



RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI

Catre,

ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE RA GALATI CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Ref. la auditarea situatiilor financiare anuale intocmite la 31 decembrie 2015

Raport asupra situațiilor financiare

- 1) Am auditat situațiile financiare anexate ale RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI care cuprind bilanțul la data de 31.12.2015, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

Activ net/Total capitaluri:	5.865.566 lei
Rezultatul net al exercitiului financiar	41.292 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

- 2) Conducerea entității este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații în conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare,

pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

- 3) Noi am efectuat auditul financiar în conformitate cu ISA (Standardele Internaționale de Audit). Aceste standarde cer ca noi să planificăm și să executăm auditul pentru a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare contabile întocmite la data de 31.12.2015 nu conțin erori semnificative.
- 4) Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiară din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
- 5) Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor 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 fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.
- 6) Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit fără rezerve.

- 7) Nu am participat la inventarierea patrimoniului efectuată de RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI în perioada 15.10 – 14.11.2015, deoarece contractarea serviciilor noastre s-a realizat ulterior, respectiv la data de 11 mai 2016.

Opinia

- 8) În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI la 31.12.2015, precum și performanța sa financiară, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

- 9) Acest raport este adresat exclusiv consiliului de administrație și conducerii executive a RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta consiliului de administrație și conducerii executive a societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit statutar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de consiliul de administrație al acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.
- 10) Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor 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 Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Raport asupra conformitatii raportului conducerii societatii cu situatiile financiare

11) In conformitate cu 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate noi am citit raportul conducerii entitatii, atasat situatiilor financiare. Raportul de gestiune al conducerii RA ADMINISTRATIA ZONEI LIBERE GALATI, nu face parte din situatiile financiare. In raport noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie in mod semnificativ in conformitate cu informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2015 atasate.

Ec. Cosmiuc Anisoara

AUDITOR

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

cu autorizatia nr.1992

In numele:

SC AFICONTA SRL

Inregistrat la Camera Auditorilor financiari din Romania

cu autorizatia nr.1158

GALATI, 20 MAI 2016

