

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Acționarilor societății,

Am auditat situațiile financiare anexate ale SC TRANSGEX SA care cuprind bilanțul la data de 31.12.2014 și situația veniturilor și cheltuielilor, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la acea data precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Principalii indicatori la 31 Decembrie 2014 sunt:

Cifra de afaceri	9.704.911 RON
Profitul/pierderea neta	-4.262.734 RON
Capitalul propriu	21.668.634 RON

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr.3055/2009 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de

eroare. In efectuarea acelor evaluări ale riscurilor, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de catre entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră de audit.

Opinie

In opinia noastră, situațiile financiare ale SC TRANSGEX SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2014 sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele Europene.

Evidențierea unor aspecte

Fară a exprima o rezervă, atragem atenția asupra faptului că Societatea a înregistrat o pierdere netă de 4.262.734 RON, determinată de diminuarea cifrei de afaceri și recunoasterea în contul de profit și pierdere a efectelor evaluării la valoare justă a clădirilor și ajustarea valorii creanțelor de încasat.

Societatea a întocmit situațiile financiare în baza principiului continuității activității. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea a analizat previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Alte cerințe legale

In conformitate cu prevederile art. 320, alin 1 din Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr 3055/2009, cu modificările ulterioare, noi am citit raportul administratorilor. Acest raport nu face parte din situațiile financiare.

Noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

16 Martie 2015

Urs Parasca
Auditor financiar
SC ACF CONFIDENT SRI

