

AUDITOR FINANCIAR

Mares Ștefan

membru activ al Camerei Auditorilor Financiari din România și autorizat având carnetul
și certificatul nr.284/2001
domiciliat în Satu Mare str. Ana Ipătescu nr.38
CNP 1471121301965

**RAPORT DE AUDIT
STATUTAR și FINANCIAR**

fără rezerve

privind

situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar 2011
ale S.C. APASERV SATU MARE S.A. Satu Mare,
județul Satu Mare
înmatriculată la O.R.C. sub nr. J30/1102/13.10.2004
având atributul fiscal RO și C.U.Î. 16844952

În baza contractului de prestări servicii de audit financiar nr. 5514 din 11 mai 2010 am auditat Situațiile financiare anuale ale societății comerciale S.C. APASERV SATU MARE S.A. Satu Mare, societate pe acțiuni, cu sediul în municipiul Satu Mare str. Gării Ferăstrău nr. 9/A întocmite pentru exercițiul financiar 2011 în conformitate cu prevederile Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și ale Ștandardelor Internaționale de Contabilitate și ale Ștandardelor Internaționale de Raportare Financiară, armonizate cu prevederile legale în vigoare în România adoptate de Ministerul Finanțelor inclusiv pentru întocmirea bilanțului contabil pe 2011, a contului de profit și pierdere, respectiv a anexelor și notelor explicative reglementate ale bilanțului pentru categoria de societăți din care face parte și SC APASERV SATU MARE SA Satu Mare, și care în totalitatea lor constituie Situațiile financiare anuale ale entității raportoare.

Responsabilitatea pentru realitatea și legalitatea datelor înscrise în documentele primare și pentru înregistrarea fidelă, corectă, sistematizată conform dispozițiilor legale în vigoare ale acestora în evidența contabilă a societății, precum și pentru modul în care au fost sintetizate în documentele contabile pe baza cărora au fost întocmite *situațiile anuale financiare revine Consiliului de administrație, și, implicit, administratorilor și directorilor executivi ai S.C. APASERV SATU MARE S.A. Satu Mare.*

Răspunderea mea, în calitate de auditor statutar financiar, constă în, și se rezumă la exprimarea *OPINIEI MELE AUTORIZATE, cu sau fără rezerve.*

Deci, în concluzie în urma și în baza efectuării auditului statutar și financiar ,

CERTIFIC FĂRĂ REZERVE

situațiile financiare anuale întocmite de S.C. APASERV SATU MARE S.A. Satu Mare pe exercițiul financiar 2011 și propun acționarilor societății aprobarea lor în adunarea



generală ordinară a acționarilor, *precum și, pe baza lor, descărcarea de gestiune a administratorilor societății pe anul 2011.*

Din verificările mele pentru a obține un grad de semnificație suficient de relevant pentru întreaga activitate desfășurată de și în cadrul societății auditate financiar, pot afirma că Situațiile Financiare Anuale ale S.C. APASERV SATU MARE S.A. Satu Mare **nu conțin date și informații ori declarații eronate semnificative, și care să distorsioneze imaginea fidelă asupra întregii activități economice inclusiv financiare ale societății.**

Auditul financiar statutar l-am efectuat astfel, încât să dobândesc convingerea că pot certifica fără rezerve faptul că:

- Veniturile totale în valoare de 36.730.170 lei și cheltuielile totale ale societății în valoare de 35.709.086 lei pe anul 2011 sunt corect determinate și înregistrate fidel în contabilitate, iar din profitul brut rezultat de 1.021.084 lei a fost reținut impozitul pe profit legal și corect determinat în valoare de 123.914 lei,
- Capitalurile subscrise și vărsate ale acționarilor, respectiv rezervele și rezultatele financiare pe anul 2011 sunt reale ori/și corect determinate, iar capitalul propriu la 31 decembrie 2011 se ridică la 11.150.136 lei, din care 6.898.340 lei subscris și vărsat, 2.964.746 lei rezerve constituite și 1.287.050 lei profituri nete, din acestea curente de 897.170 lei și reportate 389.880 lei.
- Activele de natura imobilizărilor corporale sau necorporale, stocurile și creanțele, respectiv mijloacele bănești aflate în conturile bancare și în caserii la data de 31 decembrie 2011 au fost legal inventariate, și sunt reale și just evaluate,
- Datoriile societății, de asemernea, sunt reale și corect determinate,
- Rezultatele inventarierii au fost corect determinate și valorificate, iar eventualele plusuri ori minusuri legal stabilite au fost înregistrate în contabilitate.

În concluzie, în calitatea mea de auditor financiar și statutar autorizat, **asigur toate părțile interesate**, (acționari ori concesionari, clienți, furnizori și prestatori, respectiv reprezentanții autorităților de stat și reprezentanții bugetului consolidat al statului ori reprezentanții bugetelor locale, precum și băncile comerciale care asigură finanțarea și/ori creditarea anumitor proiecte și prin care sunt efectuate operațiuni de încasări și plăți și în care sunt păstrate disponibilitățile vremelnice ale societății auditate), **că am certificat**

FĂRĂ REZERVE,

Situațiile financiare anuale pe exercițiul financiar 2011, ale S.C. APASERV SATU MARE S.A. din Satu Mare pentru că oferă o imagine corectă și fidelă asupra locului și puterii economice a acestei societăți pe piața concurențială, liberă.

Satu Mare, 18 aprilie 2012



Mares Ștefan
auditor financiar statutar