



*S.C. AUDIT SERVICES S.R.L.,  
J22/1202/2002 ; R14977456  
Autorizație CAFR : 279 / 05.11.2002  
Bd. Carol I, nr. 3, Iasi ; tel/fax. 0232/213477  
e-mail: [auditservices2002@yahoo.com](mailto:auditservices2002@yahoo.com)*

## **Raportul Auditorilor Independenti**

Către ,

Adunarea Generala a Acționarilor S.C. SALUBRIS S.A. IASI

### **Raport cu privire la situațiilor financiare**

Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SALUBRIS S.A. IASI la data de 31.12.2012, care cuprind bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor capitalurilor proprii, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr 82/1991 republicată în 2008, ale Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/29.10.2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme, cu directivele europene, modificat și completat cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2869/23.12.2010 și cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2870/23.10.2010. cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1118/2012 și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.1690/2012, care se referă la:

- Capitaluri proprii: 16.746.766 lei
- Cifra de afaceri; 41.133.003 lei
- Profit net; 996.355 lei

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în alte țări și jurisdicții, decât România. Situațiile financiare anexate sunt întocmite pentru uzul persoanelor care cunosc reglementările contabile din România inclusiv Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/29.10.2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme, cu directivele europene, modificat și completat cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2869/23.12.2010 și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2870/23.10.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1118/2012 și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1690/2012.

### **Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/29.10.2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme, cu directivele europene, modificat și completat cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2869/23.12.2010 și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2870/23.10.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1118/2012 și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1690/2012 și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, fie cauzată de fraudă sau eroare.

### **Responsabilitatea Auditorului**

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului efectuat de noi. Ne-am desfășurat auditul 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 denaturare semnificativă.

Un audit implică efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare

semnificativa a situațiilor financiare, fie cauzată de fraudă sau eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

## **Opinia**

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale societății SALUBRIS SA IASI prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a societății la data de 31.12.2012, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului încheiat la acea dată, în conformitate cu prevederile Legii contabilității 82/1991 republicată în 2008, Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/29.10.2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme, cu directivele europene, modificat și completat cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2869/23.12.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2870/23.10.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1118/2012 și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1690/2012.

## **Raport de Conformitate al Raportului Administratorilor cu Situațiile Financiare**

Noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare ale S.C. SALUBRIS SA IASI (Societate) întocmită în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 modificată, republicată, Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/29.10.2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme, cu directivele europene, modificat și completat cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice

nr. 2869/23.12.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2870/23.10.2010, cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1118/2012 și cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.1690/2012.

În Raportul Administratorilor, prezentat și numerotat de la pagina 1 la pagina 10 noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare ale societății la 31 decembrie 2012.

IASI  
22 mai 2013

Auditor financiar,  
S.C. AUDIT SERVICES SRL IASI

