

RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situatiilor financiare intocmite de
S.C. TERMIC CALOR SERV SRL
la 31.12.2014

I. DESTINATARI:

1. Actionarul si conducerea S.C. TERMIC CALOR SERV S.R.L. ;

Publicarea si utilizarea prezentului raport si a unor referinte la acesta se poate face numai cu respectarea prevederilor Lg 31/1990 republicata, a O.M.F.P. nr. 3055/2009 si a celorlalte reglementari legale in vigoare privind auditul financiar in Romania.

Prezentul raport este adresat exclusiv actionarului si conducerii societatii. Auditul nostru este efectuat in vederea raportarii acelor aspecte care trebuiesc prezentate intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. Nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si actionarul acesteia pentru acest raport sau pentru opinia exprimata.

II. SITUATIILE AUDITATE SI RESPONSABILITATI

2. Am auditat situatiile financiare intocmite de S.C. TERMIC CALOR SERV S.R.L. si anexate prezentului Raport, pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2014 compuse din:

- Bilant;
- contul de profit si pierdere;
- situatia fluxului de trezorerie;
- situatia modificarilor capitalurilor proprii;
- note explicative la situatiile financiare anuale si politici contabile.

3. Responsabilitatea conducerii

Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin O.M.F.P nr. 3055/2009, cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele explicative.

Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii, selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.



Situatiile financiare mentionate se refera la:

-Total active :	728 mii lei
-Total capitaluri proprii:	439 mii lei
- Rezultatul net al exercitiului, (pierdere):	+281mii lei

Situatiile financiare auditate au fost intocmite de catre conducerea societatii si sub responsabilitatea acesteia.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare, pe baza auditului efectuat.

Noi am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

Auditul a constat in:

- examinarea pe baza de teste a elementelor probante care sa sustina sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare;
- evaluarea principiilor contabile adoptate si a estimarilor semnificative facute de conducerea entitatii auditate pentru intocmirea situatiilor financiare;
- evaluarea prezentarii in ansamblu asupra situatiilor financiare;

Auditul este planificat si efectuat pentru a permite obtinerea unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin erori semnificative si sunt intocmite in conformitate cu cadrul general acceptat de raportare financiar contabila.

In continuarea prezentului raport prin expresia cadru general de raportare financiar contabila trebuie inteles cadrul legal instituit de reglementarile in vigoare, respectiv de:

- Lg contabilitatii nr. 82/1991 si republicarile in vigoare;
- O.M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, modificat si completat prin OMFP nr. 2869/2010 (pentru aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV a Comunitatilor Economice Europene).

Asigurarea pe care am obtinut-o ca urmare a aplicarii standardelor profesionale, a testelor si procedurilor specifice auditului financiar, sta la baza exprimarii opiniei noastre asupra situatiilor financiare.

III BAZELE OPINIEI CU REZERVE

4. Nu am urmarit inventarierea factica a patrimoniului societatii asa cum acesta se prezinta la 31.12.2014, deoarece data a fost anterioara perioadei in care noi am contractat auditul societatii. Nu am putut prin procedurile alternative sa ne



convingem de corectitudinea imobilizarilor, stocurilor si soldurilor inscrise in situatiile financiare intocmite la 31.12.2014.

Analiza financiara realizata prin indicatorii de lichiditate, rentabilitate si de risc, evidentiaza o pozitie financiara instabila . Avand in vedere acest aspect precum si pozitia pe piata a societatii, apreciem ca situatia societatii este relativ stabila. Aspectul prezentat nu afecteaza opinia auditorului privind situatiile financiare ale societatii la 31.12.2014.

IV. OPINIA AUDITORULUI

5. In opinia noastra, cu exceptia efectelor aspectelor prezentate la punctul nr 4, situatiile financiare au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu O.M.F.P. nr. 3055/2009, cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Estimand ca auditul furnizeaza o baza rezonabila exprimarii opiniei noastre, auditorul concluzioneaza ca bilantul, contul de profit si pierdere si anexele la bilant ofera o imagine fidela a activelor si datoriilor societatii, a pozitiei si rezultatelor financiare, tinand cont de legislatia in vigoare si de informatiile prezentate in raportul de gestiune al Consiliului de Administratie.

6. Raport asupra conformitatii Raportului administratorului cu situatiile financiare

In concordanta cu O.M.F.P. nr. 3055/2009, art. 318, pct 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare.

Raportul administratorului nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorului noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

Cu consideratie,

AUDITOR: Sfintes Ion
Inregistrat la C.A.F.R cu nr. 2518/2008
Data: 08.05.2015
Adresa: Alexandria
Str. Independentei, nr 6
Jud. Teleorman

