



S.A. cu CAP.SOCIAL:100.000 lei  
J26 - 1710 - 1994, C.U.I. 6668689  
540035, TG.MUREȘ, ROMÂNIA  
Strada: AUREL FILIMON, nr. 4  
Telefon/Fax: ( +40) 265 25 01 59  
Mail: evalex\_mures@yahoo.com  
Web: [http:// www.evalex.eu](http://www.evalex.eu)

Nr. înreg.: 018/26.02.2014

## RAPORTUL AUDITORULUI

Către acționariatul **S.C. „LOCATIV” S.A.**

S.C. EVALEX S.A., numită auditor în baza Contractului de audit de regularitate, prezintă Raportul cu privire la auditul bilanțului contabil al S.C. “LOCATIV” S.A. (numită în continuare “Societatea”), elaborat la 31 decembrie 2013, în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009.

Aceste situații financiare au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii Societății.

Responsabilitatea auditorului este de a exprima o opinie asupra acestor situații financiare pe baza auditului de regularitate efectuat.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- total capitaluri proprii: 4.739.933 lei
- rezultatul net al exercițiului financiar (profit): 169.392 lei

### I. RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE

Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare („OMF 3055/2009”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

### II. RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza auditului efectuat, să exprime o opinie asupra acestor situații financiare. Auditul a fost efectuat conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca auditorul să respecte cerințele etice, să planifice și să efectueze auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

### III. TEHNICILE ȘI MIJLOACELE DE COLECTARE A ELEMENTELOR PROBANTE

S-a urmărit respectarea Standardelor Internaționale de Audit ("SIA"), controlul conturilor anuale s-a desfășurat planificat, astfel încât să poată fi obținută o asigurare rezonabilă că acestea nu comportă anomalii semnificative. Examinarea s-a efectuat prin sondarea elementelor care justifică sumele și informațiile conținute în conturile anuale, prin evaluarea principiilor și metodelor contabile folosite, a estimărilor semnificative efectuate de către conducerea unității pentru închiderea conturilor anuale. Menționăm că examinarea s-a limitat la confruntarea informațiilor cuprinse în balanțele de verificare lunare cu documentele de sinteză contabilă elaborate pentru sfârșitul exercițiului financiar. Factorii care au influențat raționamentul auditorului în legătură cu ceea ce constituie elemente probante suficiente, au cuprins: (1) importanța riscului de inexactitate care depinde de natura activității realizate; (2) adecvarea controlului intern; (3) situația financiară a unității; (4) tipul de informație disponibilă.

Considerăm că auditul efectuat reprezintă o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre.

### IV. OPINIA

În opinia noastră, din perspectiva celor menționate la pct. III, situațiile financiare ale LOCATIV S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 oferă o imagine fidelă, în aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la această dată, precum și a performanței financiare în conformitate cu O.M.F.P. nr. 3055 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

### V. ALTE ASPECTE

Raportul este adresat exclusiv acționarariatului Societății în ansamblu. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea pentru acest raport și implicit pentru opinia formată, decât față de Societate și de acționarariatul acesteia.

### RAPORT ASUPRA CONFORMITĂȚII RAPORTULUI ADMINISTRATORULUI

În concordanță cu OMF 3055, sețiunea 10, noi am citit raportul administratorului atașat situațiilor financiare. Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorului, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

26 februarie 2014, Tg. Mureș

EVALEX S.A.

Societate de audit înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România cu nr 90/2001, cu sediul în Tg.Mureș, str. Aurel Filimon, nr. 4, ap. 2

