



RAPORT DE AUDIT FINANCIAR
al situatiilor financiare ale S.C.TEXTILA OLTUL S.A.,
intocmite pentru data de 31.12.2013.

S.C. PROF-CONSULT SRL cu sediul in Gaesti str.13 Decembrie, bl.49, sc.B, ap.12, este inregistrata la O.R.C. Dâmbovița cu J15/70/2001 si C.U.I. 1382131B, inregistrata 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. TEXTILA OLTUL S.A., in conformitate cu OMF 3055/2009, pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate am procedat la auditarea situatiilor financiare ale S.C.TEXTILA OLTUL S.A denumita in continuare « societatea », intocmite la data de 31.12.2013.

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. TEXTILA OLTUL S.A. are sediul in municipiul Sf. Gheorghe, str. Kos Karoly, nr.19, cod fiscal 546682 si este inregistrata la Registrul Comertului Covasna sub nr. J14/35/1991. Scopul si obiectul de activitate este stabilit prin actul constitutiv cu respectarea prevederilor Legii 31/1990 republicata, fiind « Finisarea materialelor textile », cod CAEN 1330.

Au fost auditate situatiile financiare intocmite in conformitate cu datele cuprinse in balanta de verificare a societatii la data de 31.12.2013.

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 modificarilor 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;

