

**RAPORT DE AUDIT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE**

încheiate la 31. 12. 2014

**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

9 APRILIE 2015

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

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 2014, 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 31.12.2014 ale **Regiei Autonome Tehnologii pentru Energia Nucleară** se caracterizează prin datele următoare :

-Total Activ **71.667.065 lei**
-Capitaluri proprii **36.479.026 lei**
-Cifra de afaceri neta..... **80.609.117 lei**
-Rezultatul net/profit**63.292 lei**

Responsabilitatea conducerii

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă situațiilor financiare încheiate la 31.12.2014 în conformitate cu Legea contabilității nr 82/1991 republicată cu modificările ulterioare și Ordinul Ministerului Finanelor 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 prevăd 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 raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare,

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

**Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2014,
la REGIA AUTONOMĂ TEHNOLOGII PENTRU ENERGIA NUCLEARĂ**

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 2014 cuprinde o prezentare fidelă a dezvoltării și performanțelor firmei și a poziției sale financiare.

În sinteză pentru anul 2014 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 aprobate de Consiliul de Administrație în baza Ordinului Ministrului delegat pentru Energie nr.598 din 11.07.2014
- Față de începutul anului activul de bilanț a cunoscut o scădere cu 7,41% respectiv cu 5.733.092 lei, de la 77.400.157 lei în 31.12.2013 la 71.667.065 lei în 31.12.2014 ca urmare a scaderii activelor imobilizate cu 4.382.099 lei și a scaderii activelor circulante cu 1.329.277 lei. La postul de bilanț pasiv se evidențiază o scădere a datoriilor totale cu 15,09% respectiv cu 2.493.910 lei în anul 2014 față de anul 2013.

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 consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008

Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2014,
la REGIA AUTONOMĂ TEHNOLOGII PENTRU ENERGIA NUCLEARĂ

- Contul de profit și pierdere față de anul precedent a fost influențat de o creștere a veniturilor totale cu 59.026.511 lei superioară creșterii cheltuielilor totale cu 59.014.119 lei, fapt ce a condus la o creștere a profitului brut cu 12.392 lei.

Opinia auditorului

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Regiei Autonome Tehnologii pentru Energia Nucleară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data de 31 decembrie 2014, în conformitate cu O.M.F.P.3055/2009 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare.

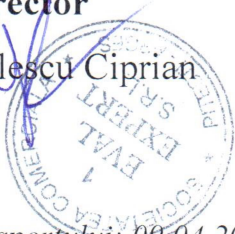
Utilizare raport

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii situațiilor financiare ale societății, aferente perioadei încheiate la 31 decembrie 2014 la Ministerul Finanțelor Publice și alte organe abilitate.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L

Director

Mihăilescu Ciprian



Data raportului: 09.04.2015

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, autorizatie nr 308/2008