

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**  
**asupra**  
**SITUATIILOR FINANCIARE INTOCMITE LA 31.12.2014**

**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 S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul prescurtat la data de 31 decembrie 2014, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

• <b>Activ net/Total capitaluri:</b>	<b>8.451.448,00 lei</b>
• <b>Cifra de afaceri:</b>	<b>19.210.709,00 lei</b>
• <b>Rezultatul net al exercitiului financiar – profit:</b>	<b>16.936,00 lei</b>

**Responsabilitatea Conducerii pentru Situatiile Financiare**

[2] Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea setului de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, fie cauzate de fraudă sau eroare.

**Responsabilitatea auditorului**

[3] Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor

Internaționale de Audit. 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**

- [6] În opinia noastră ,cu exceptia existentei riscului de a nu depista unele erori, consideram ca situatiile financiare prezinta fidel sub toate aspectele semnificative pozitia financiara, performanta financiara a societatii la 31 decembrie 2014, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare, cu fluxurile de trezorerie si cu politicile contabile descrise în notele la situatiile financiare.

### **Alte aspecte**

- [7] Fara a exprima alte rezerve asupra opiniei noastre , atragem atentia asupra urmatorului aspect : la data de 31 decembrie 2014 , datoriile curente in suma de 5.024.830 lei depasesc valoarea activelor curente de 3.569.753 lei .Acest fapt ne determina la aprecieri prudente referitoare la capacitatea Societatii de a face fata obligatiilor de plata exigibile pe termen scurt. Perspectiva mentinerii nivelului de activitate, depinde de modul in care managementul abordeaza evenimentele si conditiile economice viitoare prezente in mediul dificil in care opereaza Societatea.

**Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare**

- [8] În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Numele semnatarului :

Ec.Gheorghei Eugenia Monica-auditor financiar

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu nr.2719/2009

Alba Iulia, 26 mai 2015

