

SC.SERVICIUL TRANSPORT VOLUNTARI S.A.	
INTRARE NR.	2246
IESIRE	
Ziua...06 Luna...07 Anul 2020	

SERVICIUL TRANSPORT VOLUNTARI S.A.

RAPORTUL

**AUDITORULUI INDEPENDENT
CU PRIVIRE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
ÎNTOCMITE
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2019**

IRAMTAS EXPERT S.R.L.

Sediul social: București, Str. Aurel Perșu, Nr. 28A, Sector 4
Nr. Reg. Com: J40/8181/2003, Cod Înregistrare Fiscală: RO15518192
e-mail: iramtas@rdslink.ro, Telefon/Fax: 021/4505730; 021/4603771

nr. 171/16.07.2020

**RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT**

**-ÎN ATENȚIA-
ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR**

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **SERVICIUL TRANSPORT VOLUNTARI S.A.**, (Societatea) cu sediul social în România, Oraș Voluntari, bd. Dunării, nr. 71, Județul Ilfov, codul unic de înregistrare: 14685770, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalului propriu, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se prezintă astfel:

Indicatori	2018 lei	2019 lei
Total capitaluri proprii	3.928.116	5.342.528
Rezultat net (pierdere)	(2.040.501)	(1.599.853)

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate **oferă o imagine fidelă** a poziției financiare a societății **SERVICIUL TRANSPORT VOLUNTARI S.A.** la data de 31 decembrie 2019, precum și a performanței financiare pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu:

- Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile

anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile;

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu:

- Standardele Internationale de Audit;
- Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate si de modificare a unor acte normative;
- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 75/1999, privind activitatea de audit financiar, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Codul etic pentru auditorii profesioniști emis de Federația Internațională a Contabililor adoptat de Camera Auditorilor Financiar din România.

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru.

Suntem independenți față de societatea **SERVICIUL TRANSPORT VOLUNTARI S.A.**, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili, conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în Romania, inclusiv Legea nr. 162/2017 și ne-am indeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe.

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

Evidențierea unor aspecte

Consiliul de Administratie al societății declară că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Raportul Consiliului de Administratie nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă Raportul Consiliului de Administratie.

Incertitudine nesemnificativa legata de continuitatea activitatii

Atragem atentia asupra evenimentului ulterior referitor la starea de urgenta instituita pe teritoriul Romaniei pe o durata de saizeci de zile prin Decretele prezidentiale cu nr. 195 si 240/2020 si a Hotaririlor Guvernului cu nr. 394 si 476/2020 privind instituirea starii de alerta pentru o perioada de treizeci de zile si respectiv, prelungirea acestuia pentru inca o perioada de treizeci de zile, mentionata in:

- nota explicativa nr. 10, in raportul administratorilor, in care se detaliaza masurile luate de societate si in

- declaratia administratorilor societății că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil.

Aceasta indică existența unui grad de incertitudine nesemnificativă asupra riscului de continuare a activității. **Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.**

Alte Informații – Raportul Administratorilor

Consiliul de Administrație este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acestea cuprind Raportul Consiliului de Administrație, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să analizăm aceste informații și, în acest demers, să apreciem dacă ele sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Consiliului de Administrație, am analizat și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Consiliului de Administrație a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-492 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care sa ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea, fie intenționează sa lichideze Societatea, fie să oprească operațiunile.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea.
- Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

In numele Societății de audit

IRAMTAS EXPERT S.R.L.,
AUREL PERSU, NR. 28A,
BUCUREȘTI, SECTOR 4
ROMÂNIA

Inregistrată în Registrul public electronic
al auditorilor financiari și firmelor de audit
cu nr. FA 636

SATMARI TUDORIȚA

Inregistrată în Registrul public electronic
al auditorilor financiari și firmelor de audit
cu nr. AF1635

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: IRAMTAS EXPERT S.R.L.
Registru Public Electronic: FA636

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: SATMARI TUDORIȚA
Registru Public Electronic: AF1635



BUCUREȘTI, ROMÂNIA

16.07.2020