



# **S.C. INSTITUTUL DE CERCETĂRI ÎN TRANSPORTURI - INCERTRANS S.A.**

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

**Aferent Situațiilor Financiare încheiate la 31.12.2013**

**Auditor Financiar**  
**SC FINCONS AUDIT SRL**  
Autorizație nr.327/2003  
Galați, Str.Narciselor, Nr.5, Bloc L12, Sc.2, Ap.40  
O.R.C. Galați J17/225/2002, Cod Unic de Inregistrare 14526650  
e\_mail:finconsaudit@gmail.com, tel.0722153095; fax:0236 328148



**FINCONS AUDIT**

800683 Galați, România,  
Narciselor, Nr.5, Bl.L12, Ap.40  
ONRC: J17/225/2002  
Cod de Inregistrare: RO14526650  
Telefon/fax :0236328148; 0722153095  
E\_mail: finconsaudit@gmail.com

Nr. AF\_11/09.04.2014

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

**Acționarii S.C INSTITUTUL DE CERCETĂRI ÎN TRANSPORTURI - INCERTRANS S.A.**  
**Consiliul de Administrație**

### ***Raport cu privire la situațiile financiare***

(1) Am auditat situațiile financiare anuale ale Societații Comerciale INSTITUTUL DE CERCETĂRI ÎN TRANSPORTURI - INCERTRANS S.A. București, (denumită în continuare "Societate"), care cuprind Bilanțul încheiat la data de 31 decembrie 2013, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalurilor proprii și Situația fluxurilor de trezorerie, aferente exercițiului financiar încheiat la acea dată, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la :

▪ Total active	7.658.758 lei
▪ Total capitaluri proprii (activ net)	6.523.976 lei
▪ Rezultatul net al exercițiului financiar (profit)	274.586 lei

### ***Responsabilitatea conducerii societății pentru situațiile financiare***

(2) Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu cadrul general de raportare financiară aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și competențele ulterioare. Această responsabilitate presupune :

- i) proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern corespunzător pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare în conformitate cu cadrul general de raportare, fără existența unor denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare ;
- ii) selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, respectarea principiilor contabile;
- iii) elaborarea unor estimări rezonabile pentru circumstanțele date.

### ***Responsabilitatea auditorului***

(3) Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru.

Am desfășurat lucrările de audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, să planificăm și să desfășurăm auditul astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă, că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

(4) Un audit implică desfășurarea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea evaluărilor, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

(5) Considerăm că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a oferi o bază rezonabilă pentru opinia noastră de audit.

### **Opinia**

(6) În opinia noastră, situațiile financiare, au fost întocmite într-o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative și redau o imagine fidelă cu privire la poziția financiară a Societății Comerciale INSTITUTUL DE CERCETĂRI ÎN TRANSPORTURI - INCERTRANS S.A. București, la data de 31 decembrie 2013, precum și a performanței financiare, a modificărilor capitalului propriu și a fluxurilor de trezorerie ale anului care s-a încheiat, în conformitate cu cadrul general de raportare financiară, respectiv Reglementările contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009, cu modificările și competențele ulterioare.

### **Alte aspecte**

(7) 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.

### **Opinie asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

(8) În conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009, cu modificările și competențele ulterioare, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordanțe cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

București, 9 aprilie 2014

**Auditor financiar**

**S.C. FINCONS AUDIT S.R.L autorizația nr.327/ 2003**

**Jenica SĂVESCU – certificat CAFR nr. 1254/ 2001**

