

S.C EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L

Sediul : Arad str.Diaconul Coresi nr. 23

Nr.ORC Arad: J02/1784/02.10.2006

CUI: RO 19063859

Autorizație CAFR nr. 666 / 09.10.2006

Tel/fax 0257/287693 - Mobil: 0727/719976

www.euroauditorfin.ro

Email: rodica_coana@yahoo.com,

florin_coana@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR

asupra situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2012 de către

S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad

În atenția Consiliului de Administrație și al Acționarilor

S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad

1. Am procedat la auditarea situațiilor financiare anexate ale S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad, care cuprind :

- bilanțul contabil la 31 decembrie 2012;
- contul de profit și pierdere;
- situația modificărilor capitalurilor proprii ;
- situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- un sumar al politicilor contabile semnificative;
- alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

⇒ Total activ	36 549 723,00 lei
⇒ Total capitaluri proprii	28 101 310,00 lei
⇒ Cifra de afaceri	33 298 769,00 lei
⇒ Rezultatul net al exercițiului – profit	99 659,00 lei



2.Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare, întocmite în conformitate cu OMFP 3055/2009, Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și prezentarea adecvată 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.

3.Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat audit conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financieri din România și Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei și erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt **suficiente și adecvate** pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

4.Opinia auditorului

În opinia noastră, **situațiile financiare prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății SC Compania de Transport Public SA Arad la 31 decembrie 2012, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată**, în conformitate cu OMFP nr.3055/2009, Legea contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare.



5. Alte aspecte:

Acest raport este destinat conducerii societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta conducerii societății acele aspecte pe care trebuie să le prezentăm 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 acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport și opinia formată.

Situațiile financiare anexate prezintă poziția financiară, rezultatul operațiunilor desfășurate de societate și un set de note explicative la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile din România și nu din alte țări. Ca urmare, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

6. Raport asupra conformității raportului de administrație cu situațiile financiare.

În concordanță cu Ordinul M.F.P. nr. 3055 / 2009 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare încheiate de către S.C Compania de Transport Public S.A la 31 decembrie 2012. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi **nu** am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ în neconcordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

Arad la 19.04.2013

SC EUROAUDITORFIN CONSULTING SRL Arad

Autorizație CAFR nr. 666/2006

Administrator

Auditor dr.ec.

Florin – Ion Coană

