

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR,

S.C. PROF-CONSULT SRL cu sediul in Gaesti str.13 Decembrie, bl.49, sc.B, ap.12, este inregistrata la O.R.C. Dambovita cu J15/70/2001 si C.U.I. 13821318 , inscrisa in Registrul Camerei Auditorilor din Romania , in baza Autorizatiei de exercitare a profesiei nr.183/04.04.2002, emisa de Camera Auditorilor din Romania si a contractului incheiat cu **S.C. TONELI NUTRITION TITU .S.A.**, in conformitate cu OMF 3055/2009 , pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate am procedat la auditarea situatiilor financiare ale S.C. TONELI NUTRITION TITU .S.A., denumita in continuare « societatea » , intocmite la data de 31.12.2011.

Situatiile financiare auditate au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice 3055/2009 si cu Standardele Internationale de Contabilitate, precum si cu Legea Contabilitatii 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare , Cadrul general de intocmire si prezentare a situatiilor financiare, elaborat de Comitetul pentru Standarde Internationale de Contabilitate.

S.C. TONELI NUTRITION TITU .S.A. are sediul in Bucuresti, Complexul Baneasa Business & Technology Park, soseua Bucuresti-Ploiesti nr. 42-44, Cladirea nr. 1, birourile 1 si 2, etaj 3, sector 1, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Bucuresti cu numarul de ordine J 40/15735/2008, avand codul unic RO 941924. Scopul si obiectul de activitate este stabilit prin actul constitutiv cu respectarea prevederilor Legii 31/1990 republicata, fiind « Fabricarea preparatelor pentru hrana animalelor de ferma » , cod CAEN 1091.

Au fost auditate situatiile financiare intocmite in conformitate cu datele cuprinse in balanta de verificare a societatii la data de 31.12.2011.

In activitatea de audit au fost verificate si analizate :

- Bilantul contabil ,
- Contul de profit si pierdere ,
- Date informative ,
- Situatia activelor imobilizate,
- Situatia provizioanelor
- Politicile contabile si notele explicative ,
- Raportul administratorilor
- situatia modificărilor capitalului propriu;
- situatia fluxurilor de numerar;

Intocmirea situatiilor financiare nominalizate mai sus sunt responsabilitatea conducerii societatii.

Auditul financiar nu exonereaza conducerea societatii de responsabilitatea ei asupra realitatii, conformitatii si exactitatii datelor si informatiilor cuprinse in aceste situatii.

Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza raportului, sa exprime o opinie asupra situatiilor financiare auditate.

Auditul a constat in :



- Examinarea, pe baza de teste, a documentelor prin care se justifica sumele si prezentarile cuprinse in situatiile financiare ;
- In aprecierea principiilor contabile folosite si a estimarilor semnificative facute de conducere ,
- precum si in evaluarea prezentarii situatiilor financiare in ansamblu.

Am efectuat auditul situatiilor financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si a normelor contabile legale, in vigoare, in Romania. Aceste standarde cer planificarea si efectuarea auditului financiar, astfel incat sa se obtina suficiente asigurari ca situatiile financiare nu contin erori semnificative si sunt intocmite in conformitate cu cadrul general acceptat de raportare financiar-contabila si care in prezentul raport trebuie inteles cadrul legal instituit de reglementarile in vigoare, respectiv :

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 , republicata ;
- Ordinul Ministerului Finantelor Publice 3055/2009 ,actualizat,
- Standardele Internationale de Contabilitate,
- Cadrul general de intocmire si prezentare a situatiilor financiare, elaborat de Comitetul pentru Standarde Internationale de Contabilitate.

Cerintele contabile emise de Ministerul Finantelor Publice prin Ordinul nr. 3055/2009 sunt desemnate sa raspunda necesitatilor fiscale si sunt aplicabile numai in Romania.

Aceste reglementari nu raspund tuturor cerintelor IFRS, si difera sub anumite aspecte de acestea.

Consideram ca auditul pe care l-am efectuat constituie o baza suficienta pentru a exprima opinia noastra de audit :

- Opinia noastra este aceea ca datele si informatiile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare auditate prezinta , pozitia financiara, modificarile acesteia, performantele societatii si fluxurile de numerar in exercitiul incheiat la 31.12.2011, oferind o imagine fidelă conform cadrului relevant de raportare financiară , respectand cerintele cadrului general de raportare financiar-contabila in vigoare, respectiv Legea contabilitatii nr. 82/1991 , republicata , Ordinul Ministrului Finantelor publice 3055/2009 , actualizat. Asigurarea obtinuta de auditor ca urmare a aplicarii standardelor profesionale, a testelor si procedurilor specifice auditului financiar, sta la baza exprimarii opiniei fara rezerve asupra situatiilor financiare auditate.
- Auditul efectuat de noi constituie o baza suficienta pentru a ne exprima o opinie fara rezerve, referitoare la gradul de conformitate a raportului administratorilor cu situatiile financiare anuale intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2011.

Data 30.03.2012

Auditor financiar S.C.PROF-CONSULT S.R.L.

autorizatie de la Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.183 din 2002,

Administrator Buta Marijana

autorizatie de la Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.513 din 2001,

