

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII COMPANIA DE APĂ TÂRGOVIȘTE - DÂMBOVIȚA S.A.

Raport asupra situațiilor financiare

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. COMPANIA DE APĂ TÂRGOVIȘTE - DÂMBOVIȚA S.A. ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar și situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative, numerotate de la pagina 16 la pagina 53. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 17.430.927 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 4.413.836 lei - profit

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009 și cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea setului de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, fie cauzate de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre modificate.

Bazele opiniei modificate

- 6 Societatea înregistrează veniturile din servicii prestate în baza consumurilor identificate la date anterioare sfârșitului exercițiului financiar. Deoarece această modalitate de recunoaștere a veniturilor este similară cu cea aplicată în anul anterior, efectul asupra rezultatului exercițiului financiar ar putea fi nesemnificativ, principalul efect fiind întârzierea în recunoașterea unor venituri. Nu se poate comensura efectul asupra situațiilor financiare deoarece nu se pot estima cu suficientă exactitate veniturile aferente perioadelor de la ultima măsurare a consumului (apa și canal) până la sfârșitul exercițiului financiar.

Opinia modificată

- 7 În opinia noastră, cu excepția posibilelor ajustări ca urmare a aspectelor menționate în paragraful 6, situațiile financiare ale **Companiei de Apă Târgoviște - Dâmbovița S.A.** pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2013 sunt prezentate fidel, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și numerotat de la pagina 5 la pagina 15. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

În numele BDO Audit SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu nr. 018 / 2001



Numele semnatarului: Cristian Iliescu

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România

Cu nr. 1530 / 2003

București, România

28 Mai 2014