

TRANSPORT URBAN SRL
INT
1481/26-07-21

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CATRE SC TRANSPORT URBAN SRL RESITA

1 Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2020 de catre entitatea SC Transport Urban SRL Resita, contul de profit si pierdere si alte informatii (note) explicative.

Situatiile financiare mentionate se refera la :

- Activul net contabil /capitaluri proprii 718.087 lei ;
- Cifra de afaceri 9.425.130 lei;
- Rezultatul net al exercitiului financiar 301.781 lei

2. Responsabilitatea conducerii entitatii pentru intocmirea "Situatiilor financiare anuale"

Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare anuale, in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, OMF 58/2021, precum si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea setului de situatii financiare lipsite de orice denaturare semnificativa, cauzata fie de frauda fie de eroare.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Am efectuat auditul conform standardelor de audit elaborate de Federatia Internationala a Contabililor (IFAC) si adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale CAFR, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

Un audit implica 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 entitatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al entitatii.

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 furniza baza pentru opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare intocmite la 31 decembrie 2020.

4. Baza pentru opinia cu rezerve

Am fost numit auditor al SC Transport Urban SRL Resita, ulterior datei la care societatea a organizat inventarierea patrimoniala, conform legii. Deoarece nu am participat fizic la inventariere, consideram ca nu am putut obtine probe de audit suficiente si adecvate cu privire la existenta fizica a bunurilor aflate in patrimoniu, reflectate in dosarul de inventariere, precum si asupra starii lor.

In consecinta, nu am putut stabili daca sunt necesare ajustari ale valorii acestora si reflectarea in situatiile financiare.

Imobilizarile si stocurile societatii inregistrate in bilantul contabil la 31.12.2020, sunt cele reflectate in listele de inventariere , intocmite in urma inventarierii faptice. Din procesul verbal de inventariere, rezulta ca au fost identificate diferente intre stocurile scriptice si cele factice, diferente ce au fost rezolvate ulterior inchiderii bilantului. In urma inventarierii nu au fost efectuate ajustari asupra valorii acestora, ele fiind reflectate in contabilitate la cost istoric. Creantele si datoriile nu sunt confirmate de catre toti clientii si creditorii societatii.

Pentru creantele comerciale a caror termen de incasare a fost depasit, nu s-au constituit provizioane .

5. Opinia

In opinia noastra, cu exceptia efectelor aspectului descris la punctul 4 “ Baza pentru opinie cu rezerve” situatiile financiare la 31.12.2020, formate din Bilant, Contul de profit si pierdere, Date informative, Situatia activelor imobilizate si Situatia amortizarii activelor imobilizate, Situatia ajustarilor pentru depreciere, ale SC Transport Urban SRL Resita, au fost intocmite sub toate aspectele semnificative si reflecta performanta sa financiara pentru anul care s-a incheiat la acea data, in conformitate cu reglementarile contabile aprobate prin OMFP nr 1802/2014, OMF 58/2021.

6. Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In raport cu prevederile art 562 al OMFP 1802/2014, cu modificarile respective, am citit raportul administratorului atasat situatiilor financiare intocmite la 31.12.2020.

Raportul administratorului nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorului nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare atasate.

Auditor – membru CAFR –Codospan Maria

sh



sh