

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
asupra situatiilor financiare întocmite la 31.12.2012
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 2012 si contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara si pentru acel control intern pe care conducerea il determina necesar pentru a permite intocmirea situatiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativa, fie cauzata de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare pe baza auditului nostru. Ne-am desfasurat 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 masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativa.

Un audit implică desfășurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, fie cauzată de fraudă sau eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidelă a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate



circumstantelor, 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.

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 2012 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, sub rezerva prezumției de continuare a activității, potrivit standardului internațional de audit 570 (PRINCIPIUL CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII), situațiile financiare întocmite de SC PRODLACTA SA Brașov pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2012, 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 Paun

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

Inregistrat în Camera Auditorilor Financieri din România - nr. leg. 3416/2010

Brașov, 03. Aprilie 2013

