

AUDITOR FINANCIAR

Mares Ștefan

membru activ al Camerei Auditorilor Financiari din România și autorizat având carnetul și certificatul nr.284/2001

domiciliat în Satu Mare str. Ana Ipătescu nr.38

CNP 1471121301965

**RAPORT DE AUDIT
STATUTAR FINANCIAR**

fără rezerve

privind situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar 2012
ale S.C. APASERV SATU MARE S.A. Satu Mare, județul Satu Mare
înmatriculată la O.R.C. sub nr. J30/1102/13.10.2004
având atributul fiscal RO și C.U.Î. 16844952

În baza contractului de prestări servicii de audit financiar nr. 5514 din 11 mai 2010 am auditat Situațiile financiare anuale ale societății comerciale S.C. APASERV SATU MARE S.A. Satu Mare, societate pe acțiuni, cu sediul în municipiul Satu Mare str. Gării Ferăstrău nr. 9/A.

Aceste situații financiare au fost întocmite pentru exercițiul financiar 2012 în conformitate cu prevederile Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și ale Ștandardelor Internaționale de Contabilitate și ale Ștandardelor Internaționale de Raportare Financiară, armonizate cu prevederile legale în vigoare în România adoptate de Ministerul Finanțelor inclusiv pentru întocmirea bilanțului contabil pe 2012, a contului de profit și pierdere, respectiv a anexelor și a notelor explicative reglementate pentru categoria de societăți din care face parte și SC APASERV SATU MARE SA Satu Mare, și care, în totalitatea lor, constituie Situațiile financiare anuale ale entității raportoare.

Responsabilitatea pentru realitatea și legalitatea datelor înscrise în documentele primare și pentru înregistrarea fidelă, corectă, sistematizată conform dispozițiilor legale în vigoare ale acestora în evidența contabilă a societății, precum și pentru modul în care au fost sintetizate în documentele contabile pe baza cărora au fost întocmite **situațiile anuale financiare revine Consiliului de administrație, și, implicit, administratorilor și directorilor executivi ai S.C. APASERV SATU MARE S.A. Satu Mare.**

Răspunderea mea, în calitate de auditor statutar financiar, constă în, și se rezumă la exprimarea OPINIEI MELE AUTORIZATE, cu sau fără rezerve.

În concluzie, în urma și în baza efectuării auditului statutar financiar ,

CERTIFIC FĂRĂ REZERVE

situațiile financiare anuale întocmite de S.C. APASERV SATU MARE S.A. Satu Mare pe exercițiul financiar 2012 și propun acționarilor societății aprobarea lor în adunarea generală ordinară a acționarilor, precum și pe baza și în urma aprobării lor, descărcarea de gestiune a administratorilor societății pe anul 2012.

Pe baza verificărilor efectuate pe un eșantion de date care îmi permite să fi obținut un grad de semnificație suficient de relevant pentru întreaga activitate desfășurată de și în cadrul societății auditate financiar, pot afirma că **Situațiile Financiare Anuale ale S.C. APASERV SATU MARE S.A. Satu Mare pe 2012 nu conțin date și informații ori declarații eronate semnificative, și care, în consecință, să distorsioneze imaginea fidelă asupra întregii activități economice, inclusiv financiare ale societății.**

Auditul financiar statutar l-am efectuat astfel, încât să dobândesc convingerea că pot certifica fără rezerve faptul că:

- **Veniturile totale** în valoare de **38.554.308 lei** și **cheltuielile totale** ale societății în valoare de **37.339.286 lei** pe anul 2012 sunt corect determinate și înregistrate fidel în contabilitate, iar **profitul brut rezultat este de 1.215.022 lei.**
- **Capitalurile proprii**, subscrise și vărsate ale acționarilor, respectiv rezervele și rezultatele financiare pe anul 2012 sunt reale ori/și corect determinate, iar capitalul propriu la 31 decembrie 2012 **se ridică la 11.221.770 lei**, din care 6.901.340 lei subscris și vărsat, 3.071.773 lei rezerve constituite și 1.248.657 lei profituri nete reportate.
- **Actiunile societății** de natura imobilizărilor corporale sau necorporale, stocurile și creanțele, respectiv mijloacele bănești aflate în conturile bancare și în caserii la data de 31 decembrie 2012 au fost legal inventariate, sunt reale și just evaluate.
- **Datoriile societății**, de asemenea, au fost inventariate și sunt reale și corect determinate.
- **Rezultatele inventarierii** sunt corect determinate și valorificate, nefiind constatate nici plusuri, nici minusuri, care odată legal stabilite să fi fost înregistrate în contabilitate.

În concluzie, în calitatea mea de auditor financiar și statutar autorizat, **asigur toate părțile interesate**, (acționari ori concesionari, clienți, furnizori și prestatori, respectiv reprezentanții autorităților de stat și reprezentanții bugetului consolidat al statului ori reprezentanții bugetelor locale, precum și băncile comerciale care asigură finanțarea și/ori creditarea anumitor proiecte și prin care sunt efectuate operațiuni de încasări și plăți și în care sunt păstrate disponibilitățile vremelnice ale societății auditate), **că am certificat**

fără rezerve,

*Situațiile financiare anuale pe exercițiul financiar 2012,
ale S.C. APASERV SATU MARE S.A. din Satu Mare*

pentru că oferă o imagine corectă și fidelă asupra locului și puterii economice a acestei societăți pe piața concurențială, liberă.

Satu Mare, 20 februarie 2013



Mares Ștefan
auditor financiar statutar