

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 2013 situatia rezultatului global ,situatia modificarii capitalurilor proprii si 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 : 89.150.659 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar- profit : 5.185.992 lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara 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 exprimirii unei opinii asupra eficientei controlului intern al societatii. Un audit include , de asemenea , evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si caracterului

