

S.C. VIL AUDIT EXPERT SRL

Str. Gradinilor, nr. 15

Reg. Com. J33/140/2009

CUI 25099776

TEL. 0756405534

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania, Autorizatia nr. 905/2009

CATRE

S.C. SERVICII COMUNALE SA RADAUTI

Str. 1 MAI, nr. 4-6

Reg. Com. J33/474/1998

CUI 2563140

TEL. 0230561753

Raportul Auditorului Financiar

Raport asupra situatiilor financiare

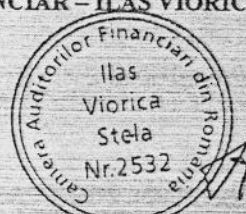
1. Am auditat situatiile financiare ale societății S.C. SERVICII COMUNALE SA RADAUTI formate din;

- Bilanț incheiat la 31 decembrie 2011,
- Contul de profit și pierdere
- Situatia modificarilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de numerar
- un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

-Total active	43.343.840 lei
-Cifra de afaceri	18.987.628 lei
-Capitaluri proprii	3.380.695 lei
- Rezultatul net al ex. financiar	190.382 lei

AUDITOR FINANCIAR – ILAS VIORICA STELA



2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009.

Această responsabilitate include proiectarea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern adecvat pentru întocmirea și prezentarea fidelă a unor situații financiare care să nu conțină denaturari semnificative, datorate erorilor sau fraudei, selectarea și aplicarea de politici contabile adecvate, și elaborarea unor estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele existente.

3. Responsabilitatea auditorului este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare pe baza auditului efectuat.

Auditul a fost efectuat în concordanță cu Standardele Internaționale de Audit, așa cum au fost ele adoptate de către Camera Auditorilor Financieri din Romania.

Aceste standarde cer să ne conformăm cerințelor etice iar auditul să fie planificat și realizat, încât să se obțină o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin denaturari semnificative.

4. Un audit implică, aplicarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare.

Procedurile de audit selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, care include evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative, datorate erorilor sau fraudei.

În evaluarea acestor riscuri auditorul examinează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății, cu scopul de a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțe date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societății.

Am evaluat de asemenea modul cum au fost respectate metodele, principiile și politicile contabile aplicabile societății, iar în limite apreciate ca fiind rezonabile am utilizat certificările și confirmările date de sistemul de organizare și funcționare al societății.

Din verificările efectuate cu privire la activitatea societății, nu s-au constatat abateri de la aplicarea normelor și prevederilor legale sub aspect financiar-contabil, verificările efectuate fiind conform normelor și legislației în vigoare.

5. Ca urmare a parcurgerii etapelor enumerate mai sus considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza formulării unei opinii în mod independent și profesionist.

AUDITOR FINANCIAR ILAS VIORICA STELA



6. In concordanta cu cerintele Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare, am citit raportul Consiliului de Administratie atasat situatiilor financiare. Raportul Consiliului de Administratie nu face parte din situatiile financiare individuale. In raportul Consiliului de Administratiei nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

7. Situațiile financiare prezinta de o maniera adecvata , sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a S.C. SERVICII COMUNALE SA la 31 decembrie 2011, precum si performanta sa financiara, situația fluxurilor de numerar pentru anul incheiat la aceasta data , în conformitate cu O.M.F. 3055/2009, cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Situațiile financiare încheiate la 31-12-2011 se auditează prin exprimarea unei opinii FĂRĂ REZERVE.

Localitatea: RĂDĂUȚI

Data: 07-05-2012

Semnătura



S.C. VIL AUDIT EXPERT SRL RADAUTI

Reprezentata legal prin

Auditor financiar

ILAS VIORICA-STELA

Membra in Camera Auditorilor Financiar, certificate nr. 2532/2008



AUDITOR FINANCIAR – ILAS VIORICA STELA