

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12. 2014
ale SC LUCRARI DRUMURI SI PODURI DAMBOVITA SA**

Catre actionarul Consiliul judetean Dambovita

Raport asupra situatiilor financiare

Am auditat Situatiile financiare anexate ale societatii LUCRARI DRUMURI SI PODURI DAMBOVITA SA (societatea) care cuprind bilantul la data de 31.12.2014, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de numerar aferente exercitiului financiar incheiat la data respectiva si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru Situatiile Financiare

Raspunderea intocmirii acestor situatii, inclusiv a operatiunilor economice-financiare si documentelor justificative aferente, in conformitate cu reglementarile si normele de contabilitate din Romania (Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, OMFP nr. 3055/2009) revine administratorilor si conducerii societatii.

Conducerea este responsabila de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul MFP nr.3055/2009 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului efectuat. Auditul nostru a fost desfasurat in conformitate cu Standardele de audit elaborate de Camera Auditorilor din Romania aliniate la Standardele internationale de audit. 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, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre societate 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 folosite si a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum si evaluarea prezentării situatiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastra de audit.

Opinia

In opinia noastra, situatiile financiare ofera o imagine fidela sub aspectele semnificative a pozitiei financiare a societatii la 31.12.2014 si la performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva, in conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarul acesteia, in ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In vederea exprimarii unei opinii privind gradul de conformitate a raportului administratorilor cu situatiile financiare am citit raportul care este atasat situatiilor financiare.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor noi nu am identificat informatii semnificative care sa fie in neconcordanta cu informatiile din situatiile financiare.

ACON AUDIT SRL, inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania, autorizatia CAFR nr.540/2004

Targoviste, data : 27.05.2015

