

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
asupra
SITUATIILOR FINANCIARE INTOCMITE LA 31.12.2015

Catre administratorii si actionarii
S.C. DRUMURI SI PODURI LOCALE ALBA S.A.
Alba Iulia , Romania

Raport asupra situatiilor financiare

1.Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii S.C. DRUMURI SI PODURI LOCALE ALBA S.A. ("Societatea") care cuprind: bilantul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, notele explicative la acestea, cuprinzand si sumarul politicilor contabile semnificative, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar 2015. Situatiile financiare mentionate se refera la:

• Activ net/Total capitaluri:	10.176.172 lei
• Cifra de afaceri:	20.813.807 lei
• Rezultatul net al exercitiului financiar-profit:	1.733.194 lei

Responsabilitatea Conducerii pentru Situatiile Financiare

2.Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, ca si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar in vederea intocmirii unor situatii financiare care sa nu contina denaturari semnificative cauzate de frauda sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

3.Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare.Noii am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiar din Romania.

Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

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

5.Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia privind situatiile financiare

6.În opinia noastră ,consideram ca situatiile financiare anuale individuale ale **S.C. DRUMURI SI PODURI LOCALE ALBA S.A.**, furnizeaza o imagine fidela sub toate aspectele semnificative a pozitiei financiare, a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie a Societatii la 31 decembrie 2015 ,în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 ,cu modificarile si completarile ulterioare.

Alte aspecte

7.Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare individuale anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara,rezultatele operatiunilor , fluxurilor de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania , inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Opinia auditorului privind Raportul de gestiune al Consiliului de Administratie

8.Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 , care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 6 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale si prezentat de la pagina 1 la 6 și raportăm că:

Cabinet de audit financiar GHEORGHEI EUGENIA MONICA

Ocna Mures str.Stefan Augustin nr.29 , CUI 25281092, Autorizatie CAFR nr.2719
Telefon 0748/209894 E-mail : monica.gheorghei02@gmail.com

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 .
- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Numele semnatarului :

Ec.Gheorghei Eugenia Monica-auditor financiar

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu nr.2719/2009

Alba Iulia, 25 mai 2016

