

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT  
CĂTRE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII ALBALACT SA**

- 1 Am auditat situațiile financiare consolidate anexate ale societății Albalact SA și ale filialelor sale (împreună denumite "Grupul"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar și situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și note, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte informații explicative, numerotate de la pagina 1 la pagina 59.

**Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare consolidate**

- 2 Conducerea răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1286/2012 cu modificările ulterioare, precum și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare consolidate fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

**Responsabilitatea auditorului**

- 3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm, o opinie asupra acestor situații financiare consolidate. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare consolidate nu cuprind denaturări semnificative.
- 4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare consolidate. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate ale Grupului pentru a stabili procedurile de audit relevante în

circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Grupului. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare consolidate luate în ansamblul lor.

- 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 consolidate anexate oferă o imagine fidelă în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Albalact SA și ale filialelor sale, la data de 31 decembrie 2015 precum și a performanței financiare consolidate și a fluxurilor de trezorerie consolidate ale acestora pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1286/2012 cu modificările ulterioare.

### **Alte aspecte**

- 7 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 financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

### **Raport asupra conformității raportului administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012, articolele 27 - 28, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acele controale interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a permite întocmirea unui raport al administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 13 și nu face parte din situațiile

financiare consolidate.

**Opinia noastră privind situațiile financiare consolidate anexate nu acoperă raportul administratorilor.**

**În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare consolidate, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare consolidate și raportăm că:**

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare consolidate anexate;
- b) raportul administratorilor, identificat în cele de mai sus, include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012, articolul 12;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate întocmite la data de 31 decembrie 2015, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

**Mireea Borza**  
**Auditor statutar înregistrat la**  
**Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 1476/14 noiembrie 2002**

**În numele**  
**PricewaterhouseCoopers Audit SRL**  
**Firmă de audit înregistrată la**  
**Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 6/25 iunie 2001**



**București, 25 aprilie 2016**

