RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENŢI

Către acţionarii

S.C. CEREALCOM S.A. Teleorman

1. Am auditat situaţiile financiare încheiate la data de 31.12.2013 de către **S.C. CEREALCOM S.A.** pentru exerciţiul financiar 2013.
2. Aceste situaţii financiare sunt în responsabilitatea conducerii societăţii. Responsabilitatea include stabilirea, implementarea şi menţinerea unui control intern relevant pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a situaţiilor financiare fără existenţa unor denaturări semnificative datorate erorilor sau fraudei.
3. Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situaţii financiare în baza auditului efectuat.
4. Auditul a fost desfăşurat în conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste Standarde cer ca auditul să fie planificat şi executat astfel încât să obţinem o asigurare rezonabilă că situaţiile financiare nu conţin erori semnificative. Un audit include examinarea, pe bază de teste, atât a sumelor cât şi a celorlalte informaţii cuprinse în situaţiile financiare. Auditul cuprinde de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite, a estimărilor semnificative făcute de către conducerea Societăţii, precum şi a prezentării de ansamblu a situaţiilor financiare. Considerăm că auditul efectuat oferă o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei.
5. Situaţiile financiare sunt întocmite de societate potrivit cerinţelor Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul ministerului finanţelor publice nr. 3055/2009 şi sunt exprimate în preţuri curente, în lei.
6. În opinia noastră situaţiile financiare oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare a societăţii, aşa cum se prezintă la data de 31 decembrie 2013, a rezultatelor activităţilor ei şi a fluxurilor de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice al României nr. 3055/2009 – M.Of. nr. 766 bis din 10 noiembrie 2009, cu modificările ulterioare.

   În baza cerinţelor OMFP nr. 3055/2009, angajamentul nostru a fost extins asupra revizuirii conformităţii raportului administratorilor pentru exerciţiul financiar 2013 cu situaţiile financiare anuale, în baza reviziei efectuate, nu am

constatat elemente de neconformitate ale raportului administratorilor faţă de situaţiile financiare ataşate.

7. Fără să exprimăm rezerve asupra opiniei, atragem atenţia asupra faptului că, situaţiile financiare anexate, nu sunt menite să prezinte poziţia financiară şi rezultatele operaţiunilor în conformitate cu reglementările contabile şi principiile contabile general acceptate în ţări şi jurisdicţii altele decât România şi nici în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară. De aceea, situaţiile financiare anexate, nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc prevederile O.M.F. nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, reglementările contabile, precum şi legile specifice, aplicate în România.

8. Acest raport este întocmit în vederea depunerii situaţiilor financiare ale Societăţii aferente exerciţiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2013 la Ministerul Finanţelor Publice al României; utilizarea lui în alt scop se poate face doar ţinându-se cont de menţiunile de la paragraful anterior.

Bucureşti, 18 martie 2014

Auditor

S.C. CONFIDENT EXPERT CP S.R.L.
Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 354/2003

Str. Ţincani nr. 8, sector 6, Bucureşti
tel: 0740.003.846

Director,

Prof. univ. dr. Gheorghe POPESCU

Carnet nr. 836/2001