

# *Bota Rodica Ana*

Membra a Camera Auditorilor Financiari din Romania

- CUI RO 20301270

Sediul 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 2013, 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:** 1.983.888 lei;
- ▶ **Cifra de afaceri:** 6.969.740 lei;
- ▶ **Rezultatul net al exercitiului financiar:** 360.138 lei, profit

### *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, și 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

*Raportul auditorului independent referitor la Situațiile financiare la 31.12.2013  
al SC Transurban SA Satu Mare*

1  


etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă. 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.

#### **4. Baza pentru opinia nemodificată**

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 nemodificată**

În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 Decembrie 2013, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercitiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009.

#### **6. Observații**

Atragem atenția asupra Anexei 12 litera e) aspecte juridice, referitor la existența unei acțiuni în instanță cu dosarul numărul 538/35/2011/a1 referitor la Raportul de Control cu numărul 771/1757/17.06.2011, încheiat de către Curtea de Contrari – Camera de Conturi Județeană Satu Mare, prin decizia 23/13.07.2011, care ar afecta în mod semnificativ activitatea viitoare a societății în cazul în care această acțiune în instanță se va pronunța împotriva societății. Menționăm că dispozițiile Curții de Conturi nu au fost cuprinse în situațiile financiare ale exercitiului financiar 2012 și nici în exercitiului financiar încheiat la 31.12.2013. Această observație a fost menționată și în raportul de audit ce a însoțit situațiile financiare încheiate la 31.12.2012. 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 numarul 2015

Satu Mare, 21 mai 2014  
Satu Mare, strada Drumul Careiului, bl C12, ap.36.  
Cod postal 440151

