

AUDITOR FINANCIAR
OBREJA CONSTANTIN

Str. Erou C-tin Pritopescu Nr. 7B
Oras Voluntari
Judet Ilfov
Tel. 0744 64 00 64
e-mail :constantin.obreja@euro.ro
Nr. 008/08.04.2020

RAPORT AUDITORULUI INDEPENDENT
adresat
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
al COMPANIEI MUNICIPALE INTRETINERE
ARBORI SI SPATIUL VERDE BUCURESTI

Am auditat situatiile financiare ale Companiei Municipale Intretinere Arbori si Spatiul Verde S.A., care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2019 si situatia rezultatului global, situatia capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu reglementarile legale romanesti prevazute de Ordinul 1802/2014 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

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, pe baza auditului nostru. Am desfasurat auditul in conformitate cu 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, cauzata fie de fraudă, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela 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 entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

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

Opinie

In opinia noastra, situatiile financiare prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Companiei Municipale Intretinere Arbori si Spatiul Verde Bucuresti la data de 31 decembrie 2019 si performanta sa financiara si fluxurile de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva, in conformitate cu relementarile legale nationale.

Raportul de audit s-a intocmit astazi 08 aprilie 2020.

AUDITOR FINANCIAR
Constantin Obreja
