

Catre
INCD ECOIND BUCURESTI

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare neconsolidate anexate ale institutului **INCD ECOIND BUCURESTI** care cuprind bilantul la data de 31.12.2015, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative. Situatiile financiare mentionate au ca principali indicatori:
 - a. activ net/total capitaluri: 14.747.951 lei
 - b. rezultatul net al exercitiului financiar profit: 2.330.643 lei

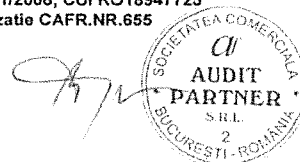
Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.
4. Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra

București strada Calea Vitan 117 bloc V21 A sector 3 NR.Reg. Com J40/13351/2006, CUI RO18947725
RO08RNCB008205893975 BCR UNIREA, capital social 1.000 lei, autorizatie CAFR.NR.655



Audit Partner SRL

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

5. Nu am participat la inventarierea patrimoniului institutului auditat dar am desfasurat teste de verificare a rezultatelor acesteia.
6. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificată.

Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare neconsolidate anexate, prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a INCD ECOIND BUCUREȘTI la 31.12.2015, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

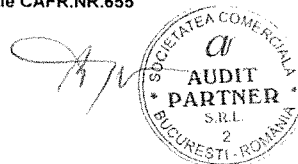
Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv conducerii Institutului în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta conducerii Institutului acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Institut și de conducerea acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia exprimată.
8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiilor 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 OMF 1802/2014.

În conformitate cu cerințele reglementărilor contabile conforme cu directivele europene o societate mama trebuie să întocmească un raport anual privind propria activitate cât și raport anual consolidat. Auditul efectuat în baza contractului de audit se referă strict la activitatea proprie a INCD ECOIND BUCUREȘTI

9. Atragem atenția asupra faptului că, în România, legislația fiscală este în continuă evoluție și schimbare. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor și de către autoritățile fiscale locale. Managementul institutului a înregistrat în conturile care va sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări a dispozițiilor fiscale în vigoare la acel moment.

București strada Calea Vitan 117 bloc V21 A sector 3 NR.Reg. Com J40/13351/2006, CUI RO18947725
RO08RNCB008205893975 BCR UNIREA, capital social 1.000 lei, autorizatie CAFR.NR.655



Audit Partner SRL

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

Raport asupra conformitatii raportului administratorului cu situatiile financiare

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 [punctele 554-555], care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 6 și nu face parte din situațiile financiare (individuale).

Opinia noastră asupra situațiilor financiare (individuale) nu acoperă raportul consolidat al administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 6 și raportăm că:

a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 [punctele 554-555] (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);

c) 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 Institut și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

AUDIT PARTNER SRL

Bucuresti Romania

18.04.2016

