

S.C. NICOLIS S.R.L. – BRAȘOV

Membră a Camerei Auditorilor Financiari din România – A 93 /27.09.2001
500398 Brașov str.Al.Sahia nr.3 bl.19 sc.D ap.12 J08/3918/1994 RO 6946319
Tel 0268/312327 0722/443820 0721/200360 E-mail nicolisbv@yahoo.com

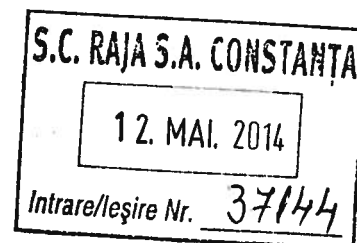
1475/30.04.2014

RAPORT DE AUDIT STATUTAR

privind

Situațiile financiare încheiate

la data de 31.12.2013



S.C. RAJA S.A. Constanța

Către Acționarii

S.C. RAJA S.A. Constanța

Am auditat situațiile financiare anexate ale **S.C. RAJA S.A. Constanța** (Societatea) formate din bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, situația modificărilor capitalurilor proprii și tabloul fluxurilor de trezorerie pentru anul încheiat, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- **Total capitaluri proprii:** 146.046.048 lei
- **Cifra de afaceri** 244.403.088 lei
- **Rezultatul net al exercițiului financiar - profit:** 12.066.432lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Responsabilitatea pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr.3055/2009 cu modificările ulterioare, revine conducerii Societății. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii ; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, precum și elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Acestea cer conformarea cu cerințele etice, precum și planificarea și realizarea auditului într-o manieră prin care să se obțină o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.
4. Au fost realizate procedurile necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, a fost analizat sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date. În cadrul auditului s-a evaluat, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

Evidențierea unor aspecte – fără calificarea opiniei

5. S.C. RAJA S.A. derulează prin Fondul de Coeziune, în cadrul Programului Operațional Sectorial Mediu – Axa Prioritară 1 (POS Mediu), Proiectele: „Reabilitarea și modernizarea sistemului de alimentare cu apă și de canalizare în regiunea Constanța-Ialomița”- în baza Contractului de finanțare nr.102835/22.11.2010 și „Reabilitarea Stației de Epurare ape uzate Eforie Sud”- în baza Contractului de finanțare nr.120889/03.03.2011. Pe parcursul derulării acestora, Autoritatea de Management POS Mediu (Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice), a aplicat un număr de 6 corecții financiare. Acestea au fost contestate de Societate în instanță, o parte din litigii fiind deja încheiate. Avându-se în vedere faptul că cele două contracte de finanțare trebuie finalizate în anul 2015, S.C. RAJA S.A., împreună cu Asociația de Dezvoltare Apă-Canal Constanța (responsabilă de coordonarea implementării Proiectului, ca Autoritate Delegată), trebuie să identifice cât de curând sursele de finanțare pentru acoperirea corecțiilor ale căror contestații au fost și eventual vor mai fi respinse de instanță.

Opinia de audit

7. **În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății RAJA S.A. Constanța, așa cum se prezenta aceasta la data de 31 decembrie 2013, contul de rezultate, tabloul fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalurilor proprii și notele explicative pentru anul încheiat, în conformitate cu ordinele ministrului finanțelor publice nr.3055/2009 și nr.79/2014.**

Conformitatea Raportului administratorilor cu situațiile financiare

8. Potrivit prevederilor articolului nr.320 punctul e) din O.M.F.P. nr. 3055/2009, am analizat Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar 2013- care nu este o componentă a situațiilor financiare. În acest document nu am identificat diferențe semnificative față de datele prezentate în situațiile financiare.

S.C. NICOLIS S.R.L. BRAȘOV- A 93/2001

Auditor financiar Livia Szitas – 435/2001



A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'L' followed by a horizontal line and a small flourish.