

SC AUDITSERV PROIECT SRL
CUI 32294818;J18/473/2013
Str. Unirii,bl.16,sc.1,ap.1,camera 4
Loc. Tg-Jiu,jud. Gorj

S.C. TRANSLOC S.A.		
TG-JIU		
INTRARE/IEȘIRE NR.	1446	
ZIUA	LUNA	ANUL
30	05	2014

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii S.C. TRANSLOC SRL

1. Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale companiei TRANSLOC SA, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- ▶ Activ net/Total capitaluri: 4.995.743 lei
- ▶ Rezultatul net al exercițiului financiar: 24.298 lei profit

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea concepției de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificată.

Baza opiniei cu rezerve

4. Noi nu am asistat la inventarul fizic al stocurilor și al imobilizărilor la 31.12.2013, deoarece aceasta data a fost anterioară numirii noastre ca auditori ai SC TRANSLOC SA



pentru exercițiul financiar respectiv, și nu am putut audita prin proceduri alternative cantitățile existente în stoc la acea dată, precum și gradul de depreciere al imobilizarilor. Stocurile și imobilizarile la 31.12.2013 influențează semnificativ performanța financiară pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013, iar noi nu am putut estima dacă sunt necesare eventuale ajustări ale stocurilor sau ale imobilizarilor la 31.12.2013, precum și eventuala lor influență asupra contului de profit și pierdere. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare individuale ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2013 a fost modificată în mod corespunzător.

5. Opinia cu rezerve

În opinia noastră, cu excepția efectelor aspectului descris la punctul 4. privind *Baza opiniei cu rezerve*, situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a companiei TRANSLOC SA la 31 decembrie 2013 și performanța sa financiară, pentru anul care s-a încheiat la acea dată, în conformitate cu prevederile O.M.F.P. 3055/2009.

6. Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm 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 de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

7. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Militaru Mariana Angelica

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România

Cu certificatul nr. 3038/2009

În numele:

SC AUDITSERV PROIECT SRL

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România cu nr.1192/2013

Loc. Tg-Jiu, jud. Gorj, România

30.05.2014

