

**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 2012 » incheiate conform OMFP 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 31.12.2012 s-a facut in baza contractului de audit incheiat in data de 28.02.2013.

**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 31.12.2012, precum si Declaratia 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2012, 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 in considerare controlul intern relevant pentru întocmirea si prezentarea fidela a «Situatiilor financiare anuale », in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate în circumstantele date, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si masura în care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Am efectuat auditul in conformitate cu ISA, emise de Camera Auditorilor Financiar din Romania, care sunt in acord cu Normele internationale de audit. Aceste norme cer ca auditul sa fie planificat si efectuat, astfel incat sa se obtina o asigurare rezonabila ca «Situatiilor financiare anuale », nu contin erori semnificative, in conformitate cu cadrul general de raportare financiara identificat.

### **Baza pentru o opinie calificată**

S.C. PIEȚE 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 Consiliului 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 asociaților.

Administrarea societății este asigurată de Consiliul de Administrație format din 3 membrii aleși de Adunarea Generală a Asociaților pe o perioadă de 4 ani.

Președintele Consiliului de Administrație este d-nul Crețu Anghel.

Mandatul Adunării Generale a Asociaților 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 (94,99% din total venituri).

Au fost realizate venituri din închirierea spațiilor în sumă de 1.063.133 lei. Și venituri din amenajări și executare de lucrări funerare în sumă de 55.953 lei.

Societatea nu a constituit provizioane .

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 si comisiei centrale. Pentru verificarea modului de efectuare a inventarierii am făcut testările la unele stocuri.

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

-lei-			
<b>Indicatori</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>%</b>
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>-67.412</b>	<b>-100.534</b>	<b>-149.13</b>
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>1.236.278</b>	<b>1.119.086</b>	<b>90.52</b>
<b>Disponibilitati banesti</b>	<b>20.284</b>	<b>21.270</b>	<b>104.86</b>
<b>Rezultatul net al exercitiului</b>	<b>-101.787</b>	<b>-87.270</b>	<b>85.74</b>

Administratorii societății consideră, deși au înregistrat pierderi în cei doi ani de functionare ,că aceasta își va putea continua activitatea în viitor si prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

### **Opinie**

În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectului descris la punctul “ Baza pentru o opinie calificată” , situațiile financiare prezintă în mod fidel sub toate aspectele semnificative poziția financiară a SC . PIETE ȘI TÂRGURI ALEXANDRIA S.R.L la 31.12.2012 si a performanței sale financiare , fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la această dată conformitate cu prevederile Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene,

### **Conformitatea raportului administratorilor cu situațiile financiare**

În concordanță cu prevederile secțiunilor 10 si 12, pct. 305-308, si respectiv, 318 \_ 320 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, noi am examinat raportul administratorilor, situațiilor financiare si nu am identificat informații financiare, care să fie neconforme cu cele din situațiile financiare întocmite pentru anul 2011

Data: 23.05.2012

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

AUDITOR FINANCIAR,  
VIOREL HODINĂ  
LEGITIMAȚIA CAFR NR 2531/20089  
Turnu Măgurele ,str. G-ral Praporgescu  
Bl G6,ap.11