

SC DAN CONT ADVISER SRL
Str. Aripilor nr.5, bl.15C
Ap.29, Sector 1- Bucuresti
CUI 22540524/2007
NR.Reg. Com.J/40/18877/2007
Aut.CAFR nr. 1033/2011

RAPORT DE AUDIT

Am auditat situațiile financiare anexate, ale INCDE ICEMENERG, care cuprind bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea INCDE ICEMENERG este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare, în conformitate cu Legea nr.82/1991 republicata, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile anuale consolidate. Această responsabilitate include implementarea și menținerea sistemului de control intern asupra întocmirii și prezentării fidele a unor situații financiare care să nu prezinte denaturări semnificative, precum și selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate și elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea auditorului este, ca pe baza auditului efectuat, să exprim o opinie asupra acestor situații financiare. Am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer respectarea cerințelor etice, planificarea și efectuarea auditului în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea evidențelor 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 fie fraudei, fie erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare sistemul de control intern asupra întocmirii și prezentării fidele a situațiilor financiare, pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței sistemului de control intern . Un audit include, în același timp, evaluarea gradului de adecvare a principiilor contabile folosite și a gradului de rezonabilitate a estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

Consider că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei de audit.

Mentionez ca nu am urmărit inventarierea faptică a activelor societății la data de 31.12.2015, deoarece contractul de audit financiar s-a încheiat după data efectuării inventarierii.

Opinia

Îmi exprim opinia că situațiile financiare prezintă o imagine fidelă și justă a poziției financiare a INCDE ICEMENERG la data de 31.12.2015, precum și asupra poziției financiare și a situației fluxului de numerar pentru exercițiul financiar încheiat, în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014.

Având în vedere prevederile cap.7 din OMFP 1802/2014, precizez că raportul administratorilor este în conformitate cu situațiile financiare anuale auditate.

Localitatea :Bucuresti

Data: 20.04.2016

**SC DAN CONT ADVISER SRL
AUDITOR FINANCIAR**

DANEȘ PETRE

