

S.C. TRANSURB SA VASLUI
Raport de audit pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015

S.C. TRANSURB SA VASLUI

Raport de audit pentru exercițiul financiar
încheiat la 31 decembrie 2015

SC IASC SRL
VASLUI

S.C. TRANSURB SA VASLUI

Raport de audit pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015

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	12-26

Raportul Auditorului Independent

Către,

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 2015, 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 26. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri: - 100.069 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 31.900 lei, profit

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. 1802/2014 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 Financieri 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 2015 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 menționate 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. 1802/2014 privind aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Urmare interpretabilitatii legislatiei fiscale pot aparea ulterior diferente aferente acestui exercitiu. In exercitiul financiar 2015 au fost constituite provizioane pentru toate riscurile sau cheltuielile, soldul total acestora fiind 59.364 lei la inceputul si 129.257 lei finele exercitiului financiar, clienții incerti fiind provizionati integral.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului

administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 3 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 3 și raportăm că:

- a) în raportul consolidat al administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489- 492 , reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

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 depunării situațiilor financiare ale societății.

În numele:

SC IASC S.R.L.

Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din Romania:

Cu nr. 276/2002

Numele semnatarului:

Isac Nicu



Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din Romania:

Cu nr. 1221/2001

Vaslui, Romania

6 mai 2016