

- 48 -

**RAPORTUL AUDITORULUI
INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare ale SC URBIS SERVCONSTRUCT SA
ROSIORI DE VEDE PE ANUL 2014**

In atenta AGA

1. Am auditat situațiile financiare ale SC URBIS SERVCONSTRUCT SA ROSIORI DE VEDE , care cuprind :

Situatia pozitiei financiare la 31.12.2014

- Total active	1.051.132 lei.
-Total capitaluri proprii	-109.776 lei.

Situatia profitului sau pierderii si alte elemente ale rezultatului global al perioadei

- Rezultatul net al exercitiului(profit)	23.308 lei
--	------------

Note, cuprinzand o prezentare a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUATIILE FINANCIARE

2. Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu OMFP 3055 /2009 cu modificarile si complectarile ulterioare –si pentru acel control intern pe care conducerea il determina necesar pentru a permite intocmirea situatiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativa , fie cauzata de fraudă sau eroare.

RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

3. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare pe baza auditului nostru. Ne-am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativa.

4. Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului , inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare , fie cauzata de fraudă sau eroare. In efectuarea acestor evaluari ale riscului , auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii.. Un audit include , de asemenea , evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere , precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.

5. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

OPINIA

6. In opinia noastra , situatiile financiare ale SC URBIS SERVCONSTRUCT SA ROSIORI pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2014 sunt intocmite , din toate punctele de vedere semnificative, in conformitate cu OMFP 3055/2009.

EVIDENȚIEREA UNOR ASPECTE

7 Fara a ne exprima o opinie cu rezerve asupra situatiilor financiare incheiate la 31.12.014 atragem atentia asupra urmatorului aspect cu impact asupra continuitatii activitatii societatii :

Activul net al societatii la data de 31.12.2014(-109.776 lei) este mai mic decat jumătate din capitalul social (232.000lei) ceea ce obliga Consiliul de Administratie sa intreprinda masurile prevazute de art. 153²⁴ din Legea 31/1990-modificata si complectata(aspect sesizat si la inchiderea exercitiului precedent) , din care redam alin 1 si 4 :

" Art. 153²⁴. - (1) Dacă consiliul de administrație, respectiv directoratul, constată că, în urma unor pierderi, stabilite prin situațiile financiare anuale aprobate conform legii, activul net al societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, va convoca de îndată adunarea generală extraordinară pentru a decide dacă societatea trebuie să fie dizolvată. "

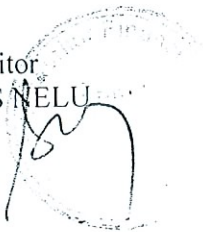
(4) Dacă adunarea generală extraordinară nu hotărăște dizolvarea societății, atunci societatea este obligată ca, cel târziu până la încheierea exercițiului financiar ulterior celui în care au fost constatate pierderile și sub rezerva dispozițiilor art. 10, să procedeze la reducerea capitalului social cu un quantum cel puțin egal cu cel al pierderilor care nu au putut fi acoperite din rezerve, dacă în acest interval activul net al societății nu a fost reconstituit până la nivelul unei valori cel puțin egale cu jumătate din capitalul social. "

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare si numerotatat de la pagina 1 la pagina 7. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

In raportul administratorilor , noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

Auditor
RONCIS NELU



Data :06.04.2015
Alexandria- Str Viitorului nr 22