

RACZ & PARTNERS AUDIT COMPANY S.R.L. ORADEA

Str. Ialomiței nr. 1,
Bihor, Oradea
J05/1003/2009
CUI : RO 25841858

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

CONDUCEREA S.C. TERMOFICARE S.A. ORADEA**1. Raport cu privire la situațiile financiare**

Am auditat situațiile financiare ale S.C. TERMOFICARE S.A. ORADEA, cu sediul în Oradea, str. Jean Calvin , nr. 5 înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J5/1095/2013, cod de înregistrare fiscală RO 31952982, întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxului de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la :

• Activ net / Total capitaluri	2.435.223 lei
• Rezultatul exercițiului financiar / Profit	2.345.223 lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009. 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.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, în baza auditului efectuat. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății.

Un audit include de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

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

4. OPINIE NEMODIFICATĂ

În opinia noastră, situațiile financiare ale S.C. TERMOFICARE S.A. ORADEA prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2013, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

5. Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a exprima o opinie către acționarii societății cu privire la aspectele semnificative pe care trebuie să le conțină 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. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatele operațiunilor și fluxurile de numerar ale societății în conformitate cu Cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc Reglementările contabile și legale din România, inclusiv O.M.F.P.nr. 3055/2009.

6. Raport asupra conformității Raportului administratorilor cu situațiile financiare

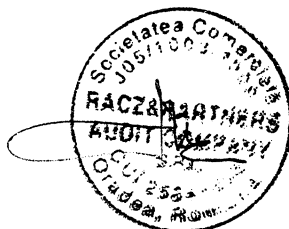
În conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, Secțiunea 10, pct. 305, noi am examinat Raportul administratorilor, atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În Raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare la 31 decembrie 2013, atașate.

RACZ & PARTNERS AUDIT COMPANY S.R.L.

AUDITOR FINANCIAR,

ec. Maria GALIȘ

Camera Auditorilor Financiari din România
Autorizația nr. 935/2009



Oradea, România 25.03.2014

