

CABINET EXPERT MEIROSU CRISTINA

Ploiesti, Romania

Str.Duca Voda, nr.13

CIF 30343337

Autorizat de C.A.F.R. sub nr.3191/2009

---

**RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR  
PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12. 2014**

**Raport asupra situatiilor financiare**

1. Am auditat Situatiile financiare anexate ale SC "TRANSPORT CALATORI EXPRESS" S.A, cu sediul social in Ploiesti, str.Gageni, nr.88, sediu secundar in str. Gh. Gr. Cantacuzino, nr.283, nr. inregistrare ONRC Ph. J29/326/23.04.1991, C.U.I RO1355770), intocmite la 31.12.2014, respectiv Bilantul, Situatiia Contului de Profit si Pierdere, Situatiia fluxurilor de trezorerie, Situatiia miscarilor capitalurilor proprii precum si notele explicative, de la sfarsitul exercitiului financiar 2014 rezultate in intervalul 01.01.2014-31.12.2014, care se caracterizeaza prin:

-Capitaluri proprii - negative :	28.385.153 lei,
-Rezultatul net al exercitiului - profit :	7.323.034 lei.

Fata de anul 2013, societatea a inregistrat un trend ascendent.

Societatea a fost infiintata prin H.C.L.220/27.06.2013, modificată și completată prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Ploiești nr. 289 / 13.08.2013, prin reorganizarea administrativa a Regiei Autonome de Transport Public Ploiesti, avand ca actionar unic Municipiul Ploiesti, reprezentat de Consiliul Local al Municipiului Ploiesti si functioneaza in baza L.31/1990 republicata, cu modificarile ulterioare.

Organul de conducere al societatii este Adunarea Generala a Actionarilor, constituita din 7 membri reprezentanti ai Municipiului, cu atributii in ce priveste activitatea si politica economica si comerciala.

Administrarea societatii este asigurata de Consiliul de Administratie compus din 5 membri desemnati prin H.C.L.

#### **Responsabilitatea Conducerii pentru Situatiile Financiare**

2. Conducerea S.C."TRANSPORT CALATORI EXPRESS" S.A. răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare anuale, respectiv pentru perioada auditata 01.01 - 31.12.2014, în conformitate cu Ordinul MFP nr.3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. 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 de a prezenta o opinie asupra situatiilor financiare intocmite de societate la 31.12.2014 în baza auditului efectuat. Auditul nostru a fost desfasurat in concordanta cu Standardele de audit elaborate de Camera Auditorilor din Romania aliniate la Standardele internationale de audit si la Codul de Etica IFAC. Aceste standarde cer planificarea si efectuarea auditului in scopul obtinerii unei certificari rezonabile, conform careia situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

4. Un audit financiar statutar consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor minimale de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare anuale. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare 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 pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al societatii. Un audit financiar include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a estimărilor semnificative făcute de către conducere, precum si evaluarea prezentării generale a situatiilor financiare.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### **Opinia**

6. In opinia noastra, **situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2014 redau o imagine fidela, in toate aspectele semnificative a pozitiei financiare a SC "TRANSPORT CALATORI EXPRESS" S.A.** Ploiesti precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxului de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

### **Evidentierea unor aspecte**

7. Fara a exprima rezerve, retinem urmatoarele aspecte:

- procedurile de audit pot fi neacoperitoare pentru toate aspectele activitatii societatii ele fiind selectate strict pe baza rationamentului profesional al auditorului cat si pe baza aprecierii riscurilor, auditorul luand in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor

financiare pentru a stabili procedurile de audit si nu in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern. In anul 2014 societatea a fost supusa auditului intern exercitat de reprezentantii serviciului de auditare interna al Primariei Ploiesti, conform Normelor Generale si a dispozitiilor legale in vigoare privind exercitarea activitatii de audit public , pentru perioada 01.10.2012 - 30.09.2014, pentru care s-a emis Raportul de audit nr.021897/28.11.2014.

- auditorul financiar nu a participat in mod direct la inventarierea anuala a patrimoniului, ci a analizat realitatea acestuia pe baza documentelor prezentate de societate si a aplicat proceduri alternative care constituie o baza rezonabila a fundamentarii si argumentarii opiniei noastre.

- fara calificarea opiniei noastre, chiar daca activitatea societatii a inregistrat o crestere semnificativa fata de anul precedent, rezultatul exercitiului este pozitiv iar activele curente nete depasesc valoarea datoriilor curente, exista incertitudini care evidentiaza riscuri in ce priveste fluxurile de trezorerie, cu impact asupra capacitatii entitatii de a-si realiza activele și de a executa obligatiile sale în cursul desfășurării activității sale viitoare. Ca specific al activitatii sale, societatea executa un serviciu de interes public conform L51/2006 si L92/2007, serviciu coordonat si dimensionat prin hotararile Consiliului Local al Municipiului Ploiesti. In masura in care societatea inregistreaza pierderi operationale, beneficiaza de subventii acordate de catre Primaria Ploiesti din bugetul local pentru serviciile prestate gratuit catre categoriile de persoane incluse in programele de protectie sociala.

La 31.12.2014, societatea inregistreaza pe rolul Curtii de Apel Ploiesti dosarul nr.439/42/2013 avand ca obiect contestatie la Decizia de Impunere nr.094800/01.10.2012, emisa de Serviciul Public de Finante Locale al Municipiului Ploiesti in suma de 10.848.091 lei (recurs formulat de societate la data intocmirii prezentului raport); dosarul avand ca obiect contestatie la Decizia de impunere nr A.N.A.F. F-MC 144/2011, in suma de 34.728.121 lei (in solutionare la I.C.C.J. data intocmirii prezentului raport). Situatiile financiare intocmite la 31.12.2014 cuprind in totalul datoriilor sumele suplimentare stabilite prin deciziile mentionate mai sus.

## Alte aspecte

9. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv Consiliului Local al Municipiului Ploiesti, conducerii executive a Societatii si Ministerului Finantelor Publice. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta conducerii 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 pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata.

10. In conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare, SC "TRANSPORT CALATORI EXPRESS" S.A are obligatia legala sa intocmeasca si sa supuna auditului financiar situatiile financiare la data de 31 decembrie 2014.

## Raport asupra conformitatii raportului conducerii executive cu situatiile financiare

11. In conformitate cu OMFP 3055/2009, art.318, pct.2 din Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, in vederea exprimarii unei opinii privind gradul de conformitate a raportului conducerii executive cu situatiile financiare am citit raportul care este atasat situatiilor financiare la 31.12.2014. *Raportul conducerii executive nu face parte din situatiile financiare. In raportul conducerii executive noi nu am identificat informatii semnificative care sa fie in neconcordanta cu informatiile din situatiile financiare.*

DATA: 21.05.2015

AUDITOR FINANCIAR

Meirosu Cristina  
  


inregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu nr. 3191/2009