

S.C.COMPANIA DE AUDIT GMFC S.R.L.  
Sediul social Pitesti str Victoriei nr 38 jud Arges  
Nr Reg .Com;J03/1615/2005  
C.I.F. RO 17922919  
Autorizatie nr 601/2005

Anexa 4

## RAPORT DE AUDIT STATUTAR

AL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE  
ANUALE LA 31.12.2013 ALE S.C. PUBLITRANS 2000 S.A.INTOCMIT DE;

S.C.COMPANIA DE AUDIT G.M.F.C. S.R.L. Pitesti inregistrata la ORC Arges sub nr J03/1615/2005 cu sediul social in Pitesti, str Victoriei nr 38, C.U.I. RO17922919, MEMBRU al Camerei Auditorilor din Romania cu autorizatia de functionare nr 601/2005, in baza contractului nr 1219/01.03.2012, am auditat situatiile financiare ale S.C. PUBLITRANS 2000 S.A. care se compun din bilantul contabil, contul de profit si pierderi, notă explicative -unitate cu capital de stat.

Intocmirea situatiilor financiare reprezinta responsabilitatea reprezentantilor societatii solicitante. Responsabilitatea auditorului este aceea de a examina, evalua si a exprima opinia referitor la acestea, in urma revizurii efectuate.

Intocmirea situatiilor financiare, s-a efectuat in baza principiului continuitatii activitatii si corespunde formatului prevazut de prevederile normative la 31.12.2013.

Examinarea documentelor doveditoare si a situatiilor financiare ,a fost efectuata pe baza unor proceduri stabilite conform Standardelor de Audit, aliniate la Standardele Internationale de Audit. Aceste norme cer ca verificarea noastra sa fie planificata si executata astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila ca aceste conturi anuale nu prezinta anomalii .

Un audit include examinarea pe baza de teste a probelor ce sustin valorile si prezentarile de informatii din situatiile financiare, precum si evaluarea principiilor contabile aplicate si a estimarilor semnificative realizate de conducere, precum si o evaluare a prezentarii generale a situatiei financiare.

In analiza situatiilor financiare s-a urmarit respectarea principiilor contabile prevazute de Legea 82/1991 republicata si a prevederilor OMFP 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiacnturilor anuale auditate se prezinta astfel;

Nr crt	Explicatii	2013	2012	%
1	Activ total din care;	20684583	20042636	103,2
2	Imobiliz necorp	7.722	3603	214,3
3	Imobliz corpor	13.303.350	13.648.986	97,5
4	Imob financiare	486	486	100,0
5	Total active imobilizate	13.311.558	13.653.075	97,5
6	Circulante total :	7.373.025	6.389.561.	115,4
	Stocuri :	546.789	578.811	94,5
7	Creante	2.698.243	2.351.340	114,8
8	Cheltuieli in avans	34.132	65.867	51,8
9	Casa si cont bănci	4.127.993	3.459.410	119,3
10	Pasiv total din care;	20684583	20042636	103,2
11	Datorii cu plata pana la un an	2380374	2501327	95,2
12	Venituri in avans	1.129.411	929.103	121,6
13	Capitaluri proprii	17.208.930	16.678.073	103,2
14	Rezerve reevaluare	12.000.623	12.027.772	99,8
15	Alte rezerve	1.585.523	1.093.380	145,0
16	Capital social	3.223.090	3.223.896	100,0
17	Rezultatul reportat	517.982	517.982	100,0
18	Rezultatul exercitiului	1.177.321	1.087.894	108,2
19	Active circ nete	3.898.101	3.026.013	128,8
20	Venituri totale	8.018.653	8.531.222	94,0
21	Cheltuieli totale	6.841.332	7.443.328	91,9
22	Rezultatul exerc brut	1.177.321	1.087.894	108,2
23	Impozit pe profit	220.960	199.163	

Se remarca urmatoarele :

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational.

Scade soldul de furnizori neachitati cu suma de 353 242 lei.

Soldul de clienti se mentine la nivelul de la 31.12.2012.

Clientii pentru facturi de intocmit cresc de la 1.150.828 la inceputul anului la 1.399.565,5 la finalul anului si reprezinta contravaloarea biletelor si abonamentelor aflate in gestiunea casierilor vanzatori.

