilor capitalurilor proprii și Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul incheiat la această dată , un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Rezultatele economice, respectiv poziția financiară și performanța financiară a societății pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2014	2015	2015/2014
	Lei	Lei	%
Total capitaluri proprii	71.623.567	68.728.670	95,96
Cifra de afaceri	87.466.555	102.164.785	116,80
Disponibilități bănești	544.414	1.641.913	301,59
Rezultatul net al exercitiului (pierdere)	(1.524.483)	(2.894.896)	189,89

Responsabilitatea conducerii societatii pentru intocmirea «Situatiilor financiare anuale »

Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a «Situatiilor financiare anuale » in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice Ordinul nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori

SC ALTUR SA SLATINA

Raport de audit privind situatiile financiare
intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015

mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata și pentru controlul intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2015, precum si Declaratia 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2015, au fost intocmite si prezentate sub responsabilitatea conducerii societatii .

Societatea nu a mai constituit provizioane pentru clienți cu vechime peste 365 zile, pentru stocurile de produse, materiale cu miscare lenta in conformitate cu prevederile legale. Provizioanele constituite provin de la retratare situatiilor financiare cu ocazia trecerii la IFRS. Ne asistând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

Conducerea societății a furnizat toate explicațiile si informațiile cerute de auditori .

Responsabilitatea auditorului.

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie asupra corectitudinii informatiilor cuprinse in Situatiilor financiare , pe baza auditului statutar efectuat. Am efectuat auditul în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din Romania. Aceste standarde prevad faptul ca trebuie sa ne conformam cerintelor de etica , sa planificam si sa desfasuram auditul in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiilor financiare nu contin denaturare semnificativa.

Un audit implica desfasurarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la valorile si informatiile prezentate în situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzata de fraudă, sau eroare. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru întocmirea si prezentarea fidela a Situatiilor financiare , in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate în circumstantele date, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si masura în care estimarile contabile elaborate

SC ALTUR SA SLATINA

Raport de audit privind situatiile financiare
intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015

de conducere sunt rezonabile, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Am verificat respectarea de catre SC ALTUR SA SLATINA , societate cu capital privat 100%, listata la Bursa de Valori categoria II cu indicativ ALT , obligatiile de raportare financiara trimestriale, semestriale si anuale, in conformitate cu art. 227 din «Legea 297 privind piata de capital » si am constatat ca acestea au fost indeplinite.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situatiile financiare si alte aspecte.

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerintele Ordinul nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata care sa nu contină denaturari semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pag 1 la 16 și nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor .

In legatura cu raportul nostru privind situatiile financiare individuale , noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si raportam ca :

In raportul administratorilor nu am identificat informații ca sa nu fie consecvente in toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situatiile financiare individuale anexate.

Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative informatiile cerute de Ordinul nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata

SC ALTUR SA SLATINA

Raport de audit privind situatiile financiare
intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015

În baza cunostintelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2015 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Administratorii societății consideră, că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

În situațiile financiare ale acestui exercițiu sunt prezentate și principalele riscuri și incertitudini cu care se confruntă societatea. Raportul administratorilor oferă de asemenea informații despre: dezvoltarea previzibilă a societății, utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, obiectivele și politicile entității în materie de gestiune a riscului financiar și expunerea entității la riscul de piață, riscul de credit, riscul de lichiditate, riscul valutar și riscul ratei dobânzii.

În sinteză pentru anul 2015 se prezintă următoarele concluzii:

- Societatea respectă legislația și normele contabile din România aplicabile, respectiv Legea contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările ulterioare, Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată

- Societatea a realizat inventarierea generală a patrimoniului, rezultatele acesteia fiind înregistrate în contabilitate.

- Există o organizare corespunzătoare a contabilității financiare, procedurile interne stabilite permițând furnizarea informațiilor necesare pentru asigurarea unui management de calitate prin decizii corespunzătoare funcțiilor societății.

- În ceea ce privește controlul intern, se realizează în principal prin controlul de gestiune și prin controlul financiar preventiv. Auditorul recomandă proceduri mai detaliate de control intern și o mai atentă supraveghere din partea managementului cu responsabilități mult mai precise și mai detaliate în fișele posturilor.

Opinie

SC ALTUR SA SLATINA

Raport de audit privind situatiile financiare
intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015

În opinia noastră, situațiile financiare ofera o imagine fidelă și justă a poziția financiară a SC ALTUR SA SLATINA la 31.12.2015 și a performanței sale financiare , fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a incheiat la această dată conformitate cu prevederile Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

Utilizare raport

Acest raport este intocmit exclusive in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2015 la M.F.P. si altor organe abilitate prin lege.

Data: 23.03.2015

AUDITOR STATUTAR ,

Galați SC MICONTE EXPERT SRL Autorizație CAFR 189/2002

Galati , str. Melodiei, nr. 14, bl. C11, ap. 10

CIF RO13319231, J17/536/2000

Administrator

Auditor financiar Munteanu Ioana, aut. CAFR 594/2001

