

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT****Destinatar : CONSILULUI DE ADMINISTRATIE SC ALTUR SA SLATINA  
: ADUNĂREA GENERALA A ACŢIONARILOR  
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 2014, care cuprind: Raportarile contabile anuale la 31.12.2014, 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	2013	2014	2014/2013
	Lei	Lei	%
Total capitaluri proprii	73.148.049	71.623.567	97,92
Cifra de afaceri	100.656.733	87.466.555	86,90
Disponibilități bănești	411.139	544.414	132,42
Rezultatul net al exercitiului (profit/ pierdere)	842.402	(1.524.483)	

**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.881 din 25.06.2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară , cu Ordin 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile

## **SC ALTUR SA SLATINA**

Raport de audit privind situatiile financiare  
intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2014

---

conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori 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 31.12.2014, precum si Declaratia 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2014, au fost intocmite si prezentate sub responsabilitatea conducerii societatii .

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.

### **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 fidelă a Situatiilor financiare , in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate în circumstantele date, dar nu cu scopul exprimării 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 estimările contabile elaborate

## SC ALTUR SA SLATINA

Raport de audit privind situatiile financiare  
intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2014

---

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.**

Noi am citit raportul Consiliului de Administratie atașat situatiilor financiare. În raportul Consiliului de Administratie, nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situatiile financiare alăturate. Raportul administratorilor S.C. ALTUR SA SLATINA pentru exercițiul financiar 2013 cuprinde o prezentare fidelă a dezvoltării și performanțelor firmei și a poziției sale financiare. În conformitate cu 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 fluxului de trezorerie și riscul de faliment .

In sinteză pentru anul 2014 se prezintă următoarele concluzii:

- Societatea respectă legislația si normele contabile din România, aplicabile, respectiv Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata cu modificările ulterioare , Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 881/2012 si Ordinului 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

- Administrația a realizat inventarierea generala a patrimoniului, rezultatele acesteia fiind înregistrate în contabilitate.

## **SC ALTUR SA SLATINA**

Raport de audit privind situatiile financiare  
intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2014

---

- 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.

S.C. ALTUR SA SLATINA are intocmite politicile contabile care prezinta urmatoarea structura :

- principii si politici contabile
- inventarierea patrimoniului
- control intern

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

### **Opinie**

În opinia noastră fara rezerva , situațiile financiare ofera o imagine fidelă și justă a poziția financiară a SC ALTUR SA SLATINA la 31.12.2014 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. 881/2012 privind aplicarea de către societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară si Ordin 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.

### **Alte aspecte**

Societatea nu a mai constituit provizioane pentru clienți cu vechime peste 365 zile , pentru stocurile de produse, materiale cu miscare lenta. Provizioanele constituite provin de la retratare. Ne asistând la inventarierea factică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

## SC ALTUR SA SLATINA

Raport de audit privind situatiile financiare  
intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2014

---

### Utilizare raport

Acest raport este intocmit exclusive in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2014 la M.F.P. si altor organe abilitate prin lege.

Data: 17.03.2015 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

