

SC ALTUR SA SLATINA

Raport de audit privind situatiile financiare
intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2013

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

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

Am auditat situațiile financiare intocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) anexate ale societății SC ALTUR SA SLATINA la data de 31 decembrie 2013, care cuprind: Raportările contabile anuale la 31.12.2013, 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.

Situația financiară se referă la:

- Activul net contabil 80.055.365 lei
- rezultatul net al exercitiului financiar 842.402 lei

Responsabilitatea conducerii societatii pentru intocmirea «Situatiilor financiare anuale »

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a «Situatiilor financiare anuale » în 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 conforme cu Standardele Internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată 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.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2013, precum și Declarația 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2013, au fost întocmite și prezentate sub responsabilitatea conducerii societății .

SC ALTUR SA SLATINA

Raport de audit privind situatiile financiare
intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2013

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

Neasistând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

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.

SC ALTUR SA SLATINA

Raport de audit privind situatiile financiare
intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2013

Noi am citit raportul Consiliului de Administratie ataşat situatiilor financiare. În raportul Consiliului de Administratie, nu am identificat informaţii financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informaţiile prezentate în situatiile financiare alăturate. Raportul administratorilor S.C. ALTUR SA SLATINA pentru exerciţiul 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 2013 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.

- 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

SC ALTUR SA SLATINA

Raport de audit privind situatiile financiare
intocmite pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2013
- control intern

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

Opinie

În opinia noastră, situațiile financiare ofera o imagine fidelă și justă a poziția financiară a SC ALTUR SA SLATINA la 31.12.2013 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.

Utilizare raport

Acest raport este intocmit exclusive in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2013 la M.F.P. si altor organe abilitate prin lege.

Data: 26.03.2014 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

