

**SC.STEFYCONT SRL**

Sediul social: Alba Iulia, Str.Brandusei , nr. 29

C.I.F. 21676820

Tel: 0358/103023; 0722/642780, e-mail:stefgheorghe@yahoo.com

**STEF GHEORGHE** <auditor>

## **Raportul auditorului independent**

Către Acționarii

S.C. DRUMURI SI PODURI LOCALE SA, cu sediul în ALBA IULIA STR.Frederik Mistral NR.3, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr.J01/23/1999, cod fiscal RO4331392.

### **Raport asupra situatiilor financiare neconsolidate**

1. Am auditat situatiile financiare neconsolidate anexate ale societatii S.C. DRUMURI SI PODURI LOCALE SA care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2012, contul de profit si pierdere, situatia activelor imobilizate si datele informative pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare neconsolidate mentionate se refera la:

• capital social	3.433.210 lei
• capitaluri proprii	6.851.773 lei
• datorii	5.966.236 lei
• active circulante nete	-3.044.732 lei
• active imobilizate	11.063.745 lei
• active circulante	2.877.313 lei
• cifra de afaceri	25.237.723 lei
• pierderea din exploatare	733.824 lei
• pierderea exercitiului financiar	826.986 lei

### *Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare neconsolidate*

2. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare neconsolidate in conformitate cu cadrul de raportare existent. Aceasta responsabilitate include: conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

### *Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare neconsolidate. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare neconsolidate nu cuprind denaturari semnificative.

Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare neconsolidate. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare neconsolidate, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare neconsolidate ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimării unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Cadrul legal constituit privind raportarile financiare cuprinde;

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare (L 82/1991);
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 privind Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii

Economice Europene (CEE) si cu Reglementarile contabile conforme cu Directiva a VII a Comunitatii Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate.

• Situatiile financiare alaturate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara si rezultatele operatiunilor in conformitate cu reglementarile si principiile contabile general acceptate in alte tari si jurisdicii decat Romania. De aceea, situatiile financiare datorate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc principiile, procedurile si reglementarile contabile din Romania.

4. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum si evaluarea prezentării situațiilor financiare neconsolidate luate in 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*

6. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a **SC. DRUMURI SI PODURI LOCALE SA** la data de 31 decembrie 2012, și (la) performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la acea dată, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

#### *Alte aspecte*

7. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, in ansamblul lor. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății 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 decât fata de Societate si de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra

situațiilor financiare neconsolidate și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

8. Considerăm ca principiul continuității activității este adecvat.

**Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare neconsolidate**

9. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare neconsolidate. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare neconsolidate alăturate

Semnatura,



Alba Iulia, 21.05.2013

SC.STEFYCONT SRL Alba Iulia

C.I.F.RO 21676820, autorizația 735, prin

Auditor Financiar

STEF GHERGHE

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România

Cu autorizația nr. 420/2001