

**SOCIETATE DE AUDIT, CONTABILITATE SI
EXPERTIZA CONTABILA**

SC EXPERT STEFAN TANCU SRL

STR. PRISACA DORNEI NR. 2D, SECTORUL 3, BUCURESTI

Tel./fax 021 340.56.26 tel.mobil 0732149631;0722388165;0723194943;

Cod fiscal RO 4927299; NR. ONRC J40/26177/1993, NR. CAFR 285/2002

Cont bancar:RO89RNCB0074029224780001, Banca BCR Sector 3



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre,

**Consiliul de Administratie al Regiei Autonome Imprimeria Bancii
Nationale a Romaniei**

Raport asupra situatiilor financiare inchise pentru data de 31.12.2014

1. Am auditat situatiile financiare inchise pentru data de 31.12.2014 ale Regiei Autonome Imprimeria Bancii Nationale a Romaniei, care cuprind Bilantul, contul de profit si pierderi, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie inchise pentru aceiasi data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la :
 - Activ net/ capitaluri proprii total **45.644.271 lei**
 - Rezultat net al exercitiului financiar **6.038.599 lei**

Responsabilitatea conducerii pentru intocmirea situatiilor financiare

2. Conducerea regiei este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare inchise in conformitate cu referentialul contabil stabilit prin OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare, ca sumar al Politicilor Contabile ale regiei puse la dispozitia auditorilor. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela 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 desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. 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 nu cuprind 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, fie cauzata de frauda sau eroare. In efectuarea acestor evaluari ale riscului, auditorul a luat in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre Regie si prezentarea fidela a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern desfasurat in regie. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

5. Consideram 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 identificate in paragraful 1 al prezentului raport, prezinta fidel, din toate punctele de vedere semnificative, pozitia financiara a Regiei Autonome Imprimeria Bancii Nationale a Romaniei la data de 31.12.2014 si performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data , in conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Raport asupra conformitatii Raportului administratorilor cu situatiile financiare identificate in paragraful 1 al prezentului Raport

7. In concordanta cu cerintele OMFP 3055/2009 , noi am citit Raportul administratorilor atasat situatiilor financiare, dar care nu face parte din aceste situatii financiare. In Raportul Administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare incheiate pentru data de 31.12.2014.

AUDITOR INDEPENDENT
SC EXPERT STEFAN TANCU SRL
Membru al CAFR nr. 285/2002

Prin
Tancu Stefan, carnet nr.441/2001

Bucuresti, Str. prisaca Dornei nr. 2D

Nr. 65/22.03.2015

