

S.C. LUCRARI DRUMURI SI PODURI SA VASLUI
Raport de audit pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 decembrie 2013

**S.C. LUCRARI DRUMURI SI
PODURI SA VASLUI**

Raport de audit pentru
exercițiul financiar incheiat la
31 Decembrie 2013

**SC IASC SRL
VASLUI**

Raportul Auditorului Independent

Către,

Acționarii S.C. LUCRARI DRUMURI SI PODURI SA VASLUI

Raport asupra situațiilor financiare

[1] Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **S.C. LUCRARI DRUMURI SI PODURI SA VASLUI** ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, numerotate de la pagina 6 la pagina 22. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri:	3.352.200 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar:	472.872 lei, profit

Responsabilitatea Conducerii pentru Situațiile Financiare

[2] Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

[3] Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Cu excepția celor discutate în paragraful [5] am realizat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

[4] 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 raționamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă 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 pentru a stabili procedurile de audit eficiente in circumstantele date, 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 si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Bazele opiniei cu rezerve

[5] Nu am asistat la inventarierea stocurilor societatii in scopul determinarii existentei fizice a acestora la 31 Decembrie 2013 deoarece aceasta s-a facut pe parcursul exercitiului si nu a fost posibila efectuarea unor proceduri alternative satisfacatoare in acest sens.

Opinia cu rezerve

[6] In opinia noastra, cu exceptia unor ajustari care poate ar fi fost necesare daca ne-am fi putut asigura asupra celor menționate in paragraful [5] situatiile financiare ale S.C. LUCRARI DRUMURI SI PODURI SA VASLUI au fost intocmite de o maniera adecvată, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP Nr. 3055/2009 privind aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Urmare interpretabilitatii legislației fiscale pot aparea ulterior diferente aferente acestui exercitiu. In exercitiul financiar 2013 nu au fost constituite provizioane pentru riscuri sau cheltuieli, soldul acestora fiind 0 lei la inceputul si finele exercitiului financiar. Continuitatea activitatii este influentata de conjunctura din domeniul specific de activitate al societatii.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

[7] In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In

raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie in mod semnificativ in conformitate cu informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2013, atasate.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societatii in ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii 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 decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata in conformitate si cu contractul incheiat si va fi utilizat in vederea depunrii situatiilor financiare ale societatii.

In numele:

SC IASC S.R.L.

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania:
Cu nr. 276/2002

Numele semnatarului:

Isac Nicu



Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania:
Cu nr. 1221/2001

Vaslui, Romania

17 martie 2014