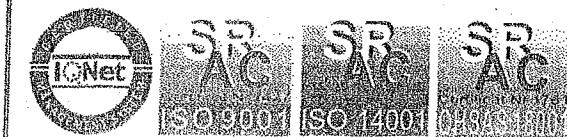


S.C. AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,
C.U.I. RO 14576047 n° J20 / 326 / 2002 * Cap. soc. 220.000 lei
Tel. 0742 / 018488 * Fax. 0254 / 748849,
e-mail : aurelauditor@yahoo.com



SENDRO Semnat digital de
NI AUREL SENDRONI AUREL
Data: 2020.04.09 16:07:40 +03'00'

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR SOCIETĂȚII URBIS SERVCONSTRUCT S.A.,

RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUATIILOR FINANCIARE intocmite la 31.12.2019 de
catre Societatea URBIS SERVCONSTRUCT S.A., ROSIORII DE VEDE

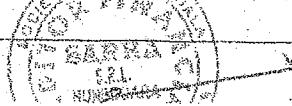
Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **URBIS SERVCONSTRUCT S.A.** ("Societatea"), cu sediul social în ROSIORII DE VEDE, strada REPUBLICII, nr.31, județul Teleorman, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 26454388, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, precum și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

• Total capitaluri proprii:	87.501 lei
• Profitul net al exercitiului financial:	30.454 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de tranzacții pentru exercițiul financial încheiat la aceasta data, în conformitate cu prevederile Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare (OMFP 1802/2014), precum și a Ordinului ministrului finanțelor publice nr.3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile, cu excepția celor prezentate la punctul 6 din acest Raport.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 ("Legea"). Responsabilitatile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor



58 S.C. AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,
C.U.I. RO 14576047 • J20 / 326 / 2002 • Cap. soc. 220.000 lei
Tel. 0742 / 018488 • Fax. 0254 / 748849,
e-mail : aurelauditor@yahoo.com



În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financial încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvențe cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportam dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate punctele 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

În baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- Informatiile prezентate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financial pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

b). În plus, în baza cunoștințelor și intelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acestuia, dobandite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financial încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

- Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidela în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conduceră îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- În întocmirea situațiilor financiare, conduceră este responsabilă pentru evaluarea capacitații Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza



- 59 -

S.C. AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,
C.U.I. RO 14576047 • J20 / 326 / 2002 • Cap. soc. 220.000 lei
Tel. 0742 / 018488 • Fax. 0254 / 748849,
e-mail : aurelauditor@yahoo.com



continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

10 Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziiile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si meninem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adekvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adekvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente



S.C. AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,
C.U.I. RO 14576047 • J20 / 326 / 2002 • Cap. soc. 220.000 lei
Tel. 0742 / 018488 • Fax. 0254 / 748849,
e-mail :aurelauditor@yahoo.com.



sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv a prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidelă.

13 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Prezentul este document confidential si s-a intocmit in trei exemplare pentru : Ministerul Finantelor Publice, Societatea » URBIS SERVCONSTRUCT » S.A.. si Societatea » AUDITOR FINANCIAR SARRA » S.R.L.

Pentru și în numele Societății AUDITOR FINANCIAR SARRA SRL:
Sendroni Aurel AUDITOR FINANCIAR SARRA SRL

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 407/2001
și la ASPAAS sub nr. AF407

Hunedoara, str. George Enescu, nr.16/3.
cod postal 331056.
R.C. J20/326/2002 ; C.U.I. RO 14576047
Tel : 0742018488;

Data: 08.04.2020

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activități de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: Şendroni Andrei
Registrul Public Electronic: AF 407

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra
Registrul Public Electronic: FA 184

SENDRO NI AUREL

Semnat digital de
SEDRONI AUREL
Data: 2020.04.09
16:08:20 +03'00'