

SC C.E.C.A.R.F SRL
Str.Frezorilor Nr.12 Sector 1 – București
J/40/7670/2001 CUI RO 14169310
Cont RO96BRDE445SV50199614450 BRD AVIAȚIEI
Tel/fax 004021/232.93.90 Portabil 0722.357.155
e-mail office@ceccarf.ro



F822-5

Bucuresti, Nr 70/11.04.2016

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre,

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

Raport asupra situațiilor financiare

Am auditat situațiile financiare anexate ale Regiei Autonome Imprimeria Bancii Nationale a Romaniei, denumită în continuare "Regia", care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie și situația modificării capitalurilor proprii, o sinteză a politicilor contabile semnificative și notele explicative, toate întocmite pentru data de 31 decembrie 2015.

Situațiile financiare menționate sunt identificate după cum urmează:

Total capitaluri proprii:	61.416.843 lei
Rezultatul net al exercițiului (Profit net):	18.931.172 lei
Cifra de afaceri:	76.923.851 lei

Responsabilitatea conducerii pentru întocmirea situațiilor financiare

1. Conducerea Regiei este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare închise în conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a unor erori, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

2. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare neconsolidate, în baza auditului efectuat. Am realizat auditul în conformitate cu Standardele Intenționale de Audit, așa cum au fost acestea adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde prevăd

faptul că trebuie să ne conformăm cerințelor de etică, să planificăm și să realizăm auditul pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la faptul că situațiile financiare neconsolidate nu conțin denaturări semnificative.

3. Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații prezentate în situațiile financiare neconsolidate. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a unor erori. În perspectiva evaluării riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare neconsolidate ale Regiei, cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al Regiei. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare neconsolidate, luate în ansamblul lor.
4. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre fără rezerve.

Opinie

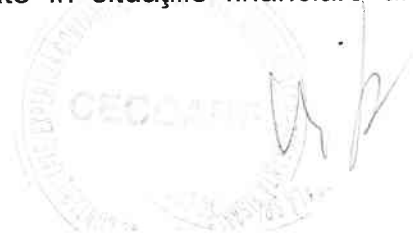
5. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Regiei la data de 31 decembrie 2015, performanța financiară și fluxurile de numerar ale acesteia pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile prezentate în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

6. Acest raport este adresat exclusiv acționarului Regiei. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarului Regiei acele aspecte pe care trebuie să le conțină un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Regie și de acționarul acesteia în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.
7. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. Din această cauză situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, respectiv OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Conformitatea raportului administratorilor

8. În conformitate cu prevederile art. 489-491 din OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare, noi am citit raportul administratorilor, atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În acest raport al administratorilor, nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ eronate față de informațiile prezentate în situațiile financiare ale anului 2015.



9. Opinia noastră, referitoare la Raportul administratorilor, este ca acesta este consecvent cu situațiile financiare, pentru exercițiul financiar al anului 2015 și a fost întocmit în conformitate cu cerințele legale aplicabile.

Acest raport de audit a fost întocmit în 3 exemplare, semnate și ștampilate de responsabilul de misiune pe fiecare pagină, din care două s-au înmănat Regiei și unul s-a arhivat de către auditor.

AUDITOR INDEPENDENT
SC CECCARF SRL
Membru al CAFR nr. 252/2002

Prin
Micaela JUGRAVU, carnet nr.577/2001
Responsabil de misiune

