

**MONITORUL OFICIAL R.A.**  
Str. Parcului nr. 65  
INTRARE/IEȘIRE ..... 4924 .....  
Ziua 22 Luna 04 Anul 2015



**RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE  
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL  
REGIEI AUTONOME MONITORUL OFICIAL**

**Raport asupra situațiilor financiare**

1. Am auditat situațiile financiare ale REGIEI AUTONOME MONITORUL OFICIAL („Regia”) încheiate la 31 decembrie 2014, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative anexate.

Aceste situații financiare se referă la:

- Total capitaluri proprii 204.282.134 lei
- Rezultatul exercițiului (profit) 27.625.026 lei

**Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

2. Conducerea Regiei este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

**Responsabilitatea auditorului**

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii unei asigurări rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscurilor, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare de către entitate, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

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

## Opinia

4. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a REGIEI AUTONOME MONITORUL OFICIAL la data de 31 Decembrie 2014 și rezultatele financiare și fluxurile de numerar aferente pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

## Alte aspecte

5. Acest raport este adresat exclusiv Consiliului de administrație al Regiei. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-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, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.
6. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementari și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare. Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii la instituțiile abilitate a situațiilor financiare ale Regiei aferente exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2014.

## Raport asupra conformității raportului administratorului cu situațiile financiare

7. În conformitate cu prevederile punctului 320, aliniatul (1), litera e) din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare, noi am analizat raportul administratorilor atașat situațiilor financiare, deși acest raport nu este parte componentă a situațiilor financiare anuale. Opinia noastră este că acest raport nu conține informații financiar-contabile care să fie diferite de informațiile prezentate în situațiile financiare anuale.

### Exias Consultants SRL

înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România cu nr. 1190/2013

prin: Mihaela Rotaru – auditor financiar independent  
înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România cu nr. 2086/2007

București,  
22 Aprilie 2015