

DE



Sibiu, str. Urlea 39
 CUI RO 12 613840
 Tel.: 0745/605508, 0728/288982
 Email: sibexpert@gmail.com
 Web: www.sibexpert.ro
 Autorizatie C.A.F.R. nr.318/2003
 Autorizatie C.C.Fiscali nr.409/2010



DE/CA/CA

 Ana Gabriela Alecu

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre,

Institutul National de Cercetare-Dezvoltare Pentru Tehnologii Criogenice si Izotopice I.C.S.I.
 RM.VALCEA

1. Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat situatiile financiare intocmite de I.C.S.I. RM. VALCEA , incheiate la 31 decembrie 2015, care cuprind: bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de numerar pentru anul incheiat la aceasta data, impreuna cu un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii prezentate in notele explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Active totale:	150.859 mii lei
- Datorii totale:	8.674 mii lei
- Capitaluri total:	78.219 mii lei
- Cifra de afaceri:	83.044 mii lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar	910 mii lei, profit

2. Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014, cu modificarile si completările ulterioare si pentru acel control intern, pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de orice denaturare semnificativa, cauzata fie de fraudă fie de eroare.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului pentru a obtine o asigurare rezonabila asupra faptului ca situatiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativa.

Un audit implica indeplinirea de proceduri pentru a obtine probe de audit despre valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda fie de eroare. In realizarea acelor evaluari ale riscului, auditorul considera controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de catre entitate a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rational al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Lucrarile de audit au fost planificate si s-au desfasurat dupa incheierea situatiilor financiare ale institutului, respectiv la sfarsitul perioadei de raportare incluzand urmatoarele:

-examinarea pe baza de probe de audit a sumelor inscrise in situatiile financiare ale institutului.

-s-a procedat la evaluarea principiilor contabile folosite la intocmirea situatiilor financiare in vigoare la data bilantului.

-s-a evaluat modul de prezentare a situatiilor financiare anuale, compuse din: bilant, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de numerar si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii prezentate in notele explicative la situatiile financiare anuale, la finele anului financiar 2015.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza pentru o opinie de audit calificata.

4. Opinia

In opinia noastra situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2015 ofera o imagine fidela si exprima corect sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a institutului la finele anului 2015 precum si rezultatele activitatilor sale si a situatiei fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat, in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu Directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.

Opinia auditorului asupra situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2015 de catre Institutul National de Cercetare-Dezvoltare Pentru Tehnologii Criogenice si Izotopice I.C.S.I.Rm.Valcea este *fara rezerve*.

5. Alte aspecte

Acest raport este adresat Autoritatii Nationale pentru Cercetare Stiintifica si Inovare, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta 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 institut si Autoritatea Nationala pentru Cercetare Stiintifica si Inovare in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

6. Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF nr.1802/2014, Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și consolidate, punctele 489-492, 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 anexat la situațiile financiare și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am analizat cele înscrise în raportul administratorilor anexat la situațiile financiare și raportăm ca:

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.

c) în baza cunoștințelor și a înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2015 cu privire la institut și la mediul acestuia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate.

RM.VALCEA 20.04.2016

Auditor financiar,
S.C. "SIB EXPERT" S.R.L.

Semnatura auditorului,
Viorel Pacurariu,
Carnet auditor nr.4636

