

4.401/10.05.2022

Raport de Audit  
Bilanț încheiat la data de  
31.12.2021 de către  
S.C COMPANIA DE  
TRANSPORT PUBLIC ARAD  
S.A

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L.  
Registru Public Electronic: FA 666



**S.C EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L**

**Sediul : Arad str.Diaconul Coresi nr.23**

**Nr.ORC Arad J02/1784/02.10.2006**

**CUI: RO19063859**

**Înregistrată ASPAAS sub nr.F.A 666**

**Mobil: 0722/792305, 0727/719976**

**Email:euroauditorfin@gmail.com**

**www.euroauditorfin.ro**

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

**asupra situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2021**

**ale S.C. Compania de Transport Public S.A.**

**din Arad Str. Calea Victoriei nr.35B-37**

**Către**

**Consiliul de Administrație și Acționariat**

### **Raport cu privire la auditul situațiilor financiare**

#### **Opinie**

1.Am auditat situațiile financiare individuale, anexate ale societății S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad ("Societatea") cu sediul social în Arad Str. Calea Victoriei nr.35B-37 identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1708600 , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2.Situațiile financiare individuale încheiat la data de la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

|                                                  |                          |
|--------------------------------------------------|--------------------------|
| ⇒ <b>Total capitaluri proprii</b>                | <b>38 061 630,00 lei</b> |
| ⇒ <b>Rezultatul net al exercițiului (profit)</b> | <b>2 390 838,00 lei</b>  |
| ⇒ <b>Cifra de afaceri</b>                        | <b>44 660 018,00 lei</b> |

3.În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ale Societății oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

#### **Baza pentru opinie**

4.Am desfășurat auditul nostru, în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor

nr.1938/2016, punctele 492(1) – 492(5). Raportul administratorilor este prezentat ca anexă și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară și în acest demers să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între acestea și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară include în toate aspectele semnificative cerute de O.M.F.P nr.1802/2014 și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia informațiile incluse în aceste raportări sunt denaturate semnificativ.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară pentru exercițiul financiar 2021, pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate iar Declarația nefinanciară a fost întocmită conform prevederilor O.M.F.P nr.1802/2014 modificat prin O.M.F.P nr.1938/2015 punctele 492(1)-492(5).

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor și Declarația nefinanciară. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare**

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă

rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

**Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

16. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor prin Hotărârea nr.16 din data de 23.12.2020 să audităm situațiile financiare ale S.C. Compania de Transport Public S.A. Arad pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 Decembrie 2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3(trei)ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la data de 31 decembrie 2020 și la data de 31 decembrie 2021 și la data de 31 decembrie 2022.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport, în conformitate cu art.11 din Regulamentul(UE) nr.537/2014. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014. În plus, **nu am furnizat** pentru Societate alte servicii care nu sunt de audit și care nu au fost prezentate în situațiile financiare individuale.

În numele S.C. EUROAUDITORFIN CONSULTIN S.R.L

Cu sediul social în Arad str.Diaconul Coresi nr.23



Înregistrată la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a Activității de Audit Statutar(ASPAAS) cu numărul FA 666

**Coană Florin –Ion**-Auditor partener

Înregistrat la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a Activității de Audit Statutar(ASPAAS) cu numărul AF 1634

