

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Adresat

AGA SC TRANSPORT URBAN SRL RESITA

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2021 de catre entitatea Transport Urban SRL (Societate) , cu sediul social in localitatea Resita,B-dul Republicii nr 29, judetul Caras Severin , identificata prin cod unic de inregistrare fiscala nr 36871978, cod ORC J11/657/2016, care cuprin bilantul la data de 31 decembrie 2021,contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii ale societatii,situatia fluxurilor de numerar si notele explicative la situatiile financiare.
2. Situatiile financiare se identifica astfel:
 - Activul net /total capitaluri proprii- 742.876 lei
 - Rezultatul net al exercitiului financiar - 888 lei

3. In opinia mea , situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii , la data de 31 decembrie 2021, precum si a rezultatului operatiunilor sale , pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data , in conformitate cu OMFP1802/2014, OMFP 85/2022.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul in conformitate cu standardele internationale de audit (ISA) Responsabilitatea auditorului in baza acestor standarde este descrisa detaliat in sectiunea " Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare ". Auditorul este independent fata de entitate , conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania .

Auditorul a obtinut probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia sa.

5. Evidentierea unor aspecte

Aspecte cheie	Modul in care auditul a raspuns aspectelor cheie
1. Pragul de semnificatie	
Procedurile auditorului au inclus urmatoarele:	<ul style="list-style-type: none"> • A fost calculat pe baza evaluarilor catitative si pe baza procentelor stabilite intre urmatorii indicatori: Profit inaintea impozitarii, cifra de afaceri, active brute total. • Reprezinta o medie a procentelor de 1% si 2% din cifra de afaceri a societatii la data bilantului.
Natura pragului de semnificatie determinat	
Valoarea pragului de semnificatie	<ul style="list-style-type: none"> • Valoarea pragului de semnificatie a fost determinata la suma de 200.000lei
2. Clienti in litigiu	
Sume evidentiata	<ul style="list-style-type: none"> • Societatea nu evidentiaza la data bilantului client incerti. • Nu au fost evidentiata.
Denaturari corectate	
3. Natura si amploarea comunicarii cu persoanele responsabile cu guvernanta	
Comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernanta	<ul style="list-style-type: none"> • Auditorul a interactionat activ cu persoanele responsabile cu guvernanta , in special cu abordarea fenomenului generat de implicatiile Covid 19 • Nu sunt evidentiata astfel de aspecte
Constatate	
4. Provizioane constituite	
Conducerea societatii nu a procedat la evidentiarea de provizioane pentru riscuri si cheltuieli .	<ul style="list-style-type: none"> • Auditorul a evaluat adecvarea informatiilor prezentate de catre societate in situatii financiare. • Nu au fost identificate astfel de situatii
Constatari	
Denaturari identificate	

6. Alte informatii

Conducerea SC Transport Urban SRL este responsabila pentru intocmirea si prezentarea raportului privind exercitiul financiar al anului 2021 si pentru auditul intern pe care il considera necesar , pentru a permite intocmirea si prezentarea unui raport care sa nu contina denaturari semnificative , datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor al SC Transport Urban SRL este prezentat atasat si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia auditorului cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul conducerii cu privire la gestiunea entitatii.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021, responsabilitatea auditorului este sa citeasca raportul administratorilor si in acest demers , sa aprecieze daca exista neconcordante semnificative intre acesta si situatiile financiare .

In baza activitatii desfasurate auditorul raporteaza urmatoarele:

In Raportul administratorului al SC Transport Urban SRL ,cu privire la exercitiul financiar 2021 , nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative , cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate.

Responsabilitatea conducerii entitatii pentru intocmirea "Situatiilor financiare anuale"

Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a Situatiilor financiare anuale ,in conformitate cu OMFP 1802/2014 ,pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate,cu modificarile si completarile ulterioare si Ordinul nr 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea setului de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative ,fie cauzate de fraudă sau eroare.

In intocmirea situatiilor financiare , conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii societatii de a-si continua activitatea , pentru prezentarea, daca este cazul a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii , cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea si sa opreasca operatiunile , fie nu are nici o alternativa realista in afara acestora.

7. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea mea este ca,pe baza auditului efectuat ,sa exprim o opinie asupra acestor situatii financiare.Am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania ,care sunt bazate pe standardele internationale de Audit.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 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 Entitatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date ,dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra efecientei 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.

8. Opinia auditorului

Avand in vedere neparticiparea la inventarierea patrimoniala , deoarece auditul situatiilor financiare a fost contractat in luna martie 2022, consider ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei de audit cu rezerve.

9. Utilizare raport

Acest raport in forma scurta este intocmit exclusiv ,in vederea depunerii situatiilor financiare ale SC Transport Urban SRL ,aferele perioadei incheiate la 31.12.2021,la Ministerul Finantelor Publice si altor organe abilitate prin lege. In masura permisa de lege ,nu se accepta si nu se asuma responsabilitatea decat fata de Entitate si de fata de membrii acesteia ,in ansamblu, pentru audit, pentru acest raport si pentru opinia formata.

Auditor –membru CAFR –Codospa Maria



df