



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

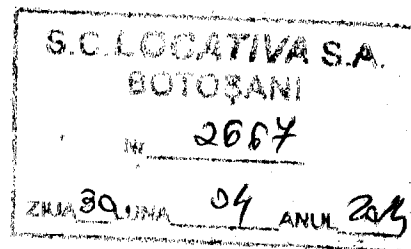
CATRE ACTIONARIII SOCIETATII LOCATIVA SA BOTOSANI

Raport cu privire la situatiile financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale **Societatii LOCATIVA SA** ("Societatea"), care cuprind: bilantul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la acea data, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Principalii indicatori reflectati in situatiile financiare se refera la:

- Active	3.215.465 lei;
- Datorii	508.777 lei;
- Capitaluri – total / din care:	1.697.754 lei;
- Profit aferent exercitiului financiar	11.421 lei;



Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea "Societatii" este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, 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 si il determina necesar pentru a permite intocmirea situatiilor financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative fie cauzata de frauda sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare in baza auditului efectuat. Am efectuat auditul in conformitate cu Standardelor Internationale de Audit (ISA) adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR). Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor de etica, sa planificam si sa realizam auditul pentru a obtine o asigurare rezonabila ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative. Un audit include realizarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la valori si alte informatii publicate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale "Societatii" cu

scopul de a planifica proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al "Societatii". In cadrul unui audit se evalueaza, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si prezentarea generala, pe ansamblu, a 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" au fost intocmite in conformitate cu OMFP nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare si prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a "Societatii" la 31 decembrie 2013, si performanta sa financiara aferenta exercitiului incheiat la acea data.

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 jurisdicții, 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,

Botosani, 30 aprilie 2014

Viorel Alexandru
Nr. carnet 927



Global Consulting SRL