SC EXPERT ACNT SRL
Str. Unirii,Bl. 19, Sc.3, Ap.56
Municipiul Tg-Jiu, Judetul Gorj

Nr.ORC:J18/424/2006
CUI: RO 18785720
Tel: 0722647766; Fax: 0353401456
E-mai: jordache56@yahoo.com

Raportul auditorului financiar independent

Catre actionarii S.C. Aparegio Gorj S.A.

Raport asupra situatiilor financiare

Am auditat situatiile financiare ale Societatii SC Aparegio Gorj S.A. Tg-Jiu, care cuprind bilantul incheiat la 31 decembrie 2012, contul de profit si pierdere si notele explicative, in calitate de auditor financiar autorizat si a angajamentului asumat fata de conducerea societatii. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Cifra de afaceri 22.553.299 roni;
- Total capitaluri proprii 16.008.618 roni;
- Rezultatul net al exercitiului financiar (profit) 3.592.656 roni.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea adecvata a acestor situatii financiare in conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare.si cu politicile contabile descrise in notele explicative la situatiile financiare. Aceasta responsabilitate include :proiectarea,implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea adecvata a situatiilor financiare , care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii ; selectarea si aplicarea politicilor contabile rezonabile ; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare .Am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde , cer ca noi sa respectam cerintele etice , sa planificam si sa efectuam auditul in vederea unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative .

Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului , incluzand evaluarea riscurilor de denaturarea semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri , auditorul ia in considerare controlul intern , relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al societatii. Un audit include , de asemenea , evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite , a principiilor si metodelor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.
Consideram ca auditul nostru constituie o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei si emitere raportului.

Opinia

In opinia noastra , situatiile financiare prezinta cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative ,pozitia finaciara a societatii, la data de 31.12.2012 ,in conformitate cu prevederile O.M.F.P.nr.3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Alte aspecte.

1.Se impune respectarea conditiilor contractuale incheiate cu consumatorii debransari in conditiile in care nu isi achita facturile in termen de 30 de zile , calculul si pretinderea de penalitati pentru plata cu intarziere ,actionarea in instanta a rai platnicilor, respectiv rezilierea contractelor) cat si asigurarea fluxului de lichiditati pentru onorarea la termen a obligatiilor fata de autoritatile statului , furnizori , creditori si angajati.

2.In conformitate cu prevederile Ordinului ANRSC nr 88/2007 art. 136 alin. 1 si 2, operatorul avea ca obligatie sa monteze apometre la toti utilizatorii pana la 21 martie 2009, pe baza unui program de contorizare stabilit de autoritatea administratiei publice locale.

3.Pentru eficientizarea activitatii de distributie a apei, se va da o atentie deosebita monitorizarii si reducerii pierderilor de apa (comerciale si necomerciale) .

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a exprima o opinie catre actionarii societatii cu privire la aspectele semnificative 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.

SC EXPERT ACNT SRL
Str. Unirii,Bl. 19, Sc.3, Ap.56
Municipiul Tg-Jiu, Judetul Gorj

Nr.ORC:J18/424/2006
CUI: RO 18785720
Tel: 0722647766; Fax: 0353401456
E-mai: jordache56@yahoo.com

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara , rezultatele operatiunilor si fluxurile de numerar ale societatii in conformitate cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara.De aceea , situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania , inclusiv O.M.F.P.nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare
In concordanta cu prevederile O.M.F.P. nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulteriare , noi am examinat Raportul administratorilor , atasat situatiilor financiare din acelasi cadru legal. 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.

SC EXPERT ACNT SRL TG-JIU
Autorizatia CAFR nr.658/2006

Auditor statutar : Iordache Vasile
Autorizatia CAFR nr. 259/2001

25 Aprilie 2013

Tg-Jiu, Romania