

Sibiu, str. Urlea 39
CUI RO 12 613840
Tel.: 0745/605508, 0728/288982
Email: sibexpert@gmail.com
Web: www.sibexpert.ro
Autorizatie C.A.F.R. nr.318/2003
Autorizatie C.C.Fiscali nr.409/2010

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii S.C" AMYLON " S.A. Sibiu

1.Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat situatiile financiare intocmite de S.C. AMYLON S.A , incheiate la 31 decembrie 2014, care cuprind: bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de numerar si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii prezentate in notele explicative la situatiile financiare anuale pentru anul financiar 2014. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Active totale:	49.733 mii lei
- Datorii totale:	24.105 mii lei
- Capitaluri total:	25.660 mii lei
-Cifra de afaceri:	45.956 mii lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar	574 mii lei, profit

2.Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare si pentru acel control intern, pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de orice denaturare semnificativa, cauzata fie de frauda fie de eroare.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerintele etice, de planificare si desfasurare a auditului pentru a obtine o asigurare rezonabila asupra faptului ca situatiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativa.

Un audit implica indeplinirea de proceduri pentru a obtine probe de audit despre valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda fie de eroare. In realizarea acelor evaluari ale riscului, auditorul considera controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de catre entitate a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rational al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Lucrarile de audit au fost planificate si s-au desfasurat dupa incheierea situatiilor financiare ale societatii, respectiv la sfarsitul perioadei de raportare incluzand urmatoarele:

-examinarea pe baza de probe de audit a sumelor inscrise in situatiile financiare ale societatii.

-s-a procedat la evaluarea principiilor contabile folosite la intocmirea situatiilor financiare in vigoare la data bilantului.

-s-a evaluat modul de prezentare a situatiilor financiare anuale, compuse din: bilant, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de numerar si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii prezentate in notele explicative la situatiile financiare anuale, la finele anului financiar 2014.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificata.

4. Opinia

In opinia noastra situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2014 ofera o imagine fidela si exprima corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la finele anului 2014 precum si rezultatele activitatilor sale si a situatiei fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat, in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu Directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare.

Opinia auditorului asupra situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2014 este *fara rezerve*.

5. Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor societatii, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii 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 societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

6. Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, sectiunea 12 , punctul 318 (2), noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor a fost intocmit pentru a explica actionarilor aspectele esentiale ale activitatii in anul fiscal 2014, acest raport nu face parte din situatiile financiare.

In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

SIBIU 15.04 .2015

Auditor financiar,
S.C. "SIB EXPERT" S.R.L.

Semnatura auditorului,
Angela Badiu,
Carnet auditor nr.2826

