

**RAPORT DE AUDIT STATUTAR
PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE
INCHEIATE LA 31.12.2014
REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI
ARGES**

**INTOCMIT:
AUDITOR FINANCIAR: Ec.Paiusi Titel
CERTIFICAT NR.2664**

CATRE
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE DRUMURI ARGES

RAPORT DE AUDIT

Am auditat situatiile financiare ale Regiei Autonome Judetene de Drumuri Arges, formate din:

- bilant,
- contul de profit si pierdere,
- notele explicative la situatiile financiare anuale la data de 31.12.2014, intocmite in conformitate cu OMF 3055/2009 abrogata prin OMF 1802/29.12.2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene si Legea contabilitatii nr. 82/1991R cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare mentionate se refera la :

• Total Activ	-	14.607.020 lei
• Total capitaluri proprii :	-	6.030.304 lei
• Cifra de afaceri	-	22.129.224 lei
• Rezultatul net al exercitiului financiar	-	49.520 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991R, conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Reglementarile contabile aplicabile. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern adecvat pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea si aplicarea de politici contabile adecvate; si realizarea de estimari contabile rezonabile pentru circumstantele existente.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea auditorului este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare in baza auditului efectuat. Am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer sa ne conformam cerintelor etice, sa planificam si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin anomalii semnificative.

Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume si alte informatii publicate in situatiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte anomalii semnificative datorate erorilor sau fraudei. In respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii, cu scopul de a proiecta proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societatii. Un audit include de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a gradului de rezonabilitate a estimarilor facute de conducerea societatii, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.



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

Consideram ca auditul constituie o baza rezonabila pentru exprimarea unei opinii.

Opinia de audit

In opinia noastra situatiile financiare prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, rezultatelor si fluxurilor de numerar pentru exercitiul incheiat la data de 31.12.2014, in conformitate cu prin OMFP 3055/2009 abrogata prin OMF 1802/ 29.12.2014, pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, si Legea contabilitatii nr. 82/1991R cu modificarile si completarile ulterioare.

In conformitate cu OMF 1802/29.12.2014 care abroga OMF 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, am examinat informatiile furnizate in cadrul Raportului Consiliului de Administratie al Regiei Autonome Judetene de Drumuri Arges RA si a gradului de conformitate a acestuia cu situatiile financiare la data de 31.12.2014. Noi consideram ca Raportul Consiliului de Administratie este conform cu situatiile financiare la data de 31.12.2014.

Utilizare raport

Acest raport in forma scurta este intocmit exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2014 la Ministerul Finantelor Publice si alte organe abilitate.



Data raportului: 21.05.2015

Auditor,

Paiusi Titel

Autorizatie CAFR nr. 2664