

EVIDENT PREST SERV S.R.L.

Audit financiar, expertize contabile, consultanță financiar contabilă, studii de fezabilitate, cenzorate

Sediul central : Oraș Buftea, B-dul Mihai Eminescu Nr. 6, Județul Ilfov

Telefon /Fax: 225 62 07

Email: Evident@contaudit.ro

Cod Unic de Inregistrare 9603293 ; Nr. înreg. la Reg. Comerțului : J23/ 204/2002

Cont : RO 91RZBR 0000060002951144

Banca: RAIFFEISEN BANK – AGENȚIA BUFTEA

Nr 290/19.05.2008

***ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR SI
ADMINISTRATORULUI SOCIETĂȚII COMERCIALE PE ACTIUNI
PENTRU EXPLOATARE PORTUARA "GIURGIU PORT" S.A. loc.
Giurgiu, judet Giurgiu***

Raportul Auditorului Independent

Noi am auditat bilanțul Societății Comerciale A.E.P. GIURGIU S.A. întocmit la 31.12.2007, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar și situația modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul încheiat la data menționată.

Răspunderea întocmirii acestor situații financiare în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume a Legii nr. 82/1991 republicată, al O.M.F.P. nr 1752, modificat cu OMFP 2374/2007, precum și cu Standardele Internaționale de Contabilitate, revine conducerii Societății. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra acestor situații financiare pe baza auditului efectuat.

Auditul nostru a fost desfășurat conform Standardelor Internaționale de Audit și cu normele naționale de audit emise de Camera Auditorilor

Financiari din România. Aceste standarde ne cer să planificăm și să efectuăm auditul astfel încât să obținem suficienete asigurări că situațiile financiare nu conțin erori semnificative. Un audit include examinarea pe bază de teste, a probelor de audit ce susțin sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Un audit constă, de asemenea, în aprecierea principiilor contabile folosite și a estimărilor semnificative făcute de conducere, precum și în evaluarea prezentării situațiilor financiare în ansamblu. Considerăm că auditul pe care l-am efectuat constituie o bază suficientă pentru opinia noastră de audit.

- 1. S.C.A.E.P. GIURGIU nu a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe (în special construcțiilor) ultima reevaluare efectuându-se în anul 1998. Deși unele din activele în cauză sunt foarte vechi fiind amortizate integral considerăm necesare această operațiune în vederea prezentării lor în situațiile financiare din 31.12.2007.*
- 2. S.C. A.E.P. GIURGIU S.A. nu a constituit Proviziune pentru clienții neincasați deși în unele situații vechimea acestora este mai mare de trei ani și deci termenul de incasare s-a prescris. Valoarea acestor clienți (cu termenul de incasare prescris) este de 5.459 lei respective 1.674 USD.*
- 3. S.C. A.E.P. GIURGIU S.A. nu a anulat obligațiile către diverși furnizori a căror vechime este mai mare de trei ani și deci termenul de achitare este prescris și nici nu a achitat acești furnizori. Suma totală drept obligații de achitat al cărui termen de achitare este prescris este de 2.269 lei, 6.984 USD și 7.170 EURO. În total suma transformată în lei la cursul din data de 31.12.2007 este de 45.310 ron.*
- 4. Societatea nu a ținut, în totalitate evidența contabilă a clienților și a furnizorilor pe conturi analitice și deci nu s-a putut efectua o*

departajare certa a clientilor si furnizorilor in functie de vechime in vederea stabilirii eventualelor provizioane.

In opinia noastră, cu excepția rezervelor formulate la paragrafele 1, 2, 3 si 4, situațiile financiare de raportare prezintă în mod corect sub toate aspectele semnificative poziția financiară a S.C. A.E.P. S.A. așa cum se prezintă la data 31 decembrie 2007, a rezultatelor activității, precum și a fluxurilor de numerar pentru anul încheiat la această dată și sunt în concordanță cu OMFP 1752/2005 modificat cu OMFP 2374/2007, cu Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, și cu celelele reglementări legale.

Data: 19. 05.2008

S.C EVIDENT PREST SERV S.R.L.

*DIRECTOR ,
PETRE IOSIFARU*