

Mocan Diana-Corina
Cabinet de Expertiza Contabila si Auditor Financiar
Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania
nr.4221/29.02.2012

CIF 30167990
Oradea, Str. Onisifor Ghibu nr. 7, telefon 0744364031
Mail : auditormocandiana@yahoo.com

Catre Actionarii Societatii

AGENTIA DE DEZVOLTARE LOCALA ORADEA SA

AGENȚIA DE DEZVOLTARE LOCALĂ ORADEA S.A.		
INTRARE	Nr.	269
IESIRE		
Ziua	Luna	Anul
01	03	2017

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

2/21

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare ale societatii Agentia de Dezvoltare Locala Oradea SA, intocmite la 31 decembrie 2016 care cuprind : Bilatul, Contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la acesta data, un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la :

Total capitaluri proprii : 9.648.320 lei

Profit al exercitiului financiar: 680.978 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Agentiei De Dezvoltare Locala Oradea SA este responsabila pentru intocmirea si prezentarea adecvata a acestor situatii financiare in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare. Aceasta responsabilitate include : proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea adecvata a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania si a Standardelor Internationale de Audit. 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.

Mocan Diana-Corina
Cabinet de Expertiza Contabila si Auditor Financiar
Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania
nr.4221/29.02.2012

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 adecvata a situatiilor financiare ale Agentiei De Dezvoltare Locala Oradea SA 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.

OPINIE NEMODIFICATA

In opinia noastra, situatiile financiare prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Agentiei De Dezvoltare Locala Oradea SA la data de 31.12.2016, precum si performanta sa financiara pentru anul incheiat la aceasta data in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014.

Acest raport este adresat actionarilor Agentiei De Dezvoltare Locala Oradea SA. 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, acceptam si ne asumam responsabilitatea fata de societate si de actionarii acesteia in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare anexate sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note explicative la situatiile financiare in conformitate cu reglementarile si principiile contabile acceptate in Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, si anume O.M.F.P. nr. 1802/2014.

6. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

In conformitate cu Ordinul Ministrului Economiei si Finantelor nr. 1802/2014, am citit Raportul Consiliului de Administratie atasat situatiilor financiare. Raportul Consiliului de Administratie nu face parte din situatiile financiare. In raportul CA nu am identificat informatii

Mocan Diana-Corina
Cabinet de Expertiza Contabila si Auditor Financiar
Membru a Camerei Auditorilor Financiari din Romania
nr.4221/29.02.2012

financiare care să nu fie în mod semnificativ în conformitate cu informațiile prezentate în situațiile financiare la 31 decembrie 2016, atasate.

Oradea

01.03.2017

Mocan Diana –Corina
Nr. Autorizatie 4221



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Mocan Diana Corina".