

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

AL SITUATIILOR FINANCIARE ALE S.C. GOSCOM S.A.

LA 31.12.2014

Către,

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

S.C. GOSCOM S.A.

1. Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale S.C. GOSCOM S.A. , care cuprind bilanțul prescurtat la data de 31 decembrie 2014 și contul de profit și pierdere, date informative , situația activelor imobilizate aferente exercițiului încheiat la acea dată, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, un sumar al politicilor contabile semnificative, alte informații (note) explicative și Raportul Consiliului de Administrație. Situațiile financiare menționate se referă la:

- ▶ Activ net/Total capitaluri: 5.132.140 lei
- ▶ Rezultatul net al exercitiului financiar, pierdere netă: 807.134 lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene și a O.M.F.P. nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare, și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar, pentru a permite întocmirea situațiilor financiare lipsite de denaturare semnificativă, fie cauzată de fraudă sau eroare.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativă.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie

cauzată de fraudă sau eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

4. Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la poziția financiară a SC GOSCOM SA la data de 31 decembrie 2014 și la performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la acea dată, în conformitate cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene și a O.M.F.P. nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor conforme cu directivele europene.

5. Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății S.C. GOSCOM SA. În ansamblu auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte care descriu calitatea informației contabile și nu în alte scopuri. Nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea pentru auditul neefectuat, pentru acest raport sau pentru opinia formată decât față de societate și față de asociații acesteia.

6. Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În conformitate cu Ordinul MF 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, am examinat informațiile furnizate în cadrul Raportului Consiliului de Administrație al SC GOSCOM SA atașat situațiilor financiare și numerotat de la pagina 1 la pagina 8. Raportul Consiliului de administrație nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să prezinte neconcordanțe semnificative față de informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate și noi considerăm că Raportul administratorilor este conform cu situațiile financiare la data de 31.12.2014.

Szász-Bertalan Anna
-Auditor financiar-

04 Mai 2015

