

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

Către Actionarii SC TRANSPORTURI AUTO GIULESTI SA

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății SC TRANSPORTURI AUTO GIULESTI SA, cu sediul social în BUCUREȘTI, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 455673, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 13.280.090 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 22.536 lei

3. In opinia noastră , situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine corecta si fidela cu privire la pozitia financiara a societatii la data de 31 decembrie 2018 , precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data , in conformitate cu reglementarile contabile.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

4. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014.

Această responsabilitate include : proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative , datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

În întocmirea situațiilor financiare , conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea , pentru prezentarea , dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza principiului continuității activității , cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile , fie nu are alta alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a societății.

Responsabilitatea auditorului

5. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România și Legea nr.162/2017. Aceste standarde de audit cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei , să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile ca situațiile financiare cu cuprind denaturări semnificative. Sa fim independenți fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationales de Etica pentru Contabili (codul IESBA) .Conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA..

6. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății.

7. Un audit include de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile elaborate și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

TOMA GHEORGHE

CARNET 638

8. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

9. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2018, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014.

Evidențierea unor aspecte

10. Fără a exprima rezerve suplimentare menționăm că noi nu am participat la inventarierea anuală și nu am făcut punctajul tuturor creanțelor și datoriilor la 31.12.2018 cu clienții, debitorii, furnizorii și creditorii societății (nu toate societățile au confirmat soldul).

Alte aspecte

11. 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 accepțăm 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.

12. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

11. În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare.

Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului, în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale, punctele 489-492 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului, care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului este prezentat și nu face parte din situațiile financiare anuale 2018.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorului.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare individuale prezentat și precizăm că:

- a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492, punctele 554-555] (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

În raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

AUDITOR

TOMA GHEORGHE

CARNET NR. 638

București, 15.03.2019