

CONTELLO

AUDIT S.R.L.

Activități de contabilitate și revizie contabilă ,
Audit financiar,
Consultanță în domeniul financiar - contabil
Capital social 200 RON,
C.I.F. 35444146, Nr. Reg. Comerțului J40/622/2016
Aut. CAFR 4286 / 2012,
Cont RO92 RZBR 0000 0600 1838 4796
Banca: RAIFFEISEN BANK
Sediul social: Calea Mosilor, nr. 288, bl. 32 ,sector2,București ;
Birouri: Str. Matei Voievod, nr 29, sector 2 , București;
Tel: 0372.983.123
tel. mobil: 0721.591.487
e-mail: office@contello.ro

13 aprilie 2016

Către,
PERLA COVASNEI S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

1. Noi am auditat Situațiile Financiare ale S.C. PERLA COVASNEI S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015, întocmite conform reglementărilor românești conforme cu Directivele Europene și Standardele Internaționale de Contabilitate, care se referă la:

-	Cifra de afaceri	40.465.812 lei
-	Profit net	469.591 lei
-	Capitaluri proprii	4.610.823 lei

Responsabilitatea pentru întocmirea acestor situații financiare revine conducerii Societății. Responsabilitatea noastră este aceea de a exprima, pe baza auditului, o opinie asupra acestor conturi anuale.

2. Noi am auditat Situațiile Financiare amintite în paragraful 1 în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Aceste standarde cer ca noi să planificăm și să efectuăm auditul astfel încât să obținem toate informațiile și explicațiile pe care le considerăm necesare pentru a obține o asigurare satisfăcătoare că situațiile financiare nu conțin erori materiale. Un audit include examinarea, pe bază de teste, a documentelor suport ale sumelor prezentate în situațiile financiare. Un audit include, de asemenea, atât evaluarea principiilor contabile folosite și a estimărilor semnificative făcute de conducere, cât și a prezentării generale a situațiilor financiare. Considerăm că auditul efectuat furnizează o bază rezonabilă pentru opinia noastră.

3. În opinia noastră, situațiile financiare menționate în primul paragraf reflectă în mod fidel patrimoniul, situația financiară și performanțele financiare ale societății la 31 decembrie 2015 în conformitate cu normele românești de contabilitate conforme cu directivele europene.
4. În conformitate cu OMFP 1802/2014, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, am examinat informațiile furnizate în cadrul Raportului Administratorilor societății comerciale **PERLA COVASNEI S.A** și a gradului de conformitate a acestuia cu situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2015. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. Informațiile financiare prezentate în raportul administratorilor sunt în concordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.
5. Acest raport a fost întocmit pentru informarea și uzul propriu al Consiliului de Administrație și acționarilor societății comerciale **PERLA COVASNEI S.A.** și pentru depunerea situațiilor financiare la autoritățile în drept.

București 13 aprilie 2016,

AUDITOR FINANCIAR
CONTELLO AUDIT S.R.L.
ADRIANA SIMBOTIN
Aut.4286

