

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
PE ANUL 2013
LA SC ADMINISTRATIA PIETELOR SA FOCSANI**

**CATRE
ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR**

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare insotitoare ale societății S.C.ADMINISTRATIA PIETELOR SA Focsani care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere și un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative la situatiile financiare anuale la data de 31.12.2013, intocmite in conformitate cu OMFP 3055/2009, Legea contabilitatii nr. 82/1991R cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

• Total active	3.391.399	lei
• Datorii total	288.314	lei
• Activ net /Capitaluri proprii total	3.103.085	lei
• Rezultatul net al exercitiului financiar (profit)	87.403	lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea SC ADMINISTRATIA PIETELOR SA este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară precum si pentru acel control intern pe care conducerea il determina necesar pentru a permite întocmirea situatiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativa, fie cauzata de fraudă sau eroare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative,

datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din Romania . Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativa.
4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentare fidela a situatiilor financiare ale societatii in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.
5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.
6. In opinia noastra, situatiile financiare au fost intocmite, in conformitate cu OMFP 3055/2009 si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare si prezintă în mod fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a SC ADMINISTRATIA PIETELOR SA Focsani la 31 decembrie 2013, performanta sa financiara ,contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar și situația modificărilor capitalului propriu pentru anul încheiat in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor SC ADMINISTRATIA PIETELOR SA Focsani si se mentioneaza expres destinatarii conveniti prin contract sau impusi de legislatie. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor SC ADMINISTRATIA PIETELOR SA Focsani acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de SC ADMINISTRATIA PIETELOR SA Focsani si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

8. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare, in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii, altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009.

Raport cu privire la alte cereri legale si de reglementare

Concluzie privind conformitatea raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare . Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare ce sa nu fie in mod semnificativ in concordanta cu cele prezentate in situatiile financiare auditate.

AUDITOR FINANCIAR
SC AUDITOPEN SRL FOCSANI
Ec. LATCAN TOMITA

Data 16.05.2014

Focsani str. Mare a Unirii nr. 26
Jud. Vrancea

