

SC ACTIV PRO AUDIT SRL

Autorizatie C.A.F.R.nr.562/31.01.2005

ROMANIA, MARAMURES, BAI A MARE, ALEEA EXPOZITIEI 2

J24/1953 /2004 CUI:17079409

BANCA :UNICREDIT TIRIAC BAI A MARE,CONT:RO11BACX0000000200545000

Telefon/fax:0262-273143 E_mail:sdrcontfin@yahoo.com

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE INTOCMITE DE
SOCIETATEA ROCREDIT I.F.N. S.A. BAI A MARE
LA 31.12.2015**

Catre actionarii ROCREDIT I.F.N.SA

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale ROCREDIT I.F.N. SA („societatea”), care cuprind bilantul la 31.12.2015, cont de profit si pierdere , situatia a modificarilor capitalurilor proprii, situatia a fluxurilor de numerar pentru exercitiului financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.Situatiile financiare mentionate se refera la:

-activ net/capitaluri proprii:	27.820.356 lei;
-profitul/pierderea exercitiului financiar:	1.366.486 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul B.N.R. nr 27/2011 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene , cu modificarile si completarile ulterioare , si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sa nu contina denaturari semnificative , datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca , pe baza auditului efectuat , sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare .Noi am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate 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,incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii.In evaluarea acestor riscuri ,auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela 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 probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. In opinia noastra , situatiile financiare redau o imagine fidela , in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a Societatii la data de 31.12.2015 , precum si a rezultatului al operatiunilor sale si a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul B.N.R. nr 27/2011 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile și completările ulterioare , si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare .

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar , si nu in alte scopuri . In masura permisa de lege , nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia pentru auditul nostru , pentru raportul asupra situatiilor financiare neconsolidate si raportul asupra conformitatii raportului administratorilor sau prentru opinia formata.

8. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara,rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari sau jurisdictii altele decat Romania. De aceea , situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania , inclusiv Ordinul B.N.R. nr 27/2011 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile și completările ulterioare.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor Cu situatiile financiare individuale

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerintele Ordinul B.N.R. nr 27/2011 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile ulterioare, punctul 15 aliniatul (2),care sa nu conțină denaturari semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu conțină denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pag 1 la pag 29 și nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situatiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale și anexat la pag... și raportam ca :

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

b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul B.N.R. nr 27/2011 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare;

c) în baza cunostintelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul încheiat la 31.12.2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Pentru și în numele Activ Pro Audit S.R.L.:

Ster Daniela Cornelia

Inregistrat la CAFR cu numărul 1854/2006

Activ Pro Audit S.R.L.-nr. autorizatie 562

Inregistrat la CAFR cu numărul 562/2005

Baia Mare, 31.03.2016

