

EVIDENT PREST SERV S.R.L.

Audit financiar, expertize contabile, consultanță financiar contabilă, studii de fezabilitate, cenzorate, evaluări, organizare și ținere evidență contabilă, etc.

Sediul central : Oraș Buftea, B-dul Mihai
Eminescu Nr. 6, Bloc R5, Ap.10, Județul Ilfov

Cod Unic de Inregistrare ®9603293

Nr. înreg. la Reg. Comerțului : J23/ 204/2002

Capital social : 10.000 lei (RON)

Banca: RAIFFEISEN BANK – AGENȚIA BUFTEA

Cont : RO 91 RZBR 0000 0600 0295 1144

Tel. 021/351.62.07 ; Fax:021/ 351 03 49

Email: Evident@contaudit.ro

Pagină web: www.contaudit.ro

Nr. 141 din 29.03.2011

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ASOCIATII SOCIETĂȚII S.C. A.E.P. GIURGIU PORT S.A.

Raport asupra situațiilor financiare

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. A.E.P. GIURGIU PORT S.A. ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2010, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative. Acestea se referă la:

INDICATOR	EXERCITIUL FINANCIAR 2011 – lei -
ACTIV TOTAL	25.150.775
PASIV TOTAL	25.150.775
CAPITALURI PROPRII	4.753.387
TOTAL VENITURI, din care:	5.926.189
- Cifra de afaceri	5.664.700
TOTAL CHELTUIELI	5.863.523
REZULTAT BRUT (PROFIT)	62.666
IMPOZIT PE PROFIT	44.383
REZULTAT NET (PROFIT)	18.283

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. 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.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri 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.

4. 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.

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

6. Acest raport este întocmit exclusiv depunerii acestuia la autoritățile fiscale ale statului. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-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 asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

7. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

8. În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Continuitatea activității

9. Nu exista incertitudini semnificative care pot pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea entității de a-și continua activitatea.

10. **În opinia noastră**, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă poziția financiară a societății la 31 decembrie 2010 și rezultatele din exploatare, precum și fluxurile de numerar pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

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

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu nr. 163/2000

Bufta , 28.03.2011