La finele anului 2013 SC Publitrans 2000 SA , are CAS de achitat de 184.537 lei, contributie sanatate 62743 lei, contributie risc accidente munca si boli profesionale : 2.836 lei , ajutor de somaj : 7330 lei, contributia societatii la fondul de garantare a creantelor sociale in suma de 1489 lei, impozit salarii 77170 lei, reprezentand contributiile ale lunii decembrie 2013 ce se achita in cursul lunii ianuarie 2014

### **Cont de profit si pierdere 2013**

Venituri totale 2013 : 8.018.653 lei

Cheltuieli totale 2013 : 6.841.332 lei

Profit : 1.177.321 lei

Impozit pe profit : 220.960 lei

Nr. mediu salariatii : 111

Subventii incasate in 2013 : 8.110.768 lei

Capitalul social al societatii este de : 3.223.090 lei, reprezentand 322.309 actiuni cu o valoare de 10 lei/ actiune.

Obiectul de activitate-transport public urban interurban si metropolitan de persoane in municipiul Pitesti.

Unitatea isi desfasoara activitatea prin asociere in participatiune conform contract de asociere nr 1029/2008-aprobat de Consiliul local al Municipiului Pitesti.

Conform contractului de asociere partile asociate sunt :

S.C.PUBLITRANS 2000 S.A.

S.C.C.N.C.D.Pitesti

S.C.GIREXIM S.R.L.

Asocierea nu a creat o noua persoana juridica .S.C.Publitrans 2000 S.A. tine contabilitatea asocierii,declara si vireaza obligatiile bugetare si a celorlate obligatii provenite din asociere.

Lunar s-a transmis decontul cu veniturile si cheltuielile in cota de participare la asociere :

Cotele de participare la asociere sunt :

S.C.PUBLITRANS 2000 S.A.	29.31%
S.C.CNCD S.A.	35,345%
S.C.GIREXIM S.R.L.	35,345 %

Toate obligatiile bugetare de plata la 31.12.2013 au fost platite cu op 98/ 23.01.2014 pentru T.V.A. impozit pe profit OP 370/25.03.2014 ,contributii la salarii OP 99, OP 100/ 23.01.2014.

Inventarierea anuala s-a desfasurat conform deciziei 212/30.09.2013.

S-au transmis confirmari de solduri la clientii societatii la 31.10.2013 iar acestea au fost confirmate.

#### AUDITAREA IMOBILIZARILOR

Conform situției activelor imobilizate S.C.PUBLITRANS 2000 S.A. are la 01.01.2013 active imobilizate necorporale de 19.825 lei, creștere de 9.060 lei cu amortizare de 4.941 lei și un sold de 21.163 lei.

La imobilizari corporale soldul la 01.01.2013 este de 16.383.285 lei ; in cursul anului s-au achizitionat imobilizari corporale in valoare totala de 247.107 lei, dupa cum urmeaza :

- cabina vanzare bilete cu un post : 2919 lei
- modernizare hafa intretinere si reparatii : 137.692 lei
- compresor de aer tip SCK si anexe : 44800 lei
- pistol Chicago pneumatic : 11700 lei
- Dacia Dokker Laureate : 46707 lei
- Trusa TSG/158 : 3289 lei

lesirile de imobilizari corporale in decursul exercitiului financiar 2013 au fost in valoare de 11146 lei si reprezinta casare autobuz si vanzari cabine metalice.

Soldul imobilizarilor corporale la 31.12.2013 este de 16.619.246 lei.

Metoda de calcul al amortizarii utilizata este metoda de amortizare liniara.

De asemenea S.C Publitrans S.A.2000S.A. are imobilizari financiare de 486 lei ce reprezinta anticipatii platite la Registrul Auto Roman, Apa Canal si Distrigaz Sud.

#### CONCLUZII

Situatiile financiare ale S.C.PUBLITRANS 2000 S.A. au fost intocmite pe baza costului istoric.

Stocurile sunt prezentate in bilant la costul de achizitie, la iesirea din gestiune a stocurilor se aplica metoda primul intrat – primul iesit FIFO.

Creantele si datoriile au fost evaluate la valoarea nominala.

Disponibilitatile banesti au fost inregistrate si prezentate la valoarea de inregistrare. Cheltuielile si veniturile au fost inregistrate in momentul in care fenomenele economice le-au generat.

Tinand seama de conditiile specifice de intretinere aplicabile mijloacelor de transport public de calatori si vechimea asocierii, auditorul a considerat indeplinit principiul continuitatii activitatii.

Consideram ca auditul nostru reprezinta o baza rezonabila pentru opinia exprimata.

**Opinia noastra, urmare a auditului efectuat la SC PUBLITRANS 2000 S.A. Pitesti, prin analiza pe baza de sondaj a activitatii de prelucrare si raportare contabila, este ca situatiile financiare dau o imagine fidela si completa a rezultatului exercitiului financiar 2013 in conformitate cu prevederile legale in vigoare la aceasta data , aceasta fiind fara rezerve.**

AUDITOR FINANCIAR

S.C COMPANIA DE AUDIT G.M.F.C. PITESTI

Prin

Auditor financiar

Moldoveanu Ion

