

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**  
**asupra situatiilor financiare întocmite la 31.12.2014**  
**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 2014(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 31.12.2014 transpusă in situațiile financiare , au rezultat următoarele :

<b>TOTAL ACTIVE NETE .....</b>	<b>=23.756.929 LEI</b>
<b>CAPITALURI PROPRII.....</b>	<b>=18.212.916 LEI</b>
<b>CIFRA DE AFACERI NETA.....</b>	<b>=41.899.561 LEI</b>
<b>REZULTATUL EXERCITIULUI .....</b>	<b>= -8.275.073 LEI</b>

***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 situatii financiare pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat 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 măsura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativă.

Un audit implică desfășurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentările din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă 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 eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include deasemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil, a estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obtinut sunt eficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

### *Opinia*

In opinia noastră, situatiile financiare prezintă fidel din toate punctele de vedere semnificative, (sau ofera o imagine corectă si fidelă cu privire la ) pozitia financiara a Companiei SC PRODLACTA SA la data de 31.Decembrie 2014 si (la) performanta sa financiară si 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 31.12.2014,sunt conforme sub toate

aspectele semnificative ,cu cadrul general de raportare financiar-contabilă cerut de reglementarile in vigoare (legea 82/1991,Ordinul MFP 3055/2009) si de autoritatea statului reprezentata de MFP.

**CABINET INDIVIDUAL DE AUDIT PAUN CONSTANTIN**

Auditor Statutar,

**Constantin Păun**

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

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

Brasov ,

23. Aprilie 2015

