

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI

CĂTRE ACȚIONARI ȘI MANAGEMENTUL SOCIETĂȚII COMERCIALE DRUMURI MUNICIPALE TIMIȘOARA SA

Raport asupra situațiilor financiare

- 1 Am auditat situațiile financiare anuale anexate ale SC DRUMURI MUNICIPALE Timișoara SA („Societatea”), întocmite în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („OMFP 1802”) cu modificările ulterioare, situații compuse din: bilanț la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Situațiile financiare auditate prezintă informații privitoare la:

- Capitaluri proprii: 62.306.967 ron
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 1.929.472 ron, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

- 2 Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare anuale în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („OMFP 1802”) cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Noi ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.
- 4 Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

- 5 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia

- 6 În opinia noastră, situațiile financiare anuale anexate ale SC DRUMURI MUNICIPALE Timișoara SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 sunt întocmite, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu, reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr, 1802/2014 („OMFP 1802”), cu modificările ulterioare.

Evidențierea altor aspecte

- 7 Actualul climat în care își desfășoară activitatea și Societatea, determină implicit existența unui factor de risc referitor la posibilitatea diminuării activității comparativ cu nivelul exercițiilor financiare anterioare. Perspectiva menținerii nivelului de activitate depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile economice viitoare, prezente în mediul dificil în care operează Societatea.
- 8 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

- 9 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul (consolidat al) administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 2 și nu face parte din situațiile financiare.

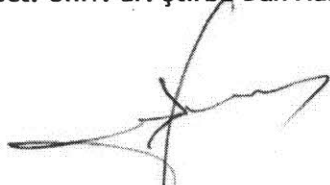
Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și prezentat de la pagina 1 la 2 și raportăm următoarele:

- (a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- (b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492;
- (c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Pentru și în numele BDO AUDITORS & BUSINESS ADVISORS S.R.L.:

Lect. Univ. dr. Știrbu Dan Aurelian



înregistrat la Camera Auditorilor
Financiar din România cu nr. 2720
din 27 ianuarie 2009
Timișoara, România, 26 Aprilie 2015



BDO AUDITORS & BUSINESS ADVISORS



înregistrat la Camera Auditorilor
Financiar din România cu nr. 1086
din 24 noiembrie 2011