



Global Consulting SRL

Botosani, str. Octav Onicescu, nr.16, sc.A, ap.4

J07/10/2002; CI(CF) 14383160

Tel: 0744 544 862; 0723 363 116

E-mail: global.consulting@email.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

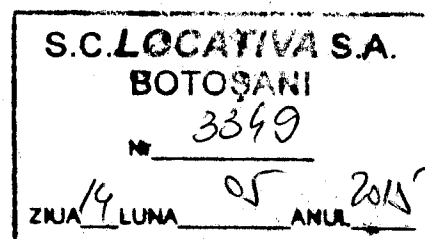
CATRE ACTIONARIII SOCIETATII LOCATIVA SA BOTOSANI

Raport cu privire la situatiile financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale **Societatii LOCATIVA SA** ("Societatea"), care cuprind: bilantul (prescurtat) la data de 31 decembrie 2014, contul de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la acea data, si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Principalii indicatori reflectati in situatiile financiare se refera la:

- Active	4.887.356 lei;
- Datorii	597.308 lei;
- Capitaluri – total / din care:	3.172.168 lei;
- Profit aferent exercitiului financiar	20.702 lei;



Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea "Societatii" este responsabila de intocmirea si prezentarea acestor situatii financiare in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si ale Ordinul Ministrului Finantelor Publice (OMFP) nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, pe baza auditului nostru. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardelor Internationale de Audit (ISA) adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR). Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale

riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al "Societatii". Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastra de audit.

Opinia

4. In opinia noastra, situatiile financiare ale "Societatii" pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 sunt intocmite, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si cu OMFP nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare.

Alte aspecte

5. Acest raport de audit este intocmit exclusiv pentru uzul "Societatii". Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor "Societatii" acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit, si nu pentru alte scopuri. Responsabilitatea noastra pentru auditul efectuat, pentru raportul de audit sau pentru opinia exprimata este numai fata de "Societate". Situatiile financiare anexate nu sunt intocmite in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii, altele decat Romania si, de aceea nu se adreseaza persoanelor si utilizatorilor care nu cunosc reglementarile contabile din Romania, aprobate prin OMFP nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare.

Raport privind conformitatea raportului administratorilor cu situatiile financiare

In conformitate cu pct. 318(2) din Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene, aprobate prin OMFP nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integranta a situatiilor financiare. Noi nu am identificat in raportul administratorilor informatii care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu situatiile financiare anexate.

AUDITOR,

Viorel Alexandru, nr. carnet CAFR 927

Botosani, 14 mai 2015

