

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

*Către Adunarea Generală a Acționarilor S.C. AGROPIETE S.A Tulcea,*

### *1. Raport cu privire la situațiile financiare*

Am auditat situațiile financiare anexate ale companiei S.C. AGROPIETE S.A. , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere , pentru anul care s-a încheiat la acea dată , un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se refera la:

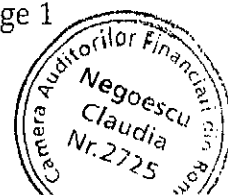
- Activ net/Total capitaluri: 4.536.773 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar: 203.997 lei ,profit

### *2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP nr .3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene , cu modificările și completările ulterioare , și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative , cauzate fie de fraudă , fie de eroare.

### *3. Responsabilitatea auditorului*

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd



conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

Un audit implică desfășurarea de proceduri pentru a obține probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

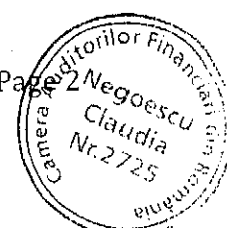
Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră de audit.

#### *4. Opinia*

În opinia noastră, situațiile financiare ale companiei **S.C. AGROPIETE S.A. pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2013 prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară** a companiei S.C. AGROPIETE S.A. la data de 31 decembrie 2013 și performanța sa financiară pentru exercitiul încheiat la data respectiva, în conformitate cu OMFP nr.3055/2009.

#### *5. Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situațiile financiare*

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 320 alin(1) lit. e), noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare și numerotat de la pagina 1 la pagina 8. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.



## 6. Raport asupra altor cerinte legale sau de reglementare

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății .Auditul nostru a fost efectuat pentru a raporta acționarilor societății 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 decît față de societate și de acționarii acesteia , în ansamblu pentru auditul nostru, pentru acest raport și pentru opinia formată .

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară , rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare , în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decît Romania . De aceea , situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din Romania , anume OMFP nr. 3055 / 2009 .

Auditor financiar ,

Claudia NEGOESCU

Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din Romania cu nr .2725/2009

In numele

SC SMART ACCOUNT SRL TULCEA

Inregistrată la Camera Auditorilor Financieri din Romania cu nr. 876/ 2009

Tulcea, 11 aprilie 2014

