



ADF AUDIT MANAGEMENT S.R.L.

ACCOUNTANTS, AUDITORS, TAX ADVISORS

S.C. INTERNATIONAL S.A.
RAPORT DE AUDIT FINANCIAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013

AUDITOR

**S.C. ADF AUDIT MANAGEMENT
S.R.L.**

Autorizatie C.A.F.R. Nr. 297/2002

Registrul Comertului: J 40/5057/2002

Cod Unic de Inregistrare: RO 14700837



ADF AUDIT MANAGEMENT S.R.L.

ACCOUNTANTS, AUDITORS, TAX ADVISORS

Catre actionarii S.C. INTERNATIONAL S.A.

1. Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare anexate ale companiei International S.A., întocmite în conformitate cu Directiva a IV a a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009, cu modificările ulterioare și care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acea dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

▶ Total capitaluri proprii:	45.173.031 lei
▶ Cifra de afaceri	15.066.274 lei
▶ Rezultatul net al exercitiului financiar:	1.170.739 lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009, cu modificările ulterioare și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată 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 cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre 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



ADF AUDIT MANAGEMENT S.R.L.

ACCOUNTANTS, AUDITORS, TAX ADVISORS

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 rațional 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 baza pentru o opinie de audit calificată.

4.Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale S.C. International S.A. prezintă o imagine fidelă a poziției financiare a societății la data de 31 decembrie 2013, precum și a performanței sale financiare și a fluxurilor sale de numerar pentru anul încheiat la data respectivă, în conformitate cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009 cu modificările ulterioare .

5.Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății International S.A. În ansamblu Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu , pentru auditul nostru, pentru acest raport sau 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 politici contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea , situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009 cu modificările ulterioare.



ADF AUDIT MANAGEMENT S.R.L.

ACCOUNTANTS, AUDITORS, TAX ADVISORS

6. Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 118, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare si numerotat de la pagina 1 la pagina 9. 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 alaturate

06 Martie 2013

AUDITOR FINANCIAR

ADF Audit Management SRL

Carmen Radu

