



Raport de audit
asupra situațiilor financiare anuale întocmite
la 31.12.2015
ale
SC STOFE BUHUȘI SA

Nr. 199/08.04.2016

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. 2015, 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>	8.580.909 lei
<i>Active circulante</i>	13.155.407 lei
Passive:	
<i>Datorii totale</i>	590.473 lei
<i>Capitaluri proprii</i>	21.145.843 lei
Contul rezultatului exercițiului	
<i>Venituri totale</i>	5.029.237 lei
<i>Cheltuieli totale</i>	4.963.151 lei
<i>Impozitul pe profit</i>	12.722 lei
<i>Rezultatul net al exercițiului (excedent)</i>	53.364 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea SC Stofe Buhuși SA este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 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.

Considerăm 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 31.12.2015, în conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 cu modificările și completările ulterioare.

Alte aspecte

5. În conformitate cu Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 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 31.12.2015.

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, 08.04.2015

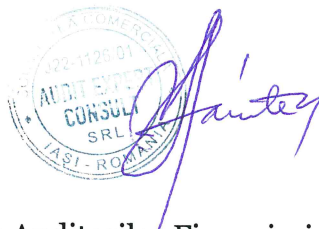
În numele,

AUDIT EXPERT CONSULT SRL

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

Axinte Verginia

Auditor financiar



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