ANEXA 1 LA HCL 80 / 26.04.2018

Prof Consult
audit · expertize · contabilitate · consultanță în afaceri
tel. / fax: 0245 216 187 · mobil: 0745 395 395
e-mail: profconsult2004@...

PUCIOASA SCUP SRL

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

al SITUATIILOR FINANCIARE DE LA 31.12.2017 ale

SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L.

S.C. PROF-CONSULT SRL cu sediul in Gaesti str.13 Decembrie, bl.49, sc.B, ap.12, este inregistrata la O.R.C. Dambovita cu J15/70/2001 si C.U.I. 13821318 , inscrisa in Registrul Camerei Auditorilor din Romania in baza Autorizatiei de exercitare a profesiei nr.183/04.04.2002, emisa de Camera Auditorilor din Romania si a contractului incheiat cu **SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L.,** in conformitate cu OMF 1802/2014 , pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate am procedat la auditarea situatiilor financiare ale **SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L.**, denumita in continuare « societatea » , intocmite la data de **31.12.2017.**

Situatiile financiare auditate au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice 1802/2014 si cu Standardele Internationale de Contabilitate, precum si cu Legea Contabilitatii 82/199 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare , Cadrul general de intocmire si prezentare a situatiilor financiare, elaborat de Comitetul pentru Standarde Internationale de Contabilitate.

SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L. are sediul in Pucioasa, Județul Dâmbovița, str, Fintanilor, nr 7 este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Dâmbovița cu numarul de ordine J 15/537/2012, avand codul unic RO 30531586. Scopul si obiectul de activitate este stabilit prin actul constitutiv cu respectarea prevederilor Legii 31/1990 republicata, fiind Alte activitatii de curatenie – cod CAEN 8129.

Au fost auditate situatiile financiare intocmite in conformitate cu datele cuprinse in balanta de verificare a societatii la data de **31.12.2017.**

In activitatea de audit au fost verificate si analizate :

- Bilantul contabil ,Contul de profit si pierdere , Date informative , Situatia activelor imobilizate,
- Situatia provizioanelor; Politicile contabile, Situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie, notele explicative si Raportul administratorilor,

Intocmirea situatiilor financiare nominalizate mai sus sunt responsabilitatea conducerii societatii.

Auditul financiar nu exonereaza conducerea societatii de responsabilitatea ei asupra realitatii, conformitatii si exactitatii datelor si informatiilor cuprinse in aceste situatii.

Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza raportului, sa exprime o opinie asupra situatiilor financiare auditate.

Auditul a constat in .

- Examinarea, pe baza de teste, a documentelor prin care se justifica sumele si prezentarile cuprinse in situatiile financiare ;
- In aprecierea principiilor contabile folosite si a estimarilor semnificative facute de conducere ,
- precum si in evaluarea prezentarii situatiilor financiare in ansamblu.

PROF-CONSULT SRL GAESTI DÂMBOVIȚA

profconsult

Prof Consult
audit · expertize · contabilitate · consultanță în afaceri

tel. / fax: 0245 216 187 · mobil: 0745 395 395
e-mail: profconsult2004@gmail.com

Am efectuat auditul situatiilor financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si a normelor contabile legale, in vigoare, in Romania. Aceste standarde cer planificarea si efectuarea auditului financiar, astfel incat sa se obtina suficiente asigurari ca situatiile financiare nu contin erori semnificative si sunt intocmite in conformitate cu cadrul general acceptat de raportare financiar-contabila si care in prezentul raport trebuie inteles cadrul legal instituit de reglementarile in vigoare, respectiv

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 , republicata ;Ordinul Ministerului Finantelor Publice 1802/2014 ,actualizat,Standardele Internationale de Contabilitate, Cadrul general de intocmire si prezentare a situatiilor financiare, elaborat de Comitetul pentru Standarde Internationale de Contabilitate.

Cerintele contabile emise de Ministerul Finantelor Publice prin Ordinul nr. 1802/2014 sunt desemnate sa raspunda necesitatilor fiscale si sunt aplicabile numai in Romania.

Aceste reglementari nu raspund tuturor cerintelor IFRS, si difera sub anumite aspecte de acestea.

Consideram ca auditul pe care l-am efectuat constituie o baza suficienta pentru a exprima opinia noastra de audit :

- Opinia noastra este aceea ca datele si informatiile care au stat la baza intocmirii situatiilor financiare auditate prezinta , pozitia financiara, modificarile acesteia, performantele societatii si fluxurile de numerar in exercitiul incheiat la **31.12.2017**, oferind o imagine fidelă conform cadrului relevant de raportare financiară , respectand cerintele cadrului general de raportare financiar-contabila in vigoare, respectiv Legea contabilitatii nr. 82/1991 , republicata , Ordinul Ministrului Finantelor publice 1802/2014 , actualizat. Asigurarea obtinuta de auditor ca urmare a aplicarii standardelor profesionale, a testelor si procedurilor specifice auditului financiar, sta la baza exprimarii opiniei fara rezerve asupra situatiilor financiare auditate.
- Auditul efectuat de noi constituie o baza suficienta pentru a ne exprima o opinie fara rezerve, referitoare la gradul de conformitate a raportului administratorilor cu situaţiile financiare anuale intocmite pentru exerciţiul financiar incheiat la **31.12.2017**.
- Acest raport nu poate fi folosit in nici un alt scop si de catre nici un alt tert fara acordul conducerii **SERVICII COMUNITARE DE UTILITATI PUBLICE PUCIOASA SCUP S.R.L.**

Data **18.04.2018**

Auditor financiar S.C.PROF-CONSULT S.R.L.
autorizatie de la Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.183 din 2002,

Administrator Buta Marijana
autorizatie de la Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.513 din 2001,

Sediu social: Str. 13 Decembrie, bl. 49, sc. B, ap. 12, Găești
Punct de lucru: Str. I.C. Brătianu, nr. 3-6, bl. D2, sc. A, et. 1, ap. 2, Târgoviște, Dâmbovița