

Raportul auditorului financiar independent

Către Acționarii

S.C. ARO-PALACE S.A. Brașov

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. ARO-PALACE S.A. Brașov (Societatea), care cuprind: bilanțul la data de 31.12.2013, contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, notele explicative la acestea, cuprinzând și sumarul politicilor contabile semnificative, modificările capitalurilor proprii și situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar 2013. Situațiile financiare se referă la:

- Cifra de afaceri 20.258.341 lei
- Rezultatul net al exercițiului – pierdere 6.224.329 lei
- Capitaluri proprii 115.335.138 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare, ca și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar în vederea întocmirii unor situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza măsurii efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare anuale. Noi am efectuat auditul conform prevederilor Standardelor Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România.

Aceste standarde cer ca auditorul să efectueze auditul de o manieră care să permită o asigurare rezonabilă a faptului că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare.

Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. Noi am efectuat o evaluare a riscurilor, am analizat sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității, cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare în ansamblul lor.

Noi am parcurs toate etapele procedurale privind efectuarea acestui audit.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 cuprinzând bilanțul, contul de profit și pierdere cu anexele aferente, modificările capitalurilor proprii, fluxurile de trezorerie și notele explicative, reflectă cu fidelitate realitatea, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinele ministrului finanțelor publice nr.3055/2009 și nr.79/2014.

Alte aspecte - fără modificarea opiniei

7. În Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Societății din data de 14.08.2013 s-a aprobat, cu unanimitate de voturi, inițierea demersurilor pentru listarea acțiunilor emise

de S.C. ARO-PALACE S.A. Braşov pe Sistemul Alternativ de Tranzacţionare administrat de SIBEX – Sibiu Stock Exchange S.A..

În consecinţă societatea este listată în sistemul ATS al SIBEX începând cu data de 28.02.2014, cu simbolul de piaţă „ARO”.

Raport asupra conformităţii Raportului Consiliului de administraţie cu situaţiile financiare

8. În concordanţă cu prevederile art.318 din O.M.F.P. nr.3055/2009 cu modificările ulterioare, noi am citit Raportul Consiliului de administraţie pentru exerciţiul financiar 2013- care nu este o componentă a situaţiilor financiare. În acest document nu am identificat diferenţe faţă de datele prezentate în situaţiile financiare.

08.04.2014

S.C. NICOLIS S.R.L. Braşov
Autorizaţie C.A.F.R. nr.93/2001

Livia Szitas – carnet nr.435

