

**Audite Contprest  
S.R.L.**

Capital social 638 RON  
Cont IBAN RO69CECEBH0101RON0110484 -  
CEC Bank Oradea  
R.C. J05/414/1994, C.I.F. RO 5277658  
Str. T. Vladimirescu nr. 54, Oradea  
E-mail [audit\\_lacatusana@yahoo.com](mailto:audit_lacatusana@yahoo.com),  
Web [www.auditecontprest.ro](http://www.auditecontprest.ro)  
Telex +403591800.813



CAF.R.

Numar autorizatie:  
431  
Data emiterii:  
16.09.2003



C.E.C.G.A.R.

Numar autorizatie:  
1  
Data emiterii:  
07.08.1996



UNP.I.R.

Numar atestat:  
160177  
Data emiterii:  
30.03.2007

S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI  
PUBLIC S.A. ORADEA  
Nr. INTRARE 3376  
Ziua 23 Luna 04 Anul 2014

**RAPORTUL**

**AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**

**CU PRIVIRE LA**

**SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE  
ALE**

**S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A.  
LOC. ORADEA. PIATA EMANUIL GOJDU, NR. 21  
J05/1/1995 - C.U.I: RO 7997507**

**LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2013**

**- ÎN ATENȚIA -**

**ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR**

Auditul situațiilor financiare anuale întocmite pentru perioada 01.01.2013 până la 31.12.2013 ale S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A., la data de 31 decembrie 2013 (bilanțul – F 10, contul de profit și pierdere – F 20, date informative – F 30, situația activelor imobilizate – F 40, situația fluxurilor de numerar, notele explicative 1-10), s-a efectuat în baza contractului de audit financiar, de către S.C. AUDITE CONTPREST S.R.L., membru activ al Camerei Auditorilor din România, cu autorizația nr. 431/2003.



S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A. intră sub incidența Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Avand in vedere ca este o societate ce desfasoara activitate de domeniu public, S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A. la data bilantului are obligatia sa auditeze situatiile financiare conform art.47, al. 1 din OUG 109/2011.

Ca urmare situatiile financiare anuale, la 31 decembrie 2013 cuprind:

- 1.bilant (cod F10);
- 2.cont de profit si pierdere (cod F20);
- 3.formularul "Date informative" (cod F30)
- 4.formularul "Situatia activelor imobilizate" (cod 40).
- 5.note explicative la situatiile financiare anuale de la 1-10;
6. situatia fluxurilor de numerar.

### **Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

Responsabilitatea pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale anului 2013 revine managementului societatii dupa cum urmeaza:

- in perioada 01.01.2013 - 31.12.2013

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| DI.Andrica Liviu | Director General  |
| Ec.Mocan ioana   | Director Economic |

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 financiar**

Responsabilitatea noastră constă în exprimarea unei opinii asupra situațiilor financiare anuale ale S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A. pe baza auditului efectuat, conform normelor naționale și internaționale, astfel:

Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare;

Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 75/1999, privind activitatea de audit financiar, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată;

Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;



Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv.

Standardele de Audit Financiar adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România.

Alte reglementari specifice institutiilor publice.

Aceste norme cer din partea auditorului respectarea cerințelor etice, planificarea și efectuarea auditului, astfel încât să se obțină o asigurare rezonabilă conform căreia, situațiile financiare anuale, în întregul lor, nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare anuale.

Procedurile selectate de auditor, includ și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare anuale, datorate fraudei sau erorii.

În evaluarea acestori riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității, pentru a elabora procedurile de audit corespunzătoare circumstanțelor date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al entității.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

Auditorul considera probele de audit obtinute ca fiind adecvate si suficiente pentru a furniza o baza pentru exprimarea unei opinii asupra situatiilor financiare auditate.

### **Raport asupra conformității raportului de gestiune al consiliului de administratie cu situațiile financiare**

În concordanță cu prevederile din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, noi am analizat raportul de gestiune al consiliului de administratie, atașat situațiilor financiare anuale și nu am identificat informații financiare în acest raport care să nu fie conforme cu cele din situațiile financiare anuale întocmite pentru anul 2013 si acesta cuprinde toate informatiile cerute de reglementarile legale.

Situațiile financiare anuale s-au întocmit în conformitate cu planul de conturi stabilit prin O.M.F.P. nr. 3055/2009.



**Rezultatele economice, respectiv poziția financiară și performanța financiară a societății pot fi sintetizate astfel:**

| Indicatori                 | 2012       | 2013       | 2013/ 2012 |
|----------------------------|------------|------------|------------|
|                            | Lei        | Lei        | %          |
| Total capitaluri proprii   | 6.613.958  | 8.028.580  | 1,21       |
| Trezoreria la 31 decembrie | 5.139.161  | 4.368.355  | 0,85       |
| Rezultat net profit        | 2.225.761  | 2.522.490  | 1.13       |
| Cifra de afaceri           | 11.271.495 | 11.832.841 | 1,04       |

Directorul general al societății declară că nu exista pericolul intreruperii activității economice în perioadă următoare, aceasta își va putea continua activitatea în condiții de profitabilitate, și prin urmare, situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

#### **OPINIE:**

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare având la baza auditul efectuat de noi.

În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A., la data de 31 decembrie 2013 oferă sub toate aspectele semnificative o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și a rezultatului financiar, în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

Data: 23.04.2013

ORADEA la sediul

S.C. ADMINISTRATIA  
DOMENIULUI PUBLIC S.A.

DIRECTOR GENERAL  
ANDRICA LIVIU



**AUDITOR FINANCIAR,**  
SC AUDITE CONTPREST SRL

Auditor  
LACATUS ANA

*Lacatus Ana*

