



## S.C. INTERCON S.R.L.

Bacău, str. Vadu Bistriței, nr.29, bl.29, sc.B, etaj 1,  
cod 600191, Jud. Bacău  
J04/34/2000; C.U.I. RO 12797106  
Tel: 0234.574.174; Fax: 0334.815.407; Mobil:0744.999.587  
E-mail: intercon\_srl@yahoo.com



SR EN ISO 9001:2008  
CERTIFICAT NR. 657/2011

### RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

Către: **SENATUL UNIVERSITĂȚII "GEORGE BACOVIA" BACĂU**

#### Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale UNIVERSITĂȚII "GEORGE BACOVIA" BACAU, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2012, contul rezultatul exercitiului și notele explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare menționate se refera la:

- Total active = 22.946.171 lei
- Total capitaluri = 22.029.384 lei
- Rezultatul activității fără scop patrimonial = -178.106 lei
- Rezultatul activității economice = 29.400 lei

#### Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea UNIVERSITĂȚII "GEORGE BACOVIA" BACAU este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor nr. 1969/2007 cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl determina necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare fără denaturări semnificative, 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 entității pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al entității. 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 de audit.





## S.C. INTERCON S.R.L.

Bacău, str. Vadu Bistriței, nr.29, bl.29, sc.B, etaj 1,  
cod 600191, Jud. Bacău  
J04/34/2000; C.U.I. RO 12797106  
Tel: 0234.574.174; Fax: 0334.815.407; Mobil:0744.999.587  
E-mail: intercon\_srl@yahoo.com



SR EN ISO 9001:2008  
CERTIFICAT NR. 657/2011

### Opinia

6. In opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a entității la 31 decembrie 2012, rezultatele operațiunilor sale financiare și fluxurile sale de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1969/2007, cu modificările și completările ulterioare.

### Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor/asociaților entității, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor/asociaților acele aspecte care sunt cerute a fi raportate într-un raport de audit financiar, în vederea depunerii situațiilor financiare aferente anului 2012 la Ministerul Finanțelor Publice și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de entitate și fata de acționarii/asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, și anume Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1969/2007 cu modificările și completările ulterioare.

### Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2012

9. În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1969/2007, articolul 221 punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Bacău, 22.04.2013

**MIOARA CALINCIUC**

AUDITOR-FINANCIAR, înregistrat la Camera Auditorilor Financiară sub nr.1289/11.01.2002

În numele

**SC INTERCON SRL BACAU**

înregistrată la Camera Auditorilor Financiară sub nr. 490/08.03.2004

