

Bota Rodica Ana

Membra a Camera Auditorilor Financiari din Romania cu Certificat numarul 2015

CUI RO 20301270

Sediu social : Satu Mare, str. Drumul Careiului, bl C12, ap. 36 - Tel./Fax 0361409155

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii:

SC TRANSURBAN SA

Satu Mare

1. Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale companiei TRANSURBAN SA, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2014, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acea dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative. Situațiile financiare menționate se refera la:

▸ Activ net/Total capitaluri:	2.211.298 lei;
▸ Cifra de afaceri neta:	8.264.466 lei;
▸ Rezultatul net al exercitiului financiar- profit:	229.670 lei.

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 3055/2009), si pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditul pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

*Raportul auditorului independent referitor la Situațiile financiare la 31.12.2014
al SC Transurban SA Satu Mare*



Un audit implică îndeplinirea 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 realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate 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 entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional 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 baza pentru o opinie de audit calificată.

4. Baza pentru opinia nemodificata

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit nemodificată.

5. Opinia nemodificata

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a companiei TRANSURBAN SA la 31 decembrie 2014, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de numerar ale acesteia, pentru anul care s-a încheiat la acea dată, în conformitate cu cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 3055/2009.

6. Observații

Atragem atenția asupra Anexei 12 Alte informatii- punctul e) Aspecte juridice referitor la existenta unei actiuni in instanta cu dosarul numarul 538/35/2011/a1 referitor la Raportul de Control cu numarul 771/1757/17.06.2011, incheiat de catre Curtea de Contruri – Camera de Conturi Judeteana Satu Mare, prin decizia 23/13.07.2011, care ar afecta in mod semnificativ activitatea viitoare a societatii in cazul in care aceasta actiune in instanta se va pronunta impotriva societatii. Mentionam ca dispozitiile Curtii de Conturi nu au fost cuprinse in situatiile financiare ale exercitiilor financiare 2012-2014. Opinia noastră nu este calificată în legătură cu acest aspect.



7. Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, Sectiunea 12, Auditarea sau verificarea situatiilor financiare, punctul 318 alin (2), noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare si numerotat de la pagina 1 la pagina 10. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate

Bota Rodica Ana,
Auditor financiar
Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu certificat numarul 2015

Satu Mare, 18 mai 2015
Satu Mare, strada Drumul Careiului, bl C12, ap.36.
Cod postal 440151

