

RAPORTUL

AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT PE ANUL 2015

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 2015, contul de profit și pierdere și un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative la situatiile financiare anuale la data de 31.12.2015, intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014, Legea contabilitatii nr. 82/1991R cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- LEI-

TOTAL ACTIVE	5.106.749
DATORII - TOTAL	438.024
ACTIV NET/CAPITALURI PROPRII TOTAL	4.668.725
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI - PROFIT	14.967



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 Internationale de Raportare Financiară precum si pentru acel control intern pe care conducerea il determina necesar pentru a permite întocmirea situațiilor 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 Financiari 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 1802/2014 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 2015, 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 jurisdicții, 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. 1802/2014.



Raport cu privire la alte cereri legale si de reglementare
Raport - asupra raportului administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 , Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 , care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 4 și nu face parte din situațiile financiare individuale.
Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale , noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale si prezentat de la pagina 1 la 4 și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);



c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la **SC ADMINISTRATIA PIETELOR SA** Focsani și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

AUDITOR FINANCIAR

SC AUDITOPEN SRL FOCSANI - autorizatia 914
LATCAN TOMITA- Auditor financiar - autorizatia 2771

DATA 11.05.2016

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

