

RAPORT DE AUDIT STATUTAR AL AUDITORULUI INDEPENDENT CU PRIVIRE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE DE S.C. CONTED SA DORHOI

Către administratorii și acționarii
SC CONTED SA
Dorohoi, România

Noi am auditat situațiile financiare însoțitoare ale Societății Comerciale **CONTED SA**, care cuprind: Bilanțul la data de *31 decembrie 2013*, Contul de profit și pierdere, situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, situația veniturilor și cheltuielilor și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- *Total capitaluri proprii* **11.524.203,00 lei**
- *Rezultatul net al exercițiului financiar* **2.703.130,00 lei**
- *Cifra de afaceri* **21.299.967,00 lei**

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii societății și sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare.

Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului statutar efectuat. Ne-am desfășurat auditul în conformitate Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile conform căreia, situațiile financiare anuale, în întregul lor, nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit implică desfășurarea de procedurilor în vederea obținerii de probe de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie cauzată de fraudă sau eroare. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțe date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității.

În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

4. Opinie

În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la poziția financiară a Societății Comerciale CONTED S.A. la data de 31 decembrie 2013, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată și sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

5. Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor S.C. CONTED S.A. în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a raporta acționarilor acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de S.C. CONTED S.A. și de acționarii săi, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

6. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Raportul Consiliului de Administrație nu face parte din situațiile financiare. Însă, în concordanță cu cerințele Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1286/2012, anexa I, art.16(1), litera c) noi am citit raportul Consiliului de Administrație atașat situațiilor financiare și nu am identificat necorelații între informațiile menționate în Raportul Consiliului de Administrație și cele din situațiile financiare alăturate, întocmite la 31 decembrie 2013.

Irina Luncă
Înregistrată la Camera Auditorilor din România
cu Certificatul nr. 2337/28.11.2008

În numele,

AGENȚIA DE AUDIT FINANCIAR AF S.R.L. BOTOȘANI,
Membră a CAMEREI AUDITORILOR din ROMÂNIA
AUTORIZAȚIA NR. 858/12.11.2008



Localitatea: Dorohoi, România
Data: 12.02.2014