

SC EXPERT CONT SRL

Capital social 10.017 RON
Cont IBAN RO07OTP170000029524RO01
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



Numar autorizatie
048
Data emiterii:
21.08.2001



C.A.F.R.
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. 204/17.05.2016

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre,

**Adunarea Generala a Asociatiilor societatii PUBLISERV S.R.L.
Piatra Neamt**

Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat situatiile financiare anexate ale companiei Publiserv SRL, care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2015 si situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva, si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabila de intocmirea de situatii financiare care ofera o imagine corecta si fidela in conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014 si Legea Contabilitatii nr. 82/1991 modificata si completata, pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, pe baza auditului nostru. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de CAFR. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a

situatiilor financiare, in vederea proiectarii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

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

Opinie

In opinia noastra, situatiile financiare prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a companiei Publiserv S.R.L. la data de 31 decembrie 2015, si performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva, in conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014.

Alte aspecte

In perioada 05.01-04.04.2016 Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Iasi a efectuat un control economico-financiar, in urma caruia s-a stabilit o raspundere patrimoniala in suma de 269.130 lei aferenta perioadei 2010-2014, dar care nu a fost recunoscuta in situatiile financiare incheiate la 31.12.2014.

Acest raport este adresat exclusiv asociatiilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatiilor 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 si de asociatii acesteia, in ansamblu ,pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Cifra de afaceri este realizata in procent de 87,98 % cu Primaria Piatra Neamt, asociatul majoritar (99,63%) al societatii.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorul este responsabil pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorului in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 "Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate," punctele 489-492, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorului care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului este prezentat de la pagina 1 la 7 si nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorului.

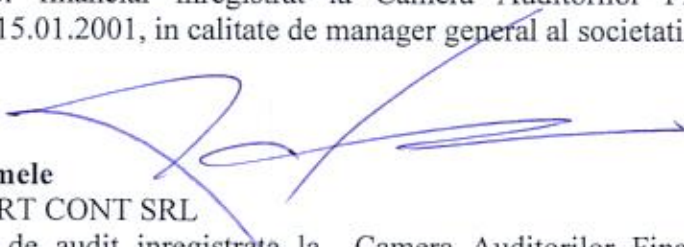
In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorului anexat situatiilor financiare individuale si prezentat de la pagina 1 la 7 si raportam ca:

- a) In raportul administratorului nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;

- b) Raportul administratorului identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate);
- c) In baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiile financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorului care sa fie eronate semnificativ.

Nastasa Ion

Auditor financiar inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania, carnet nr. C324/15.01.2001, in calitate de manager general al societatii EXPERT CONT SRL



In numele

EXPERT CONT SRL

Firma de audit inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania, autorizatia nr. 048/21.08.2001



17 Mai 2016
Piatra Neamt