

RAPORTUL AUDITORULUI EXTERN INDEPENDENT



Catre,

ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
S.C.APA SERV VALEA JIULUI S.A. PETROSANI

1. Am auditat situatiile financiare ale S.C." APA SERV VALEA JIULUI " S.A., Petrosani, incheiate la data de 31.12.2013, compuse din bilant contabil, contul de profit si pierdere aferent, situatia capitalurilor proprii, precum si situatia fluxurilor de trezorerie pentru anul incheiat la aceasta data, notele si politicile contabile intocmite in conformitate cu prevederile Legii nr. 82 / 1991 republicata, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009.

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii.

Responsabilitatea noastra este sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare, pe baza auditului efectuat.

2. Auditul a fost desfasurat in conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit.

Aceste Standarde cer ca auditul sa fie planificat si efectuat astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila ca situatiile financiare nu contin erori semnificative.

Auditul include examinarea pe baza de teste, atat a sumelor, cat si a celorlalte informatii cuprinse in situatiile financiare.

Un audit cuprinde, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a estimarilor semnificative facute de conducerea Societatii, precum si evaluarea prezentarii in ansamblu a situatiilor financiare. Estimam ca auditul efectuat ofera o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei.

3. Am procedat la examinarea situatiilor financiare anuale ale S.C. « APA SERV VALEA JIULUI » S.A. Petrosani, incheiate la 31.12.2013 si care se refera la:

	lei
Total activ bilant	98.164.941
Cifra de afaceri	18.371.934
Rezultatul net al exercitiului : profit	1.732.232



Auditorul financiar a participat prin sondaj la activitatea de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, care s-a efectuat potrivit prevederilor articolului 8, din Legea Contabilitatii nr.82 / 1991, republicata precum si a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor nr. 2861/2009.

4. Prezentul raport de audit al situatiilor financiare este destinat a fi depus la unitatea teritoriala a Ministerului Finantelor Publice.

5. Conducerea entitatii trebuie sa depuna in continuare toate diligentele pentru achitarea datoriilor restante, conform protocoalelor (angajamentelor de plata incheiate), altfel existand riscul inclusiv, al executarii silita.

Auditorul financiar (statutar) nu se pronunta cu privire la cheltuielile aferente proiectului de finantare in derulare, deoarece asupra acestor cheltuieli se pronunta auditorul care are atributii in cadrul proiectului de finantare.

6. In opinia noastra, situatiile financiare ale S.C. «APA SERV VALEA JIULUI» S.A., Petrosani, pozitia financiara, rezultatele financiare si fluxurile de trezorerie, la data de 31.12.2013, cu exceptia celor mentionate la punctul 5, au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative.

Evidentierea unor aspecte

7. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societatea și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, aliniatul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.



Prezentul este document confidential si s-a intocmit in trei exemplare pentru : Ministerul Finantelor Publice, S.C. »APA SERV VALEA JIULUI» S.A., Petrosani si S.C. » AUDITOR FINANCIAR SARRA » S.R.L.

Pentru și în numele Auditor Financiar SARRA SRL:
Șendroni Aurel

Auditor Financiar SARRA SRL

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
Financiari
din România cu numărul 407

înregistrat la Camera Auditorilor
din România cu numărul 194/2002

Data 14.05.2014
Hunedoara, str. George Enescu, nr.16/3.
cod postal 331056.
R.C. J20/326/2002 ; C.U.I. 14576047
Tel : 074201848;

