

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 2015

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
cu privire la situațiile financiare întocmite de
Interdealer Capital Invest SA
la data de 31.12.2014

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 31.12.2014, situații financiare care cuprind bilanțul la data de 31.12.2014, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie și situația modificării capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar 2014, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare auditate se identifică prin următorii indicatori:

- Total capitaluri proprii: 3.114.821 lei la 01.01.2014, respectiv 2.662.579 lei la 31.12.2014;
- Active circulante nete: 1.769.238 lei la 01.01.2014, respectiv 1.485.720 lei la 31.12.2014;
- Rezultat brut: -1.026.310 lei în anul 2013, respectiv -452.242 lei în anul 2014.

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, cu Regulamentul Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare (CNVM) nr. 4/2011 privind Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare și cu Instrucțiunea nr. 2/2007 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare, aprobată prin Ordinul Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr. 30/2007, cu modificările și completările ulterioare și cu Instrucțiunea Autorității de Supraveghere Financiară nr. 1/2014 pentru modificarea Instrucțiunii CNVM nr. 2/2007 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare, cu modificările și completările ulterioare. 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.

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



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 Financiarți 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 2014 și performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu Regulamentul CNVM nr. 4/2011 privind Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare și Instrucțiunea Autorității de Supraveghere Financiară nr. 1/2014 pentru modificarea Instrucțiunii CNVM nr. 2/2007 privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare, cu modificările și completările ulterioare



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

Evidențierea unor aspecte

7. Fără a modifica opinia noastră, atragem atenția asupra Notei 10 din situațiile financiare care indică faptul, inclusiv prin prezentarea constatărilor controlului periodic efectuat de Autoritatea de Supraveghere Financiară, că există o incertitudine semnificativă care ar putea să pună în mod semnificativ la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea în viitorul previzibil.

Raport cu privire la gradul de conformitate al raportului administratorilor cu situațiile financiare

8. Potrivit prevederilor art. 281 alin. (2) din Regulamentul CNVM nr. 4/2011 privind Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare, noi am analizat raportul administratorilor, atașat situațiilor financiare ale Interdealer Capital Invest SA pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2014. Raportul administratorilor nu este o componentă a situațiilor financiare. În raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Auditor financiar,

Conf. univ. dr. Groșanu Adrian

Sînnicoara,
11.05.2015

