

SC. SERVICIUL TRANSPORT VOLUNTARI S.A.		
INTRARE NR.	2218	
IEȘIRE	14	
Zua	Luna	Anul
	05	2021

## SERVICIUL TRANSPORT VOLUNTARI S.A.

### RAPORTUL

**AUDITORULUI INDEPENDENT  
CU PRIVIRE LA  
SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE  
ÎNTOCMITE  
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020**

**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](mailto:iramtas@rdslink.ro), Telefon/Fax: 021/4505730; 021/4603771

nr. 148/12.05.2021

**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 2020, contul de profit și pierdere aferente exercitiului financiar încheiat la această dată, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalurilor proprii, precum și un rezumat al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se prezintă astfel:

<b>Indicatori</b>	<b>2019 lei</b>	<b>2020 Lei</b>
Total capitaluri proprii	5.342.528	10.064.730
Rezultat net (pierdere/profit)	(1.599.853)	3.321.467

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ale societății **SERVICIUL TRANSPORT VOLUNTARI S.A.** la data de 31 decembrie 2020, precum și performanța financiară și fluxurile de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată sunt întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și în conformitate 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. 58/2021 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;

#### **Baza pentru opinie**

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu:

- Standardele Internationale de Audit (ISA -uri);
- 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 internațional pentru profesioniștii contabili emis de Federația Internațională a Contabililor (IFAC).

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 dispozițiilor de etica relevante pentru auditul situațiilor financiare din Romania și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe.

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

#### **Evidențierea unor aspecte**

Consiliul de Administrație 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 Administrație nu face parte din situațiile financiare.

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

#### **Incertitudine nesemnificativa legata de continuitatea activitatii**

Atragem atenția asupra evenimentelor legate de starea de urgență instituită pe teritoriul României pentru o durată de saizeci de zile prin Decretele prezidențiale cu nr. 195 și 240/2020 și de starea de alertă instituită prin Hotărârile Guvernului României până la data raportului auditorului, menționată în:

-nota explicativa nr. 10, în raportul și declarația administratorilor societății în care se detaliaza măsurile luate de societate și că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil.

Aceasta indica existenta unui grad de incertitudine nesemnificativa asupra riscului de continuare a activitatii. **Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.**

#### **Alte Informatii – Raportul Administratorilor**

Consiliul de Administratie este responsabil pentru alte informatii. Acestea cuprind Raportul Consiliului de Administratie, dar nu includ situatiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situatiile financiare nu acopera și alte informatii și nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătură cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este sa citim aceste informatii si, în acest demers, sa analizam daca ele sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut în timpul auditului sau daca par a fi denaturate semnificativ.

**In cazul în care, pe baza activitatii efectuate asupra- altor informatii-pe care le-am obtinut inainte de data raportului auditorului, concluzionam ca exista o denaturare semnificativa a acelor informatii, suntem obligati sa raportam acest fapt.**

Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### **Responsabilitatile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare**

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

Atunci cand întocmeste situatiile financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii societății de a-si continua activitatea, prezentand, daca este cazul, aspecte legate de continuitatea activitatii și, utilizand principiul continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea intentioneaza sa lichideze Societatea sau să oprească operațiunile ori nu are nici o alternativa realista în afara de acestea.

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

#### **Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare**

Obiectivele noastre constau în obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura în care situatiile 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 rezonabila reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu garanteaza faptul ca un audit efectuat în conformitate cu Standardele Internationale de Audit va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, atunci cand ea exista.

Denaturarile pot fi cauzate de frauda sau de eroare și sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau colectiv, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercitam rationamentul profesional și ne mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam și evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situațiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, elaboram și efectuam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri și obtinem probe de audit suficiente și adecvate care asigura baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de frauda este mai ridicat decat pentru una cauzata de eroare, deoarece frauda poate presupune complicitate, fals, omisiuni intentionate, interpretari eronate sau evitarea controlului intern.
- Obtinem o intelegere a controlului intern relevanta pentru audit, cu scopul proiectarii de proceduri de audit adecvate in circumstantele date insa nu pentru a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimarilor contabile și al prezentarilor de informatii aferente realizate de catre conducere.
- Emitem o concluzie cu privire:
  - o la modul in care conducerea a utilizat principiul continuitatii activitatii, pe baza probelor de audit obtinute,
  - o la masura in care exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea.
- In cazul in care confirmam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor de informatii aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari nu sunt adecvate, sa ne modificam opinia.
- Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare ar putea determina incetarea activitatii societatii.

- Comunicam cu persoanele responsabile cu guvernanta, printre altele despre aria de acoperire si programarea in timp a auditului, precum si despre principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficianta semnificativa in controlul intern, pe care o identificam pe parcursul misiunii.

#### **Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

Am fost numiti in data de 01.10.2020 sa auditam situatiile financiare ale *Societatii* **SERVICIUL TRANSPORT VOLUNTARI S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de trei ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2018, inclusiv, pana la 31.12.2020, cu partener-cheie d-na Satmari Tudorita.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data cu emiterea acestui raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

#### **In numele Societatii de audit**

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

Inregistrata in Registrul public electronic  
al auditorilor financiari si firmelor de audit  
cu nr. FA 636

SATMARI TUDORIȚA

Inregistrata in Registrul public electronic  
al auditorilor financiari si 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 TUDORITA  
Registru Public Electronic: AF1635

BUCUREȘTI, ROMÂNIA

12.05.2021