



Criss Contexpert SRL
B-dul. Unirii, nr. 11, bl.2B,
ap 1, Bucuresti, Sector 5

Tel: 021.252.14.17/ 0722.526.218
Fax: 021.252.14.71

Reg. Com. J40/818/2000
C.U.I. RO12640011

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre
S.C. TELEROM PROIECT SA
Bucuresti

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii **TELEROM PROIECT SA**, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere și situatia fluxurilor de numerar pentru anul încheiat, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:
 - Capitaluri proprii: -558.100 lei
 - Rezultatul net al exercitiului financiar: 381.708 lei pierdere.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Societatii este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situatii financiare în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și mentinerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situatii financiare ce nu contin denaturări semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Am realizat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd faptul că trebuie să ne conformăm cerințelor de etică, să planificăm și să realizăm auditul pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la faptul că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.
4. Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.
5. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia

6. Datorită indicatorilor economico-financiarilor care prezintă valori în afara limitelor normale și datorită faptului că intervine probabilitatea nerespectării principiului continuității activității și conform ISA 705 *opinia noastră este cu rezerve*. În opinia noastră cu excepția elementelor descrise în paragraful anterior situațiile financiare prezintă cu fidelitate, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a societății TELEROM PROIECT SA așa cum se prezintă aceasta la data de 31 decembrie 2013, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2010 cu modificările ulterioare, contul de profit și pierdere și situația fluxurilor de numerar, pentru anul încheiat, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

7. *Alte aspecte*

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății TELEROM PROIECT SA. Acest raport de audit a fost întocmit în scopul de a raporta acționarilor aspectele semnificative cuprinse într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. Ne asumăm responsabilitatea numai față de societate și de acționarii ei pentru auditul nostru.

AUDITOR

CRISS CONTEXPERT SRL

B-dul Unirii, Nr.11, Bl.2b, Sc.1, Et.1, Ap.1, București Sector 5

Auditori financiari, membri ai Camerei Auditorilor Financiari din România

Stefan Gabriela Cristina Legitimatie CAFR nr.1665/2006

București, România

Data : 20.03.2014

