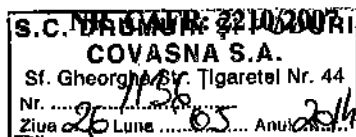


FEJÉR LÓRÁNT - AUDITOR FINANCIAR

C.I.F.: 29999681

Tel: 0744623984, fax: 0267310333



www.auditcovlex.ro

RAPORT DE AUDIT STATUTAR

Am auditat situatiile financiare ale SC Drumuri si Poduri Covasna SA Covasna, formate din:

- bilant;
- contul de profit si pierdere;
- notele explicative la situatiile financiare anuale la data de 31.12.2013, intocmite in conformitate cu OMF 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, Legea contabilitatii nr.82/1991R cu modificarile si completarile ulterioare;
- Raportul administratorilor.

Misiunea de audit s-a efectuat in baza contractului de prestari servicii nr.14/25.02.2014.

Conform prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991R, conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Reglementarile contabile aplicabile. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern adecvat pentru intocmirea si prezentarea fidela a unor situatii financiare care sa nu contina anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea si aplicarea de politici contabile adecvate; si realizarea de estimari contabile rezonabile pentru circumstantele existente.

Responsabilitatea mea este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare in baza auditului efectuat. Am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi, auditorii, sa ne conformam cerintelor etice, sa planificam si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin anomalii semnificative.

Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume si alte informatii publicate in situatiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte anomalii semnificative datorate erorilor sau fraudei. In respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii, cu scopul de a proiecta proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societatii. Un audit include de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a gradului de rezonabilitate a estimarilor facute de conducerea societatii, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Consider ca auditul efectuat constituie o baza rezonabila pentru opinia mea.

FEJÉR LÓRÁNT - AUDITOR FINANCIAR

C.I.F.: 29999681

Tel: 0744623984, fax: 0267310333

NR. CAFR: 2210/2007

www.auditcovlex.ro

In opinia mea situatiile financiare prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, pentru exercitiul incheiat la data de 31.12.2013, in conformitate cu OMF 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, Legea contabilitatii nr. 82/1991R cu modificarile si completarile ulterioare.

In conformitate cu OMF 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, am examinat informatiile furnizate in cadrul Raportului Administratorilor S.C. Drumuri si Poduri Covasna SA si a gradului de conformitate a acestuia cu situatiile financiare la data de 31.12.2013. *Consider ca Raportul Administratorilor este conform cu situatiile financiare la data de 31.12.2013.*

Data raportului: 26.05.2014

Auditor,

ec. Fejér Lóránt

Autorizatie CAFR nr.2210/2007



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Fejér Lóránt".