

Raport de audit

asupra situațiilor financiare anuale
întocmite la 31.12.2014

ale

SC STOFE BUHUȘI SA

Nr. 180 /31.03.2015

Către,

Conducerea și acționarii SC Stofe Buhuși SA

1. În baza contractului de audit financiar nr. 102/23.01.2015, am procedat la auditarea conturilor anuale (bilanțul încheiat la 31 dec. 2014, contul rezultatului exercitiului, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie și notele explicative) pentru exercițiul încheiat la această dată, care se referă la:

Active:	
<i>Active imobilizate</i>	8.889.283 lei
<i>Active circulante</i>	12.589.538 lei
Pasive:	
<i>Datorii totale</i>	387.924 lei
<i>Capitaluri proprii</i>	21.092.048 lei
Contul rezultatului exercițiului	
<i>Venituri totale</i>	4.786.424 lei
<i>Cheltuieli totale</i>	4.677.485 lei
<i>Impozitul pe profit</i>	17.378 lei
<i>Rezultatul net al exercițiului (excedent)</i>	91.561 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea SC Stofe Buhusi SA este responsabila pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3.055 din 29 octombrie 2009 cu modificările și completările ulterioare. Această responsabilitate include: proiectarea și menținerea unui control intern relevant pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, fie din cauza unei fraude, fie a unei erori; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiară din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile, că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor

financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern ca fiind relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale **SC Stofe Buhuși SA** pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al acesteia. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

4. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a **SC Stofe Buhuși SA**, așa cum se prezintă aceasta la data de 31.12.2014, în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3.055 din 29 octombrie 2009 cu modificările și completările ulterioare.

Alte aspecte

5. În conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3.055 din 29 octombrie 2009 cu modificările și completările ulterioare, am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Acesta cuprinde o

prezentare fidelă a dezvoltării și performanței activității societății și a poziției sale financiare, precum și referiri și explicații privind sumele raportate în situațiile financiare, existând concordanță între informațiile financiare din raport și cele prezentate în situațiile financiare la 31.12.2014.

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor **SC Stofe Buhuși SA**, în ansamblu. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de **SC Stofe Buhuși SA** și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Iași, 31.03.2015

În numele,

AUDIT EXPERT CONSULT SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 860/2008



Axinte Verginia

Auditor financiar

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 2022/2007