

Societate audit financiar - licenta CAFR nr.129/2002
Certificat ISO 9001:2008 nr. 2019

Sediu: Bucuresti, Str. Matei Basarab nr. 85, bl. L119bis, ap. 22, sector 3
CIF: RO 13550529 Nr.Reg. Comertului: J40/10796/2000
Tel: 021 314 11 60 Fax: 021 314 66 53, E-mail: office@auditgroup.ro

Catre: S.C GOLDRINGS.A.

Nr. 44/23.05.2017

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

Raport asupra situatiilor financiare pentru exercitiul financiar 2016

Am auditat situatiile financiare intocmite de S.C GOLDRING SA pentru exercitiul financiar 2016, care cuprind: bilantul, contul de profit si pierdere, situatia capitalurilor proprii, note explicative, situatia fluxurilor de trezorerie si un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situatiile financiare mentionate se referala:

- Capitaluri proprii	1.548.514 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar	-187.750 lei
- Cifra de afaceri neta	1.391.830 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare:

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea adecvata a acestor situatii financiare in conformitate cu Instructiunea ASF nr.1/2016 privind aplicarea IFRS de catre entitatile din sectorul instrumentelor si investitiilor financiare.

Aceasta responsabilitate include: conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea adecvata a situatiilor financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului:

Responsabilitatea noastra este aceea de a exprima o opinie, in baza auditului efectuat pe baza de teste, de elemente probante (justificative) care sa sustina sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare si prin evaluarea principiilor contabile adoptate si a estimarilor semnificative facute de conducerea entitatii auditate precum si evaluarea prezentarii pe ansamblu a acestor situatii financiare.

Am elaborat auditul in conformitate cu Normele minimale de audit si cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania si aplicabile in Romania. Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor etice si sa planificam si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative si sunt intocmite in conformitate cu un cadru general acceptat de raportare financiar- contabila in Romania.

Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare.Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului,incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare,datorate fraudei sau erorii.In evaluarea acestor riscuri,auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale S.C. GOLDRING SA pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date,dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al societatii.Un audit include,de asemenea,evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de conducerea societatii,precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblu lor.

In continuarea prezentului raport prin expresia cadru general de raportare financiar- contabila aplicabil in Romania trebuie inteles cadrul legal instituit de reglementarile in vigoare, respectiv, si anume:

- Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin O.M.F.P. nr.1802/2014;
- Codul fiscal si Normele metodologice de aplicare ale acestuia.
- Regulamentul nr.4/2011,aprobat prin Ordinul nr.13/2011,privind Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene,aplicabile entitatilor autorizate,reglementate si supravegheate ASF,in vigoare pana la data de 1.01.2016.

- Norma ASF 39/2015

In circumstantele legislative mai sus mentionate, subliniem ca opinia se refera in special la concordanta situatiilor financiare cu cadrul general de raportare financiar-contabila si masura in care acestea reprezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, modificarile acesteia si a performantei societatii in exercitiul financiar 2016.

Asigurarea pe care am obtinut-o ca urmare a aplicarii standardelor profesionale, a testelor si procedurilor specifice auditului financiar, sta la baza exprimarii opiniei auditorului asupra situatiilor financiare.

In conformitate cu cadrul general de raportare din Romania, in opinia noastra situatiile financiare ale societatii prezinta o imagine fidela, sub toate aspectele semnificative, la 31.12.2016.

Publicarea si utilizarea prezentului raport si/sau a unor referinte la acesta, se poate face numai cu respectarea prevederilor Legii nr.31/1990, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, a O.M.F.P. nr.1802/2014 cu privire la Reglementarile contabile conforme cu Directivele Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate.

Raportarea conformitatii raportului administratorului cu situatiile financiare.

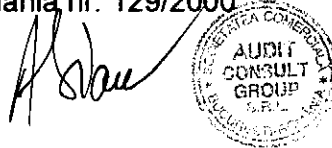
Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului Administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr.1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale punctele 489-492, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative,datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare nu acopera raportului administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorului anexat situatiilor financiare si raportam ca:

- in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP 1802/2014, punctele 489-492;
- in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul incheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate .

AUDIT CONSULT GROUP SRL
Auditor financiar
Certificat Camera Auditorilor Financiari
din Romania, nr. 129/2000



A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text "CAMERA COMERCIULUI" at the top, "AUDIT CONSULT GROUP S.R.L." in the center, and "ROMANIA" at the bottom.

23 Mai 2017