



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Beneficiar:

Interdealer Capital Invest SA

Sediul: Cluj-Napoca, Str. Onisifor Ghibu, Nr. 20A, Jud. Cluj, România

Număr din Registrul Comerțului: J12/1083/1996

Cod unic de înregistrare: 8550816

Întocmit:

Grosanu Adrian – Auditor Financiar, Expert Contabil

Sediul : Sat Sînnicoara, Com. Apahida, Str. George Enescu, Nr. 17, Jud. Cluj, România

Cod de înregistrare fiscală: RO25368459

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu carnetul nr. 4437

MAI 2016

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
cu privire la situațiile financiare întocmite de
Interdealer Capital Invest SA
la data de 31.12.2015

Către acționarii Interdealer Capital Invest SA,
Către Interdealer Capital Invest SA,

Raport cu privire la situațiile financiare

1. Am auditat Situațiile financiare întocmite de **Interdealer Capital Invest SA** pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015, situații financiare care cuprind situația poziției financiare la data de 31.12.2015, situația rezultatului global, situația fluxurilor de trezorerie și situația modificării capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar 2015, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare auditate se identifică prin următorii indicatori:

- Total capitaluri proprii: 2.662.579 lei la 01.01.2015, respectiv 3.424.257 lei la 31.12.2015;
- Total active: 3.935.739 lei la 01.01.2015, respectiv 3.496.659 lei la 31.12.2015;
- Rezultat brut: -656.656 lei în anul 2014, respectiv -438.318 lei în anul 2015.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Interdealer Capital Invest SA este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și cu Norma nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare. Conducerea Interdealer Capital Invest SA este responsabilă și pentru acel control intern pe care aceasta îl consideră necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care nu conțin denaturări semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Noi am desfășurat auditul în baza Standardelor Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiară din România.

Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice și să planificăm și să realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări



semnificative.

4. Un audit implică desfășurarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit referitoare la sumele și la alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate de fraudă sau eroare. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a stabili proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

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

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Interdealer Capital Invest SA Cluj-Napoca la data de 31 decembrie 2015 și performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și cu Norma nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare.

Evidențierea unor aspecte

7. Fără a modifica opinia noastră, atragem atenția asupra Notei nr. 40 din situațiile financiare care indică starea fragilă în care se află societatea din punct de vedere financiar prin prezentarea constatărilor controlului periodic efectuat de Autoritatea de Supraveghere Financiară. Totodată este prezentată și reacția societății la această stare de fapt, în sensul că s-a hotărât majorarea capitalului social și s-a vărsat de către acționari suma de 1.199.996 lei pentru asigurarea continuității activității.

Raport asupra raportului administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Normei nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate,

Groșanu Adrian – Auditor Financiar, Expert contabil

Cod de înregistrare fiscală: RO25368459, Nr. Carnet auditor financiar 4437; Nr. Carnet expert contabil 39401 A

Sediul: Sat Sînnicoara, Com. Apahida, Str. George Enescu, Nr. 17, Jud. Cluj, Cod 407042



reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare, art. 8, art. 9 și art. 10, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

8. Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la pagina 3 și nu face parte din situațiile financiare anuale auditate.

9. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare anuale auditate, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și prezentat de la pagina 1 la pagina 3 și raportăm că:

a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Norma nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare, art. 8, art. 9 și art. 10;

c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Auditor financiar,
Conf. univ. dr. Groșanu Adrian



Sînnicoara,
26.05.2016

