



Raportul auditorului independent

Catre :Actionarii societatii comerciale ARTEGO S.A. Tg-Jiu

1. Raport asupra situatiilor financiare

Am auditat situatiile financiare ale SC ARTEGO S.A. Tg-Jiu, care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2014 , situatia rezultatului global , situatia modificarii capitalurilor proprii , situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiul financiar incheiat la data respectiva , un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Situatiile financiare mentionate se refera la :

- Total capitaluri proprii : 90.433.808 lei ;
- Rezultatul net al exercitiului financiar- profit : 5.042.216 lei .

2. Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu "OMF 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara , aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata" si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative , cauzate 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.Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative .

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului , inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturarea semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda , fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului , auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de cate entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri care sa fie adecvate circumstantelor , dar nu cu in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al societatii. Un audit include , de asemenea , evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

SC EXPERT ACNT SRL
Str. Unirii, Bl. 19, Sc .3, Ap. 56

Nr. orc :J 18/424/2006
Fax: 0353401456; Tel:0722647766

Mun.Tg-Jiu,, Judetul Gorj
CUI : RO 18785720



E-mail: jordache56@yahoo.com

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

4.Opinia

In opinia noastra , situatiile financiare prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii, la data de 31.12.2014, performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva in conformitate cu prevederile cu "OMF 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara , aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata" .

5.Alte aspecte

Reultatul din activitatea financiara are o influenta negativa supra reultatului societatii in suma de 2.307.249 lei .

Acest raport este intocmit conform cu "OMF 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara , aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata" , pentru aputea raporta actionarilor Societatii si la Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare 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 prevederile O.M.F.P. nr.1286/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, noi am examinat Raportul administratorilor , atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor 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.

SC EXPERT ACNT S..R.L.. -A : 658/2006

Auditor statutar : Iordache Vasile _A : 259/2001

26 martie 2015
Tg-Jiu, Romania

