

SC. SERVICIUL TRANSPORT VOLUNTARI S.A.	
INTRARE	NR. 2022
IESIRE	
Ziua 15	Luna 03 Anul 2022

SERVICIUL TRANSPORT VOLUNTARI S.A.

RAPORTUL

AUDITORULUI INDEPENDENT CU PRIVIRE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021

nr. 85/15.03.2022

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 2021, 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 2021 se prezintă astfel:

<i>Indicatori</i>	2020 lei	2021 Lei
Total capitaluri proprii	10.064.730	4.111.221
Rezultat net (profit /pierdere)	3.321.467	(6.054.426)

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ale societății SERVICIUL TRANSPORT VOLUNTARI S.A. la data de 31 decembrie 2021, precum și performanța financiară și fluxurile de trezorerie pentru exercitiul 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. 85/2022 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 international 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 România și ne-am indeplinit 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 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 semnificativa legata de continuitatea activitatii

Atragem atenția asupra evenimentelor legate de starea de alerta instituita pentru anul 2021, asupra efectelor conflictului din Ucraina si restrictiilor impuse în anul 2022 pana la data raportului auditorului, mentionata in:

- nota explicativa nr. 10, in raportul si declaratia administratorilor societății in care se detaliaza masurile luate de entitate si că aceasta
- își va putea continua activitatea în viitorul previzibil.

Opinia noastră nu este modificată 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 situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim aceste informatii și, în acest demers, să analizăm dacă ele sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului sau dacă par a fi denaturate semnificativ.

In cazul în care, pe baza activității efectuate asupra altor informatii-pe care le-am obținut înainte de data raportului auditorului, concluzionăm că există o denaturare semnificativă a acestor informatii, suntem obligați să raportăm acest fapt.

Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare 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 unor situații financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Atunci când întocmește situațiile financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspecte legate de continuitatea activității și, utilizând principiul continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile ori nu are nici o alternativă realistă în afara de acestea.

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

Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor 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 garantează faptul că un audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, atunci când ea există.

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

Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și ne 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, elaborăm și efectuăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate care asigură baza opiniei noastre. Riscul de nedetecare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât pentru una cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune complicitate, fals, omisiuni intenționate, interpretări eronate sau evitarea controlului intern.
- Obținem o înțelegere a controlului intern relevantă pentru audit, cu scopul proiectării de proceduri de audit adecvate în circumstanțele date însă nu pentru a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații aferente realizate de către conducere.
- Emitem o concluzie cu privire:
 - la modul în care conducerea a utilizat principiul continuității activității, pe baza probelor de audit obținute,
 - la măsura în care există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea.
- În cazul în care confirmăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor de informații aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări nu sunt adecvate, să ne modificăm opinia.
- Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare ar putea determina încetarea activității societății.
-
-
-
-
-
-

- 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.

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

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

SATMARI TUDORIȚA



**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**

**Inregistrata in Registrul public electronic al
auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. AF
1635**

BUCURESTI, ROMÂNIA

15.03.2022