



## GLOBAL CONSULTING SRL

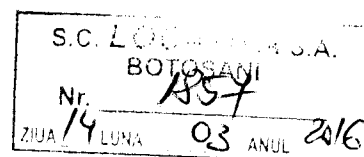
Botosani, str. Octav Onicescu, nr.16, sc.A, ap.4

J07/10/2002; CI(CF) 14383160

Tel: 0744 544 862; 0723 363 116

E-mail: [global.consulting@email.ro](mailto:global.consulting@email.ro)

### RAPORTUL DE AUDIT STATUTAR AL AUDITORULUI INDEPENDENT



## CATRE ACTIONARIII SOCIETATII LOCATIVA SA BOTOSANI

### Raport cu privire la situatiile financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale **Societatii LOCATIVA S.A.** (entitatea), care cuprind: bilantul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la acea data, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva, si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Principalii indicatori reflectati in situatiile financiare se refera la:

- Active 4.743.501 lei;
- Datorii 861.785 lei;
- Capitaluri proprii – total / din care: 3.169.930 lei;
- Profit aferent exercitiului financiar 53.432 lei;

### *Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare*

2. Conducerea entitatii este responsabila de intocmirea si prezentarea acestor situatii financiare in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale Ordinul ministrului finantelor publice (OMFP) nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, si OMFP nr. 123/2016 din Jurisdicia Romaniei, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea situatiilor financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

### *Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, pe baza auditului efectuat. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardelor Internationale de Audit (ISA) adoptate de

Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR). Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice, si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

4. Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate a situatiilor financiare, in vederea proiectarii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor efectuate de conducerea entitatii, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.

5. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

### *Opinia*

6. In opinia noastra, situatiile financiare ale Societatii LOCATIVA S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 sunt intocmite, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, cu OMFP nr. 1802/2014, si cu OMFP nr. 123/2016, din Jurisdictia Romaniei.

### *Alte aspecte*

7. Acest raport de audit este intocmit exclusiv pentru uzul entitatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit, si nu pentru alte scopuri. Responsabilitatea noastra pentru auditul efectuat, pentru raportul de audit sau pentru opinia exprimata este numai fata de entitate. Situatiile financiare anexate nu sunt intocmite in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii, altele decat Romania si, de aceea nu se adreseaza persoanelor si utilizatorilor care nu cunosc reglementarile contabile din Jurisdictia Romaniei, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.

## Raport privind conformitatea raportului administratorilor cu situatiile financiare

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489 – 492, care sa nu contina denaturari semnificative 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 conformitate cu pct. 563(4) din Reglementarile contabile aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare si raportam ca:

- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489 – 492;
- c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 cu privire la societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

In numele

GLOBAL CONSULTING SRL

membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania (CAFR)  
Autorizatia nr. 149/2002



Viorel ALEXANDRU

membru CAFR

Carnet nr. 927/2001

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Viorel Alexandru".



Botosani, Romania

Data: 14 martie 2016