

S.C. TRANSURB SA VASLUI

Raport de audit pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014

S.C. TRANSURB SA VASLUI

Raport de audit pentru exercițiul financiar
încheiat la 31 decembrie 2014

SC IASC SRL
VASLUI

Sumar

	Pagina
Raportul auditorului	3-5
Pagina identificare Situații financiare	6
Bilanțul contabil	7-8
Contul de profit si pierdere	9-11
Note la situațiile financiare	12-29

Raportul Auditorului Independent

Către,

A acționarii S.C. TRANSURB SA VASLUI

Raport asupra situațiilor financiare

[1] Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **S.C. TRANSURB SA VASLUI** ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2014, contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, numerotate de la pagina 6 la pagina 29. Situațiile financiare menționate se referă la:

- | | |
|---|-----------------------|
| - Activ net/Total capitaluri: | - 21.031 lei |
| - Rezultatul net al exercițiului financiar: | 167.163 lei, pierdere |

Responsabilitatea Conducerii pentru Situațiile Financiare

[2] Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

[3] Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Cu excepția celor discutate în paragraful [5] am realizat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

[4] Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Bazele opiniei

[5] Nu am asistat la inventarierea stocurilor societatii in scopul determinarii existentei fizice a acestora la 31 decembrie 2014 deoarece aceasta s-a facut pe parcursul exercitiului si nu a fost posibila efectuarea unor proceduri alternative satisfacatoare in acest sens.

Opinia

[6] In opinia noastra, cu exceptia unor ajustari care poate ar fi fost necesare daca ne-am fi putut asigura asupra celor mentionate in paragraful [5] situatiile financiare ale S.C. TRANSURB SA VASLUI au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP Nr. 3055/2009 privind aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Urmare interpretabilitatii legislatiei fiscale pot aparea ulterior diferente aferente acestui exercitiu. In exercitiul financiar 2014 au fost constituite provizioane pentru toate riscurile sau cheltuielile, soldul acestora fiind 449 lei la inceputul si 1.958 lei finele exercitiului financiar, clientii incerti fiind provizionati integral.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

[7] In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie in mod semnificativ in conformitate cu informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2014, atasate.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată în conformitate și cu contractul încheiat și va fi utilizat în vederea depunerii situațiilor financiare ale societății.

În numele:

SC IASC S.R.L.

Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România:

Cu nr. 276/2002

Numele semnatarului:

Isac Nicu



Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România:

Cu nr. 1221/2001

Vaslui, Romania

15 mai 2015