

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L.**

**S.C. U.P.S. DRAGOMIREȘTI S.A**

## **RAPORT DE AUDIT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE**

**Pe baza situațiilor financiare încheiate la 31. 12. 2013  
intocmite de**

**S.C. U.P.S. DRAGOMIREȘTI S.A**

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L. PITEȘTI**

**Societate de audit financiar membră a**

**CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA**

Autorizația nr. 8 /2001 , de evidență și expertiză contabilă ,

Membră a CECCAR , autorizația nr. 5960/2008 ,

Membră a Camerei Consultanților Fiscali , autorizație nr 308/2008,

Membră ANEVAR, autorizația F10/0365/2010

15 APRILIE 2014

***S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești***

**CATRE  
ADUNAREA GENERALA A ACȚIONARILOR  
S.C. U.P.S. DRAGOMIREȘTI S.A**

***Raport de audit***

Am auditat situațiile financiare ale S.C. U.P.S. DRAGOMIREȘTI S.A. la data de 31 decembrie 2013, compuse din bilanț (cod10), cont de profit și pierdere (cod 20), date informative (cod 30), situația activelor imobilizate (cod 40) , precum și situațiile fluxurilor de trezorerie și situația modificării capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare la 31.12.2013 ale S.C. U.P.S. DRAGOMIREȘTI S.A. se caracterizează prin datele următoare :

-Total Activ .....	11.850.107 lei ;
-Capitaluri proprii .....	9.889.648 lei ;
-Cifra de afaceri .....	9.375.710 lei ;
-Rezultatul net-profit .....	5.878 lei.

***Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare***

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă situațiilor financiare încheiate la 31.12.2013 în conformitate cu Legea contabilității nr 82/1991 republicată cu modificările ulterioare și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare.

***Responsabilitatea auditorului***

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințe 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. În efectuarea acelor 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

***S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești***

**Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2013,  
la S.C. U.P.S. DRAGOMIREȘTI S.A**

politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

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

***Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare și alte aspecte.***

Noi am citit raportul Consiliului de Administrație atașat situațiilor financiare. În raportul Consiliului de Administrație, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Raportul administratorilor S.C. U.P.S. DRAGOMIREȘTI S.A. pentru exercițiul financiar 2013 cuprinde o prezentare fidelă a dezvoltării și performanțelor firmei și a poziției sale financiare. În conformitate cu situațiile financiare ale acestui exercițiu sunt prezentate și principalele riscuri și incertitudini cu care se confruntă societatea. Raportul administratorilor oferă de asemenea informații despre : dezvoltarea previzibilă a societății, utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, obiectivele și politicile entității în materie de gestiune a riscului financiar și expunerea entității la riscul de piață, riscul de credit, riscul de lichiditate, riscul fluxului de trezorerie și riscul de faliment .

In sinteză pentru anul 2013 se prezintă următoarele concluzii:

- Societatea respectă legislația și normele contabile din România, aplicabile respectiv Legea contabilității nr 82/1991 republicată cu modificările ulterioare și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare.
- Administrația a realizat inventarierea generală a patrimoniului, rezultatele acesteia fiind înregistrate în contabilitate .
- Există o organizare corespunzătoare a contabilității financiare, procedurile interne stabilite permițând furnizarea informațiilor necesare pentru asigurarea unui management de calitate prin decizii corespunzătoare funcțiilor societății .
- Entitatea are organizat auditul intern în baza Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern și a Normelor generale pentru exercitarea auditului public intern aprobate prin OMFP nr. 38/2003, cu modificările și completările ulterioare .
- În ceea ce privește controlul intern, se realizează prin compartimentul Corp de Control care funcționează în directă subordine a Directorului General.
- Controlul financiar preventiv este organizat potrivit legislației în vigoare și se desfășoară în mod corespunzător în conformitate și cu politicile contabile.
- S.C. U.P.S. DRAGOMIREȘTI S.A. are politici contabile aprobate de către CA .
- Conducerea societății a furnizat toate explicațiile și informațiile cerute .

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești**

---

**Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarți din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008, de evaluare membră ANEVAR, autorizația F10/0365/2010.**

*Raport de audit a situațiilor financiare la 31 decembrie 2013,  
la S.C. U.P.S. DRAGOMIREȘTI S.A*

- În structura bilanțului activul a cunoscut o scădere cu 8,36% respectiv cu 1.081.262 lei de la 12.931.369 lei la 31.12.2012, la 11.850.107 lei la 31.12.2013. La postul de bilanț pasiv se evidențiază o scădere a capitalurilor proprii cu 155.469 lei (1,55%) și o scădere a datoriilor cu 914.341 lei (32,08%).
- Contul de profit și pierderi față de anul precedent a înregistrat o creștere a cifrei de afaceri cu 2,01%, respectiv 184.899 lei de la 9.190.811 lei la 31.12.2012 la 9.375.710 lei la 31.12.2013. De asemenea s-a înregistrat o creștere a veniturilor totale cu 0,10% respectiv 10.567 lei de la 10.083.010 lei la 31.12.2012 la 10.093.577 lei la 31.12.2013 și o creștere a cheltuielilor totale cu 1,22 % respectiv 121.854 lei de la 9.958.817 lei la 31.12.2012 la 10.080.671 lei la 31.12.2013, rezultând un profit brut de 12.906 lei, mai mic față de aceeași perioadă a anului precedent cu 111.287 lei (89,61%) din care scăzându-se un impozit pe profit calculat de 7.028 lei a rezultat un profit net de 5.878 lei.

**Opinia auditorului**

*În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a S.C. U.P.S. DRAGOMIREȘTI S.A. la data de 31 decembrie 2013, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la acea dată, în conformitate cu O.M.F.P.3055/2009 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare .*

**Utilizare raport**

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii situațiilor financiare ale societății, aferente perioadei încheiate la 31 decembrie 2013 la Ministerul Finanțelor Publice și alte organe abilitate prin lege.

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L**

**Director**

**Ciprian Mihailescu**

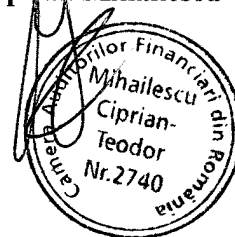


*Data raportului: 15.04.2014*

*Pitești, str. Dumbavei, nr. 10*

**Auditor financiar**

**Ciprian Mihailescu**



*Intocmit,  
Ec. Bivol Maria*

**S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești**

**Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiar din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008, de evaluare membră ANEVAR, autorizația F10/0365/2010.**