Arad la 10 Mai 2022



S.C. Compania de Transport Public S.A.  
din Arad Str. C-lea Victoriei nr.35B-37

TOTAL ACTIV = TOTAL PASIV 2021

| Denumire            | A                    |                      |                      | P                                   |                      |                      |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                     | 2019                 | 2020                 | 2021                 | Denumire                            | 2019                 | 2020                 |
| Active imobilizate  | 34 415 669,00        | 35 041 381,00        | 35 339 522,00        | Cap.social                          | 754 110,00           | 754 110,00           |
| Active circulante   | 10 434 515,00        | 12 019 205,00        | 12 078 978,00        | Rezerve din reevaluare(ct.105)      | 32 093 630,00        | 31 995 726,00        |
| Ch.in avans         | 53 534,00            | 55 879,00            | 101 895,00           | Rezerve (ct.106)                    | 681 615,00           | 671 759,00           |
|                     |                      |                      |                      | Rezultat reportat(profit)           | -1 217 244,00        | -182 707,00          |
|                     |                      |                      |                      | Rezultat ex.curent(profit/pierdere) | 933 116,00           | 2 431 904,00         |
|                     |                      |                      |                      | Repartizarea profitului             | 0,00                 | 0,00                 |
|                     |                      |                      |                      | Venituri in avans                   | 182 297,00           | 1 063 345,00         |
|                     |                      |                      |                      | Datorii< 1an                        | 11 435 866,00        | 10 248 139,00        |
|                     |                      |                      |                      | Datorii > 1 an                      | 0,00                 | 47 429,00            |
|                     |                      |                      |                      | Provizioane                         | 40 328,00            | 86 760,00            |
| <b>TOTAL</b>        | <b>44 903 718,00</b> | <b>47 116 465,00</b> | <b>47 520 395,00</b> |                                     | <b>44 903 718,00</b> | <b>47 116 465,00</b> |
| NR. MEDIU SALARIATI | 585 PERSOANE         | 510 PERSOANE         | 514 PERSOANE         |                                     |                      |                      |
| CIFRA DE AFACERI    | 44 455 072,00        | 38 557 241,00        | 44 660 018,00        |                                     |                      |                      |

CRITERIILE DE MARIME AN 2021 OMF 85/2022

TOTAL ACTIVE = 16 000 000 LEI

CIFRA DE AFACERI = 32 000 000 LEI

NR.MEDIU SAL MAI MARE DE 50 P

Capitaluri proprii :

- a) an 2019 = 33 245 227,00 lei
- b) an 2020 = 35 670 792,00 lei
- c) an 2021 = 38 061 630,00 lei

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS)  
Auditor financiar: Coană Florin Ion  
Registru Public Electronic: AF 1634

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS)  
Auditor financiar: EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L.  
Registru Public Electronic: FA 686

S.C. Compania de Transport Public S.A.  
din Arad Str. C-le Victoriei nr.35B-37

PRAG DE SEMNIFICAȚIE 2021

| SITUATII FINANCIARE                            | EXERCITIUL CURENT<br>2021 | EXERCITIUL<br>CURENT<br>BUGETAT | EXERCITIUL ANTERIOR<br>2020 |
|------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Active totale (înainte de scaderea datoriilor) | 47 520 395,00             |                                 | 47 116 465,00               |
| 1,00%                                          | 475 203,95                |                                 | 471 164,65                  |
| 2,00%                                          | 950 407,90                |                                 | 942 329,30                  |
| Cifra de afaceri                               |                           |                                 |                             |
| 1,00%                                          | 44 660 018,00             |                                 | 38 557 241,00               |
| 2,00%                                          | 446 600,18                |                                 | 385 572,41                  |
|                                                | 893 200,36                |                                 | 771 144,82                  |
| Prag de semnificatie                           | 460 900,00                |                                 | 385 600,00                  |

Pragul de semnificație reprezintă nivelul, mărimea unei sume peste care auditorul consideră că o eroare, o inexactitate sau o omisiune poate afecta regularitatea și sinceritatea situațiilor financiare, cât și imaginea fidelă a rezultatului, a situației financiare și a patrimoniului întreprinderii.

Pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021 fost aleasă valoarea pragului de semnificație de 460 900,00 lei funcție de indicatorii „Active brute” și „Cifra de Afaceri” din următoarele considerente:

- sunt indicatorii cel mai constanți în perioada analizată (active brute și cifra de afaceri);
- oferă valoarea cea mai scăzută dintre indicatorii cei mai constanți (active brute și cifra de afaceri)

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L.  
Registru Public Electronic: FA 668

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Ană Florin Ion  
Fon: AF 1634