



S.C. FISCAL SMART CONSULTING SRL

Nr. inreg. Reg. Com. J. 32/359/2001

Cod Fiscal RO/14212186

Nr. inreg. Camera Auditului Financiar

177/2002

Str. Strandului Nr. 10, Ap. 28

550068 SIBIU ROMANIA

Tel: 0369 447838

Fax: 0369 447839

Mobil: 0723 212 334

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR

www.auditfsc.ro

Index  
A14-5a-1

Catre,

Sc Tursib SA

Alatura va transmitem Raportul auditorilor independenti cuprinzand opinia noastra cu privire la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare intocmite de SC Tursib SA la data de 31.12.2013 potrivit cu cadrul general de raportare financiara reprezentat de Legea contabilitatii nr. 82/1991 si Reglementari contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMF nr. 3055/2009

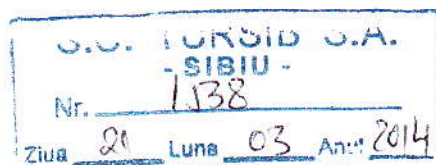
Sibiu,

Auditor financiar,  
Sc Fiscal Smart Consulting srl  
Partener



Aut: 414

Smedoiu Ion





S.C. FISCAL SMART CONSULTING SRL

Nr. inreg. Reg. Com. JI 32/ 589/ 2001

Nr. inreg. Camera de Auditare Financiara

Cod Fiscal RO 14212186

177/2002

Str. Strandului Nr. 10, Ap. 28

550068 SIBIU ROMANIA

Tel: 0369 447838

Fax: 0369 447839

Mobil: 0723 212 334

SOCIETATE DE AUDIT FINANCIAR

[www.auditfsc.ro](http://www.auditfsc.ro)

## RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI

Catre,

Adunarea Generala a Actionarilor

S.C Tursib SA

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. Tursib SA care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere, situația activelor imobilizate, date informative, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile se refera la:

|   |                |
|---|----------------|
| ▶ Activ net/capitaluri proprii            | 44.691.873 lei |
| ▶ Rezultatul net al exercițiului - profit | 1.283.895 lei  |

### 2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementari contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055-2009 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl determina necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate de fraudă sau eroare.

### 3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturari 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 profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată de fraudă sau 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 politicilor contabile folosite și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

### 4. Opinia de audit

În opinia noastră, aceste situații financiare au fost întocmite de o manieră adecvată în conformitate cu cerințele Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare.

#### 5. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009, paragraf 318(2), noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

#### 6. Observatii

Fără să reprezinte o rezervă la opinia noastră, atragem atenția asupra apariției unui eveniment ulterior datei bilanțului reprezentat de un eventual litigiu, ca urmare a controlului efectuat de Camera de Conturi Sibiu în legătura cu modul de calcul și acordare a subvențiilor de către UAT Primaria Sibiu, pe perioada 2007-2013, așa cum este prezentat în paragraful 10.14 din Notele explicative la situațiile financiare.

#### 7. Alte aspecte

Atragem atenția asupra faptului că aceste situații financiare s-au întocmit în baza Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 și nu în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară în integralitatea lor.

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor entității în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar/statutar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia exprimată

Sibiu,  
3/16/2012

Auditor financiar.  
Sc Fiscal Smart Consulting srl  
Partener



Aut: 414

Smedoiu Ion