

I

**RAPORTUL DE AUDIT
CU PRIVIRE LA
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
INTOCMITE DE S.C. TRANSLOC PREST
ALEXANDRIA**

Am efectuat auditul situațiilor financiare anuale ale S.C. TRANSLOC PREST S.A. ALEXANDRIA la data de 31 decembrie 2012 » încheiate conform OMFP nr.3055/2009, care cuprind:

- Bilant
- Contul de profit și pierdere
- Date informative
- Situația activelor imobilizate
- Note explicative la situațiile financiare anuale

Auditarea «Situațiilor financiare anuale » încheiate la 31.12.2012 s-a făcut în baza contractului nr 34 încheiat în data de 28.02.2013

Responsabilitatea conducerii pentru «Situațiilor financiare anuale »

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a «Situațiilor financiare anuale » în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, (Directiva a IV și a VII a Comunității Economice Europene), modificat prin ORDINUL nr. 2869/2010 din 23 Decembrie 2010 pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile.

Răspunderea conducerii cuprinde planificarea, implementarea și menținerea controlului intern necesar întocmirii și prezentării corecte a «Situațiilor financiare anuale » care sunt lipsite de denaturare semnificativă, fie cauzată de fraudă sau eroare; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate și efectuarea de estimări contabile, rezonabile pentru circumstanțele date.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2012, precum și Declarația 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2012, au fost întocmite și prezentate sub responsabilitatea conducerii societății .

Responsabilitatea auditorului.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra corectitudinii informațiilor cuprinse în «Situațiilor financiare anuale», pe baza auditului efectuat.

Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale 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. TRANSLOC PREST S.A. a fost înființată în anul 1997 .

In data de 28.03.2013 in baza Hotărârii AGA societatea isi reactualizeaza actul constitutiv , devenind societate cu raspundere limitata, asociați membrii fondatori fiind:

1. Municipiul Alexandria, prin Consiliului Local al Mun. Alexandria care deține 99,9875 % din capitalul social;
2. S.C. TERMA SERV S R L care deține 0,0125 % din capitalul social.

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

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

Conform Actului Constitutiv, obiectul principal de activitate este „Transporturi urbane,suburbane si metropolitane de calatori. ” – cod CAEN 4931

Societatea nu a constituit provizioane .

Inventarierea a fost efectuata în perioada trimestrului IV 2012,conform Deciziei nr 31/19.11.2012 Inventarierea a fost organizata in conformitate cu normele de efectuare a inventarierii, adica Ordinul nr 2861/2009

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

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

-lei-

Indicatori	2011	2012	%
Total capitaluri proprii	772.348	1.025.619	132,80
Cifra de afaceri	1.808.060	2.067.861	114,33
Disponibilitati banesti	24.002	12.136	50,57
Rezultatul net al exercitiului	591	9.425	1594,76

Administratorii societății consideră că aceasta își va putea continua activitatea în viitor și 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 S.C. . TRANSLOC PREST la 31.12.2012 și a performanței sale financiare, fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la această dată conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene,

Conformitatea raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu prevederile secțiunilor 10 și 12, pct. 305-308, și respectiv, 318 și 320 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, noi am examinat raportul administratorilor, situațiilor financiare și nu am identificat informații financiare, care să fie neconforme cu cele din situațiile financiare întocmite pentru anul 2012.

Data: 20.05.2012

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



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

