

SC G.E.C.A.F SRL
Iași, Aleea Decebal 8A bl. A13
J 22/467/1998 CUI 10513852
Membră a Camerei Auditorilor Financiari din Romania
AUTORIZATIA NR 84/2001

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii SC TEHNOTON SA IASI

I. Raport cu privire la situațiile financiare

1. In baza contractului nr. *02-04-2012*, încheiat între SC G.E.C.A.F. SRL Iași și SC TEHNOTON SA Iași, am auditat situațiile financiare la data de 31.12.2013 care cuprind: bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a încheiat, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) la situațiile financiare, potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a- IV –a Comunităților Economice Europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 3055/2009. Situațiile financiare menționate se refera la :

• Activ net/Total	18.876.883 lei
• Rezultatul net al exercitiului financiar	1.288.800 lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, 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, 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 relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în

SC G.E.C.A.F SRL
Iași, Aleea Decebal 8A bl. A13
J 22/467/1998 CUI 10513852
Membră a Camerei Auditorilor Financiari din Romania
AUTORIZATIA NR 84/2001

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.

În opinia noastră, situațiile financiare pe anul 2013, bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, fluxul de trezorerie și situația modificărilor în capitalul propriu, precum și notele explicative sunt prezentate corect, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva 2-IV-a Comunităților economice Europene. Opinia auditorului - fara rezerva. Auditorul nu a luat parte la inventariere.

4. Alte aspecte

Situațiile financiare ale SC TEHNOTON SA pentru perioada încheiată la 31 Decembrie 2012 au fost auditate de SC GECAF SRL care a exprimat o opinie nemodificată asupra acelor situații.

5. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, secțiunea 10, punctul 305(1), noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate

Anexele A-E fac parte integrantă din prezentul Raport.

AUDITOR

S.C. G.E.C.A.F S.R.L.

ALEEA DECEBAL 8A BLA13

EC.GRIGORIU DUTIC
CARNET NR 731/2003



Data:
23.04.2014