



RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI

CĂTRE ACȚIONARII ȘI MANAGEMENTUL SOCIETĂȚII COMERCIALE DRUMURI MUNICIPALE TIMIȘOARA SA

Raport asupra situațiilor financiare

- 1 Am auditat situațiile financiare anuale anexate ale SC DRUMURI MUNICIPALE TIMISOARA SA („Societatea”), întocmite în conformitate Directiva a IV a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”) cu modificările ulterioare, situații compuse din: bilanț la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Situațiile financiare auditate prezintă informații privitoare la:

▪ Capitaluri proprii:	57.270.224 ron
▪ Total active:	73.977.525 ron
▪ Cifra de afaceri netă:	17.294.177 ron
▪ Rezultatul net al exercițiului financiar:	130.734 ron, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

- 2 Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare anuale în conformitate cu reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”) cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea auditorului este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.
- 4 Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității.



- 5 Un audit include, de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.
- 6 Consider că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia

- 7 În opinia mea, situațiile financiare anuale anexate ale SC DRUMURI MUNICIPALE TIMISOARA SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 sunt întocmite, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu, reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”), cu modificările ulterioare.

Evidențierea altor aspecte

- 8 Actualul climat de criză economică în care își desfășoară activitatea și Societatea, determină implicit existența unui factor de risc referitor la posibilitatea diminuării activității comparativ cu nivelul exercițiilor financiare anterioare. Perspectiva menținerii nivelului de activitate depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile economice viitoare, prezente în mediul dificil în care operează Societatea.
- 9 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul 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 meu, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
- 10 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 politici 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 Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

- 11 În concordanță cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am parcurs raportul administratorului, și nimic nu ne-a atras atenția asupra datelor din acest raport care să ne facă să credem că acesta nu ar fi conform cu situațiile financiare de la 31 decembrie 2013 ale SC DRUMURI MUNICIPALE TIMISOARA SA , întocmite în conformitate cu, reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”), cu modificările ulterioare.

Timișoara, România
7 mai 2014

Auditor: Velican Oana
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu nr. 4438

