

SOCIETATE MEMBRA A CAMEREI AUDITORILOR DIN ROMANIA

Buzau, str.Mesteacanului, nr.7; C.U.I. RO12904601; Nr. O.R.C. Buzau J10/162/10.04.2000; Cont Banca Transilvania: RO 86 BTRL 01001202296389 XX; Tel/fax 0238 720378; 0747111304

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CATRE ACTIONARIII SOCIETATII GASTRONOM SA

Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare anexate ale societății Gastronom SA (“Societatea”) întocmite la 31 decembrie 2016 care cuprind Bilantul, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalurilor proprii aferente exercitiului financiar încheiat la acea dată și Note explicative.

Situațiile financiare auditate sunt exprimate în lei și se referă la :

Total capitaluri proprii: 5.482.205 lei;

Profit net al exercitiului financiar: 579.701 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru.

Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice, planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

Un audit implică desfășurarea 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 efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către societate 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 societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile și a caracterului rezonabil 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 o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia fara rezerve

În opinia noastră, Situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății Gastronom SA la data de 31.12.2016, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății 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 statutar și nu în alte scopuri.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 din 2014, articolul 563, alineatul 4, noi am citit Raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Acest raport nu face parte din Situațiile financiare. Am constatat consecvența Raportului administratorilor

