

# ***Bota Rodica Ana – Auditor financiar***

Membră a Camerei Auditorilor Financiari din România cu Certificat numărul 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 2015, 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, numerotate de la pagina 1 la pagina 69.

Situațiile financiare menționate se referă la:

▶ <b>Activ net/Total capitaluri:</b>	<b>2.362.507 lei;</b>
▶ <b>Cifra de afaceri neta:</b>	<b>8.036.893 lei;</b>
▶ <b>Rezultatul net al exercițiului financiar- profit:</b>	<b>151.209 lei.</b>

### ***2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare***

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 din data de 30.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea setului de situații financiare care sunt lipsite de orice denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare.

### ***3. Responsabilitatea auditorului***

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei

*Raportul auditorului independent referitor la Situațiile financiare la 31.12.2015  
al SC Transurban SA Satu Mare*

1



asigurări rezonabile că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acestor evaluări ale riscului, auditorul consideră 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 folosite și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

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

#### ***4. Opinia auditorului***

În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare societății Transurban SA la data de 31 Decembrie 2015, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 din data de 30.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

#### ***5. Alte aspecte***

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății. 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 asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

#### ***6. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare individuale***

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerințele O.M.F.P. 1802/2014 Reglementări



contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului este prezentat de la pagina 47 la pagina 69 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorului.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare individuale și prezentat la paginile 47-69 și raportăm că:

- a) În raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) Raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492.
- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ

Satu Mare, 18 Mai 2016

Bota Rodica Ana,  
Auditor financiar,

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România  
Cu numărul. 2015



Localitatea: Satu Mare, Drumul Careiului, bl C12, ap.36.  
Cod postal 440151