

**RAPORTUL DE AUDIT
AL AUDITORULUI INDEPENDENT
CU PRIVIRE LA
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE INTOCMITE
DE S.C. PIETE ȘI TÂRGURI ALEXANDRIA S.R.L**

Am efectuat auditul situațiilor financiare anuale ale S.C. PIETE ȘI TÂRGURI ALEXANDRIA S.R.L. la data de 31 decembrie 2013 » incheiate conform OMF nr.3055/2009, care cuprind:

- Bilant
- Contul de profit si pierdere
- Date informative
- Situatia activelor imobilizate
- Note explicative la situatiile financiare anuale

Auditarea «Situatiilor financiare anuale » incheiate la 31.12.2013 s-a facut in baza contractului nr. incheiat in data de

Responsabilitatea conducerii pentru «Situatiilor financiare anuale »

Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a «Situatiilor financiare anuale » in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, (Directiva a IV si a VII a Comunității Economice Europene), modificat prin ORDINUL nr. 2869/2010 din 23 Decembrie 2010 pentru modificarea si completarea unor reglementari contabile.

Raspunderea conducerii cuprinde planificarea, implementarea si mentinerea controlului intern necesar intocmirii si prezentarii corecte a «Situatiilor financiare anuale » care sunt lipsite de denaturare semnificativa, fie cauzata de fraudă sau eroare; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate si efectuarea de estimari contabile rezonabile pentru circumstantele date.

Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2013, precum si Declaratia 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2013, au fost intocmite si prezentate sub responsabilitatea conducerii societatii .

Responsabilitatea auditorului.

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie asupra corectitudinii informatiilor cuprinse in «Situatiilor financiare anuale», pe baza auditului efectuat.

Am desfasurat auditul în conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad faptul ca trebuie sa ne conformam cerintelor de etica si sa planificam si sa desfasuram auditul in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care «Situatiilor financiare anuale » nu contin o denaturare semnificativa »

Un audit implica desfasurarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la valorile si informatiile prezentate în « Situatiile

financiare ».

Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare fie cauzata de fraudă, sau eroare.

În efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a «Situatiilor financiare anuale », în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Am efectuat auditul în conformitate cu ISA, emise de Camera Auditorilor Financiarți din România, care sunt în acord cu Normele internaționale de audit. Aceste norme cer ca auditul să fie planificat și efectuat, astfel încât să se obțină o asigurare rezonabilă ca «Situatiilor financiare anuale », nu conțin erori semnificative, în conformitate cu cadrul general de raportare financiară identificat.

Baza pentru o opinie calificată

S.C. PIETE ȘI TÂRGURI ALEXANDRIA S.R.L., a fost înființată în baza Hotărârii Consiliului Local al Mun. Alexandria nr. 163 din 30 iulie 2010, asociați fiind:

1. Municipiul Alexandria, prin Consiliul Local al Mun. Alexandria care deține 99% din capitalul social;
2. S.C. TRANSLOC PREST S.A. care deține 1% din capitalul social.

Conducerea societății este asigurată de Adunarea Generală a Asociaților formată din doi membrii reprezentanți ai asociațiilor.

Administrarea societății este asigurată de Consiliul de Administrație format din membrii aleși de Adunarea Generală a Asociațiilor pe o perioadă de 4 ani.

Președintele Consiliului de Administrație este d-nul Crețu Anghel.

Mandatul Adunării Generale a Asociațiilor și cel al Consiliului de Administrație expiră la data de 30.07.2014.

Conform Actului Constitutiv, obiectul principal de activitate este „Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate” – cod CAEN 6820

Veniturile din exploatare au ca principală sursă, contractele pentru închirierea spațiilor comerciale amplasate în Piața Centrală și Piața PECO din mun. Alexandria (93.78% din total venituri)

Societatea a constituit rezerva legală de 2% din profit, în sumă de 7.629 lei

Auditorul a prezentat societății normele de efectuare a inventarierii, operațiune efectuată în perioada trimestrului IV 2011

Neasistând la inventarierea faptică a stocurilor, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale. Pentru verificarea modului de efectuare a inventarierii am făcut testările la unele stocuri.

Rezultatele economice, respectiv poziția financiară și performanța financiară a societății pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	-lei-		%
	2012	2013	
Total capitaluri proprii	-100.534	45.979	
Cifra de afaceri	1.119.086	1.508.406	134,78
Disponibilitati banesti	21.270	83.222	391,26
Rezultatul net al exercitiului	-87.270	152.586	

Din analiza cifrelor de mai sus constatam o imbunatatire substantiala a activitatii societatatii, imbunatatire reflectata in indicatorii prezentati mai sus. Astfel, dupa ce inregistrat pierderi in doi ani anteriori de functionare in anul 2013 a inregistrat un profit de 152.586 lei la o cifra de afaceri de 1.508.406 lei

Aceasta denota faptul ca societatea isi va putea continua activitatea in viitor si prin urmare, situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Opinie

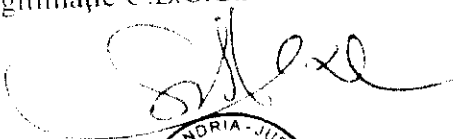
In opinia noastra, cu exceptia efectelor aspectului descris la punctul "Baza pentru o opinie calificata", situatiile financiare prezinta in mod fidel sub toate aspectele semnificative pozitia financiară a SC. PIETE SI TARGURI ALEXANDRIA S.R.L. la 31.12.2013 si a performantei sale financiare, fluxurile sale trezorerie pentru anul care s-a incheiat la aceasta data conformitate cu prevederile Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene,

Conformitatea raportului administratorilor cu situatiile financiare

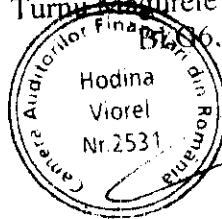
In concordanta cu prevederile sectiunilor 10 si 12, pct. 305-308, si respectiv art. 320 din Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, noi am examinat raportul administratorilor, situatiilor financiare si nu am identificat informatii financiare care fie neconforme cu cele din situatiile financiare intocmite pentru anul 2013

Data: 21.05.2013

S.C. LECO AS S.R.L.
Adm. SORIN ALEXE, expert contabil
Legitimatie C.E.C.A.R nr. 19.141 / 2002




AUDITOR FINANCIAR
VIOREL HODINA
LEGITIMATIA CAFR NR 2531
Turnu Marele, str. G-ral Praporga
Bl. 96, ap. 11



PRESEDINTE DE SEDINTA
Consilier.

BOGDAN ALIN DONCEA

Blucutu

