

## EXPERT CONT SRL

Capital social 10.017 RON  
Cont IBAN RO07OTP17000029524RO01  
OTP BANK Piatra Neamt  
ORC J27/318/1996; CIF RO 8417853  
Str. Izvoare nr. 53, Piatra Neamt  
E-mail: :office@expert-cont.ro  
Web:www.expert-cont.ro

Tel : 0233 / 226.722 ; 0722 / 593.514;  
Fax : 0233 / 227.917



C.A.F.R.

Numar autorizatie  
048  
Data emiterii:  
21.08.2001



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

Numar autorizatie  
000091  
Data emiterii:  
26.01.2001



CAMERA  
CONSULTANTILOR  
FISCALI DIN ROMANIA

Numar certificat  
9  
Data emiterii:  
27.07.2007



ISO 9001:2008

Numar certificat  
80207  
Data emiterii:  
28.07.2009

Nr. 144/23.05.2018

## Raportul auditorului independent

Catre

**Adunarea Generala a Actionarilor  
Consiliul de Administratie**

### Opinie

- 1 Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale **PUBLISERV SRL** ("Societatea"), cu sediul social in Mun. Piatra Neamt, str. Muncii nr. 3, jud. Neamt, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala RO9126534, care cuprind bilantul la data care cuprind bilantul la data de **31 decembrie 2017**, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative
- 2 Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2017 se identifica astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 6.733.830 lei
  - Profitul net al exercitiului financiar: 108.958 lei
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2017 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

### Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr. 162/2017 (in cele ce urmeaza „Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "*Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare*" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv conform prevederilor din Lege, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### Evidentierea unor aspecte

- 5 Cifra de afaceri este realizata in procent de 96,34 % cu actionarul unic Municipiul Piatra Neamt. Veniturile societatii sunt dependente de bugetul actionarului unic alocat lucrarilor ce se comanda societatii. Cifra de afaceri a scazut fata de 2016 cu 21%.  
Opinia noastra nu este modificata cu privire la aceste aspecte.

### Aspecte cheie de audit

- 6 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.