

## **A&A Contedia SRL**

Bucuresti, str. Baicului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa\_contedia@yahoo.com

Nr. Autorizatie CAFR: 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: 2870 / 2009

### **Raportul Auditorului Independent**

#### **1. Date generale**

Am auditat situatiile financiare ale SC INSTITUTUL DE CERCETARI IN TRANSPORTURI INCERTRANS SA la data de 31 decembrie 2017, compuse din: bilant(cod 10), cont de profit si pierdere(cod 20), date informative(cod 30), situatia activelor imobilizate(cod 40), precum si situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalurilor proprii, un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii din notele explicative la aceste situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.

Situatiile financiare intocmite la data de 31 decembrie 2017 ale INCERTRANS SA sunt identificate prin urmasorii indicatori financiari:

- Cifra de afaceri: 4.961.244 lei
- Total active: 8.221.641 lei
- Rezultatul net al exercitiului: 76.852 lei
- Capitaluri proprii: 7.676.202 lei

#### **2. Responsabilitatea managementului pentru situatiile financiare**

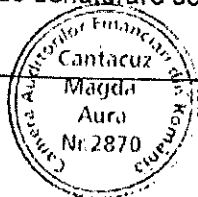
Managementul societatii auditate este responsabil pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare la data de 31 decembrie 2017 conform Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata cu modificarile ulterioare si Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014(OMFP) pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile ulterioare.

#### **3. Responsabilitatea auditorului**

Responsabilitatea auditorului consta in exprimarea unei opinii cu privire la aceste situatii financiare pe baza misiunii de audit financiar realizate de catre noi, in conformitate cu Standardele Internationale de Audit(ISA) adoptate pe plan national de catre Camera Auditorilor Financiari din Romania(CAFR), al carui membru suntem.

Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice, planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile cu privire la masura in care aceste situatii financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit al situatiilor financiare anuale, implica realizarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile de informatii din situatiile financiare. Procedurile selectate si aplicate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii.



## **A&A Contedia SRL**

Bucuresti, str. Balcului Nr.6, Bl.3A, Ap.4, Sector 2

CUI: RO 18065568; ONRC: J40/17777/2005; Telefon: 0722.397.884, email: aa\_contedia@yahoo.com

Nr. Autorizatie CAFR: 891 / 2009 - Nr. Carnet de auditor: 2870 / 2009

In realizarea acestor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitatea economica si prezentarea fidele a acestor situatii financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta acestui control intern.

Un audit financiar include de asemenea, evaluarea gradului de adevare a politicilor contabile utilizate si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile realizate de managementul entitatii economice, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

#### **4. Cu privire la raportul administratorului**

Am citit raportul administratorului atasat acestor situatii financiare si nu am identificat informatii financiare care sa fie neconcordante in mod semnificativ cu informatiile prezentate in situatiile financiare. In concluzie, raportul administratorului al INCERTRANS SA pentru situatiile financiare intocmite si prezentate la 31 decembrie 2017 cuprinde o prezentare fidela a pozitiei si performantelor financiare ale entitatii economice.

#### **5. Opinia auditorului**

In opinia noastra, situatiile financiare intocmite si prezentate la 31 decembrie 2017 ale INCERTRANS SA, prezinta in mod fidel in toate punctele semnificative pozitia, performanta financiara si fluxurile de trezorerie la aceasta data conform OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile ulterioare. Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorului.

#### **6. Utilizarea raportului de audit**

Acest raport este intocmit in mod exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale INCERTRANS SA intocmite si prezentate la data de 31 decembrie 2017 la Ministerul Finantelor Publice si alte organe abilitate.

Data raportului de audit: 04.04.2018

A&A Contedia SRL – Numar de autorizatie: CAFR 891 / 2009

Magda Aura Cantacuz

Auditor financiar – Numar de carnet: 2870 / 2009

