



Aleea Maxim Gorki Nr. 14
Bl. Corso, Ap. 11
0231 51 60 06
J07/133/2005, RO17267607
WWW.AUDITBT.RO



Membră a Corpului Expertilor Contabili
și Contabililor Autorizați din România
Membră a Camerei Auditorilor Financiar
din România
International Federation of Accountants



5991 / 11.08.2016

RAPORT DE REVIZUIRE AL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE INDEPENDENTE

Către administratorii și acționarii S.C. CONTED S.A. Dorohoi, România

Introducere

Am revizuit situația anexată a poziției financiare a S.C. CONTED S.A. la 30 iunie 2016, precum și situațiile aferente ale veniturilor și cheltuielilor, modificările capitalurilor proprii și fluxurilor de numerar pentru perioada de șase luni încheiată la această dată și notele, ce cuprind un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Conducerea Societății Comerciale CONTED S.A. este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare intermediare în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate („IAS”) 34 „Raportarea financiară intermediară”. Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie asupra acestor situații financiare pe baza revizuirii efectuate.

Domeniul de aplicare al revizuirii

Am efectuat revizuirea limitată în conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiar din România aplicabile angajamentelor de revizuire, care sunt în concordanță cu Standardul Internațional privind Misiunile de Revizuire 2410. O revizuire a situațiilor financiare intermediare constă în realizarea de investigații, în special asupra persoanelor responsabile pentru activitățile financiare și contabile și în aplicarea procedurilor analitice, precum și a altor proceduri de revizuire. Domeniul de aplicabilitate a unei revizuri este în mod semnificativ mai redus decât cel a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și prin urmare nu putem să obținem asigurarea că vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi indentificate în cadrul unui audit. În consecință, noi nu exprimăm o opinie de audit.

Concluzie

Bazându-ne pe procedurile de revizuire efectuate, nimic nu ne-a atras atenția în sensul de a ne face să credem că situațiile financiare intermediare anexate ale S.C. CONTED S.A. încheiate la 30 iunie 2016 nu sunt întocmite corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu IAS 34 „Raportarea financiară intermediară”.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor S.C. CONTED S.A. în ansamblu. Revizuirea noastră a fost efectuată cu scopul de a raporta acționarilor acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de revizuire 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 revizuirea noastră, pentru acest raport sau pentru concluzia formată.

Irina Luncă

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România
cu Certificatul nr. 2337/28.11.2007



În numele,

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

Localitatea: Dorohoi, România

Data: 11.08.2016