

RAPORTUL DE AUDIT STATUTAR
AL AUDITORULUI INDEPENDENT
CU PRIVIRE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE INTOCMITE
LA DATA DE 31.12.2025

CATRE A.G.A SC TRANSPORT URBAN RESITA SRL

1. Am auditat situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2025 de catre entitatea Transport Urban Resita SRL (Societate) , cu sediul social in localitatea Resita, str Bld 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 2025, contul de profit si pierdere, un sumar al politicilor contabile semnificative precum si notele explicative la situatiile financiare.

Auditul s-a efectuat de catre Codospan Maria (PFA) , membru activ al C.A.F.R , autorizatie nr 3832, in baza contractului nr 5/31.12.2025

2. Situatiile financiare se identifica astfel:

- Activul net /total capitaluri proprii 575.504 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar 300.685 lei

3. In opinia noastra , situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a entitatii la data de 31 decembrie 2025, precum si a rezultatului operatiunilor sale , pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data , in conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare .

Baza pentru opinia fara rezerve

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 .Procedurile utilizate de auditor sunt stabilite in functie de rationamentul profesional ,de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare ,cauzate de fraudă sau eroare.

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

5. Evidențierea unor aspecte

Aspecte cheie	Modul în care auditul a răspuns aspectelor cheie
1. Subvenții și compensații primite de la autoritățile locale	
Procedurile auditorului au inclus următoarele: recalcularea compensațiilor pe baza formulelor contractuale (costuri eligibile, venituri, indicatori de performanță); verificarea încasărilor ulterioare; confirmări de sold cu autoritatea locală ;	<ul style="list-style-type: none"> • Înțelegerea cadrului legal contractual; • Evaluarea politicilor contabile • Testarea controalelor interne
1. Provizioane constituite	
In nota nr 2 , anexa la situațiile financiare conducerea societății a procedat la evidențierea de provizioane pentru riscuri și cheltuieli reprezentând obligații de plată față de personalul salariat de natura concediilor de odihnă neefectuate.	
Constatări	<ul style="list-style-type: none"> • Auditorul a evaluat adecvarea informațiilor prezentate de către societate în situațiile financiare.
Denaturări identificate	<ul style="list-style-type: none"> • Nu au fost identificate astfel de situații

6. Alte informații

Conducerea SC Transport Urban Resita SRL este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea raportului privind exercitiul financiar al anului 2025 și pentru auditul intern pe care îl considera necesar , pentru a permite întocmirea și prezentarea unui raport care să nu conțină denaturări semnificative , datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor al SC Transport Urban SRL Resita este prezentat atasat și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia auditorului cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul conducerii cu privire la gestiunea entității.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2025, responsabilitatea auditorului este să citească raportul administratorilor și în acest demers , să aprecieze dacă există neconcordanțe semnificative între acesta și situațiile financiare .

În baza activității desfășurate auditorul raportează următoarele:

În Raportul administratorului al SC Transport Urban Resita SRL ,cu privire la exercitiul financiar al anului 2025 , nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative , cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.

Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative informatiile cerute de OMFP nr 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

7. 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 situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare si OMF 2036 din 23 decembrie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală .

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 sau sa opreasca operatiunile , fie nu are nici o alternativa realista in afara acestora.

8. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza auditului efectuat ,sa exprimam 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 .

Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare ,dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa daca aceasta exista.

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 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.

9. Opinia auditorului

Consider ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei de audit fara rezerve. Am efectuat auditul in conformitate cu :

- Standardele de Audit Financiar adoptate de Camera Auditorilor din Romania ;
- Codul etic pentru auditorii profesioniști emis de Federatia Internationala a Contabililor adoptat de Camera Auditorilor Financiari din Romania;
- Legea Contabilitatii nr 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea societatilor nr 31/1990, republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare;

- Ordonanta de urgenta a Guvernului nr 75/1999,privind activitatea de audit financiar republicata ,cu modificarile si completarile ulterioare.
- Ordinul ministrului finantelor publice nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate ,cu modificarile si completarile ulterioare.
- OMF 2036 din 23 decembrie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală ;
- Ordinul ministrului finantelor publice nr 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor,datoriilor si capitalurilor proprii.

10. Utilizare raport

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii ,in vederea depunerii situatiilor financiare ale SC Transport Urban Resita SRL ,afereute perioadei incheiate la 31.12.2025,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 actionarii acesteia ,in ansamblu, pentru audit, pentru acest raport si pentru opinia formata.

Auditor –membru CAFR –Codospan Maria

