

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA UNUI SET COMPLET DE SITUATII FINANCIARE

Raport asupra situatiilor financiare

Am auditat situatiile financiare anexate ale S.C.TRANSPORTURI AUTO GIULESTI S.A. Bucuresti care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2015 , contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie incheiate la aceasta data prezentate in date informative.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Active nete totale	13.233.796 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar :	- 30.969 lei

Raspunderea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea raspunde de intocmirea si prezentarea corecta a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare. Aceasta raspundere cuprinde: planificarea, implementarea si mentinerea controlului intern aferent intocmirii si prezentarii corecte a situatiilor financiare care nu contin prezentari eronate semnificative cauzate de fraude sau erori; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate si efectuarea de estimari contabile, rezonabile in situatiile date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este aceea de a exprima o opinie asupra acestor situatii financiare in baza auditului nostru. Noi am efectuat auditul in conformitate cu Standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste Standarde prevad respectarea cerintelor etice, precum si planificarea si efectuarea auditului pentru a obtine o asigurare rezonabila a masurii in care situatiile financiare nu contin prezentari eronate semnificative.

Un audit presupune aplicarea de proceduri pentru a obtine probe de audit cu privire la valorile si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor de prezentari eronate semnificative in situatiile financiare cauzate de fraude sau erori. La efectuarea acestor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern referitor la intocmirea si prezentarea corecta a situatiilor financiare de catre entitate pentru a planifica proceduri de audit care sunt adecvate in situatiile date, si nu in scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al entitatii. Un audit include si evaluarea caracterului adecvat al politicilor contabile utilizate si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de conducere, precum si evaluarea prezentarii globale a situatiilor financiare.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a oferi o baza pentru opinia noastra de audit.

Evidentierea unor aspecte

Auditul fiind contractat ulterior datei de 31.12.2015, nu s-a putut participa la inventarierea patrimoniului si prin urmare nu s-au putut obtine probe de audit suficiente si adecvate pentru concluzia ca situatiile financiare luate in ansamblu sunt lipsite de denaturari semnificative.

La 31.12.2015 societatea nu avea organizata activitatea de audit intern in contextul in care prevederile art 160 alin 2 din Lg 31/1990 stipuleaza ca "societatile comerciale ale caror situatii financiare anuale sunt supuse auditului financiar potrivit legii sau potrivit hotararii actionarilor ,vor organiza auditul intern conform normelor Camerei Auditorilor Financiar" Se recomanda renuntarea la comisia de cenzori si organizarea auditului intern.

Opinia

Pe baza analizei efectuate, cu exceptia aspectelor prezentate in paragraful anterior, nu am sesizat nici un aspect care sa ne faca sa credem ca raportarea financiara nu prezinta, situatia financiara fidel, din toate punctele de vedere . Pozitia financiară a S.C.TRANSPORTURI AUTO GIULESTI S.A. Bucuresti la data de 31 decembrie 2015, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la aceasta dată sunt în conformitate cu cerintele legale.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri.

In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul intocmit, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Raport asupra conformitatii raportului administratorului cu situatiile financiare

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, care trebuie sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor astfel incat sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si raportam ca:

- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 -reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

04.10.2016

S.C.SAB EXPERT S.R.L.

Ec Oanca Mihaela

