

**RAPORT DE AUDIT
PRIVIND
SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31.12.2015**

ÎNTOCMIT:

**AUDITOR FINANCIAR:
MISCHIAN AUGUSTIN**

Nr. carnet CAFR 2588/29.09.2008

Catre,

INCDPM "ALEXANDRU DARABONT"

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Raport asupra situatiilor financiare

- 1 Am auditat situatiile financiare ale **INCDPM "Alexandru Darabont"** (*unitatea*) care cuprind bilantul la 31.12.2015, contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si notele explicative rezultate in intervalul 01.01.2015-31.12.2015.
Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii	:	875.541 RON
- Pierdere neta a exercitiului financiar	:	-402.606 RON

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

- 2 Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea adecvata a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare 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 fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit emise de Camera Auditorilor Financiar din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.
- 4 Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului financiar, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei si erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea adecvata a situatiilor financiare ale societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al societatii. Un audit include, de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

- 5 Consideram ca problemele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

6 **Evidentierea unor aspecte**

Cu privire la inventariere

Deoarece am fost numiti auditori pe parcursul anului 2016, nu am asistat la inventarierea (fizica) efectuata la sfarsitul anului 2015, respectiv nici nu am putut verifica (proba) prin alte proceduri de audit cantitatile de active, materiale existente la acesta data.

Opinia

- 7 **In opinia noastra, cu exceptia rezervelor si efectelor in situatiile financiare generate de cele mentionate la punctul 6 de mai sus, *situatiile financiare* ale INCDPM "Alexandru Darabont", anexate prezentului, au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, ale exercitiului financiar incheiat la 31.12.2015.**

Alte aspecte

- 8 Acest raport este adresat exclusiv actionarilor, consiliului de administratie a societatii, conducerii societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor, consiliului de administratie a societatii, conducerii societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de actionarii societatii, consiliului de administratie a societatii, conducerii societatii, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia exprimata.

Atragem atentia ca la data finalizarii auditului financiar, respectiv aprilie 2016, unitatea se confrunta cu probleme privind disponibilitatile banesti.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare la data de 31.12.2015, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative informatiile cerute de OMFP nr 1802/2014, punctele 489-492

- în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ

Augustin Mischian , Auditor financiar

Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din Romania,
cu certificatul nr 2588/29.09.2008



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "AM".

In numele : SC AGM EXPERTAUDIT SRL

Firma de audit financiar inregistrata la Camera Auditorilor Financieri din Romania
cu nr 1259/19.06.2015

Bucuresti,
26.04.2016



SC AGM EXPERTAUDIT SRL

Firma autorizata: CAFR.CECCAR

SERVICII PROFESIONALE

Audit financiar, Consultanta, Expertize financiar-contabile, contabilitate
Tel/fax 0744696957; 0364 780172 e-mail: agm.expertaudit@gmail.com, www.agm-expertaudit.com