

*Raport de audit privind situatiile financiare la 31 decembrie 2015*

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT  
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE  
Întocmite la 31. 12. 2015 ale  
INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE -DEZVOLTARE  
PENTRU ELECTROCHIMIE SI MATERIE CONDENSATA  
TIMISOARA (I.N.C.E.M.C)**

**Beneficiarii (utilizatorii) raportului sunt :**

- Consiliul de Administratie al I.N.C.E.M.C Timisoara
- Institutii guvernamentale abilitate .

x

x

x

## **Raport cu privire la situatiile financiare**

1. Am auditat situatiile financiare ale I.N.C.E.M.C Timisoara la data de 31 decembrie 2015, care cuprind:

Bilantul contabil ,

Contul de profit si pierdere ,

Situatia modificarilor capitalurilor proprii și

Situatia fluxurilor de trezorerie

pentru exercitiul incheiat la această dată si un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Acestea se refera la :

- Total active 5.478.237 lei

- Cifra de afaceri neta 11.993.628 lei

- Numar mediu de salariatii 80 persoane

- Capitaluri - total 5.478.237 lei

- rezultatul net (profit) al exercitiului 29.058 lei

## **Responsabilitatea conducerii pentru intocmirea Situatiilor financiare anuale**

2. Conducerea institutului este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a «Situatiilor financiare anuale » in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice Ordinul Nr.1802 /2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare , cat și de controlul intern pe care conducerea îl considera relevant pentru a permite întocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare. Aceasta responsabilitate include si selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate ; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date . Responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

## **Responsabilitatea auditorului.**

3. Responsabilitatea noastra este ca pe baza auditului efectuat , sa exprimam o opinie asupra acestor Situatii financiare .

Am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de

Camera Auditorilor Financiari din Romania . Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor de etica , sa planificam si sa desfasuram auditul in vederea obtinerii asigurarii rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

Auditul consta in efectuarea de proceduri necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la valorile si informatiile prezentate în Situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzata de fraudă, sau eroare. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru întocmirea si prezentarea fidela a Situatiilor financiare , in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate în circumstantele date, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii.

Auditul include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si masura în care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Acest raport este întocmit exclusiv depunerii acestuia la autoritatile fiscale ale statului .

Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta INCEMC acele aspecte pe care trebuie sa le raportam într-un raport de audit financiar , si nu in alte scopuri .

Auditul nostru a fost planificat si efectuat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ( ISA ) si adoptate de Camera Auditorilor Financiar din Romania si a clauzelor contractuale .

#### **4. Raport cu privire la alte cerinte legale si de reglementare** **Raport asupra raportului administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 - Reglementari contabile privind Situațiile financiare anuale individuale și 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 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 citit Raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- 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 (reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale);
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la INCEMC și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

## 5. Opinia

Consideram ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate și constituie baza opiniei noastre fără rezerve.

În opinia noastră, Situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2015 la I.N.C.E.M.C. Timisoara, oferă o imagine fidelă pentru anul care s-a încheiat la această dată, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și cu politicile contabile descrise în note.

Auditor Financiar  
MIRCIOV MARIA

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
cu nr. 298/2001

Timisoara,

