

**RAPORT DE AUDIT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE**

Încheiate la 31. 12. 2013

REGIA AUTONOMĂ TEHNOLOGII PENTRU ENERGIA NUCLEARĂ

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. PITEȘTI

Societate de audit financiar membră a

CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

Autorizația nr. 8 /2001, de evidență și expertiză contabilă,

Membră a CECCAR, autorizația nr. 5960/2008,

Membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizația nr. 308/2008

Membră a Asociației Naționale a Evaluatorilor din România, autorizația nr. 0224/2013

10 APRILIE 2014

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, autorizația Nr.: 8 /2001 ; de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R., autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanța fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R, autorizatia nr. 0224/01.01.2013

CĂTRE,

**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
REGIA AUTONOMĂ TEHNOLOGII PENTRU ENERGIA NUCLEARĂ**

Raport de audit

Am auditat situațiile financiare ale Regiei Autonome Tehnologii pentru Energia Nucleară la data de 31 decembrie 2013, compuse din bilanț (cod 10), cont de profit și pierdere (cod 20), date informative (cod 30), situația activelor imobilizate (cod 40), precum și situațiile fluxurilor de trezorerie și situația modificării capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile legale în vigoare referitoare la închiderea exercițiului financiar .

Situațiile financiare la 31.12.2013 ale Regiei Autonome Tehnologii pentru Energia Nucleară se caracterizează prin datele următoare :

-Total Activ	77.400.157 lei
-Capitaluri proprii	36.441.735 lei
-Cifra de afaceri neta.....	42.218.274 lei
-Rezultatul net/profit	50.900 lei

Responsabilitatea conducerii

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă situațiilor financiare încheiate la 31.12.2013 în conformitate cu Legea contabilitatii nr 82/1991 republicată cu modificările ulterioare și Ordinul Ministerului Finantelor Publice 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, fie cauzată de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerințe etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de
S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Consideram că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Conformitatea raportului administratorilor cu situațiile financiare și alte aspecte

Noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. În raportul administratorilor nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

Raportul administratorilor **Regiei Autonome Tehnologii pentru Energia Nucleară pentru exercițiul financiar 2013** cuprinde o prezentare fidelă a dezvoltării și performanțelor firmei și a poziției sale financiare.

În sinteză pentru anul 2013 se prezintă următoarele concluzii:

- Societatea respectă legislația și normele contabile din România, aplicabile respectiv Legea contabilității nr 82/1991 republicată cu modificările ulterioare și Ordinul Ministerului Finantelor Publice 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare.
- Entitatea a realizat inventarierea generală a patrimoniului, rezultatele acesteia fiind înregistrate în contabilitate.
- Există o organizare corespunzătoare a contabilității financiare, procedurile interne stabilite permițând furnizarea informațiilor necesare pentru asigurarea unui management de calitate prin decizii corespunzătoare funcțiilor societății.
- Entitatea are organizat audit intern care se desfășoară în cadrul compartimentului de audit intern. În ceea ce privește controlul intern, acesta se realizează în principal prin control de gestiune și prin control financiar preventiv.
- Conducerea societății a furnizat toate explicațiile și informațiile cerute.
- Entitatea are politici contabile, acestea urmând a fi aprobate în Consiliul de Administrație.

Opinia auditorului

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Regiei Autonome Tehnologii pentru Energia Nucleară, performanța

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

**Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2013,
la REGIA AUTONOMĂ TEHNOLOGII PENTRU ENERGIA NUCLEARĂ**

financiară și fluxurile de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data de 31 decembrie 2013, în conformitate cu O.M.F.P.3055/2009 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare.

Utilizare raport

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii situațiilor financiare ale societății, aferente perioadei încheiate la 31 decembrie 2013 la Ministerul Finantelor Publice și alte organe abilitate.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L

Director
Mihăilescu Ciprian

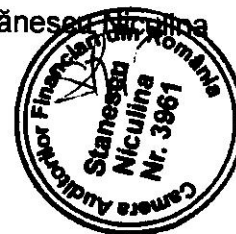


Data raportului: 10.04.2014

Pitești, str.Dumbravei, nr.10

Auditor financiar

Stănescu Niculina



S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiari din România, autorizația Nr.: 8 /2001 ; de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R., autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizația nr. 0224/01.01.2013