

R A P O R T
DE AUDIT FINANCIAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2016,
INTOCMIT LA REGIA AUTONOMA RASIROM

Bucuresti, Sector 2
Str Pinul Alb, Nr 3
R.C. J40/1011/1995
CUI 7061781

AUDITOR FINANCIAR
AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.
CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA
AUTORIZATIE nr.166/2002

AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.

Auditor Financiar Autorizatie Camera Auditorilor Financieri din Romania nr.166/2000 Bucuresti, sector 3, Str.Foisorului nr.16, bl.F11C, ap.73, cod 742882 ♦ Tel/Fax 021.322.88.42 ♦ Mobil: 0722.219.291 ♦ E-mail: auditmanag@yahoo.com ♦ CIF RO 12692746 ♦ RC J40/1410/2000 ♦ Cont bancar: BCR sector 3 IBAN RO69RNCB0074029209660001 ♦ Autorizatie CECCAR seria A nr. 000336/2000 ♦ Atestat CNVM A.J.010/2000 ♦

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre REGIA AUTONOMA RASIROM

Opinie

Am auditat situatiile financiare ale REGIEI AUTONOME RASIROM (Regia) care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2016, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data , un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

Total capitaluri proprii	11.125.055 lei
Profitul net al exercitiului financiar	1.102.119 lei

In opinia noastra, situatiile financiare ale REGIEI AUTONOME RASIROM pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2016 sunt intocmite, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare („OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA). Suntem independenti fata de REGIA AUTONOME RASIROM, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii-Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 punctele 489-492 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. Opinia noastra asupra situatiilor financiare nu acopera raportul administratorilor. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare.



Responsabilitatile conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea Regiei este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru conceperea, implementarea si mentinerea acelui control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii REGIEI AUTONOME RASIROM de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Regia sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora. Conducerea regiei este responsabila pentru supravegherea procesului de raportare financiara al REGIEI AUTONOME RASIROM.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel adecvat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Regia sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii. Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Regiei.

Prezentul Raport s-a intocmit la data de 08.05.2017.

In numele societatii
AUDIT TAX MANAGEMENT SRL
Membra CAFR (Nr. 166/2002)
OLIVIU TRAISTARU
Membru CAFR (Nr. 452/2001)

