

Auditor financiar S.C. EXPERTIM 13 SRL

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

Autorizatie CAFR nr. 76/2001

Cod de inregistrare fiscala RO8862966; inreg.ONRC J40/8324/1996

Romania, Bucuresti, str.Vasile Topliceanu, nr.14, sector 5

Tel/Fax (40) 021.420.34.58/ 021.420.78.85

E-mail octavia.voiculescu@gmail.com



RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

Confidential

**Acest raport este adresat conducerii
UCMR-ADA,
ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR**

Raportul de audit financiar

Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

Auditor financiar S.C. EXPERTIM 13 SRL

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

Autorizatie CAFR nr. 76/2001

Cod de inregistrare fiscala RO8862966; inreg.ONRC J40/8324/1996

Romania, Bucuresti, str.Vasile Topliceanu, nr.14, sector 5

Tel/Fax (40) 021.420.34.58/ 021.420.78.85

E-mail octavia.voiculescu@gmail.com

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2016

Către membrii UCMR-ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A
COMPOZITORILOR:

Am auditat situațiile financiare anexate ale UCMR-ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR, care cuprind: Bilanțul la 31 decembrie 2016, Contul rezultatului exercițiului pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii : 20.951.273 lei;
- Rezultatul net al exercițiului financiar (excedent) : 4.397.742 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea UCMR-ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR, este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr.1969/2007 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau

Raportul de audit financiar

Pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2016

Auditor financiar S.C. EXPERTIM 13 SRL

Membru a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

Autorizatie CAFR nr. 76/2001

Cod de inregistrare fiscala RO8862966; inreg.ONRC J40/8324/1996

Romania, Bucuresti, str.Vasile Topliceanu, nr.14, sector 5

Tel/Fax (40) 021.420.34.58/ 021.420.78.85

E-mail octavia.voiculescu@gmail.com

erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform prevederilor standardelor de audit ISA, elaborate de IFAC și adoptate de Cameră.

Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații prezentate în situațiile financiare. Procedurile utilizate în vederea obținerii probelor de audit depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare ca urmare a fraudei, fie ca urmare a erorii. De asemenea, am evaluat gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și situațiile financiare prezentate, luate în ansamblul lor.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare la 31.12.2016 au fost întocmite în conformitate cu Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr.1969/2007 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial, și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile

Raportul de audit financiar

Pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016

Auditor financiar S.C. EXPERTIM 13 SRL

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

Autorizatie CAFR nr. 76/2001

Cod de inregistrare fiscala RO8862966; inreg.ONRC J40/8324/1996

Romania, Bucuresti, str.Vasile Topliceanu, nr.14, sector 5

Tel/Fax (40) 021.420.34.58/ 021.420.78.85

E-mail octavia.voiculescu@gmail.com

financiare, sub toate aspectele semnificative, ceea ce ne permite a exprima o opinie nemodificată.

Aceste Situații financiare prezintă fidel sub toate aspectele semnificative poziția financiară și performanța pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2016 și se adresează Consiliului UCMR-ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR, membrilor UCMR-ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR, precum și altor utilizatori.

Alte aspecte

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1969/2007, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor, care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătura cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și prezentat, și, raportăm ca :

- 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 OMFP 1969/2007;
- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016

Raportul de audit financiar

Pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2016

Auditor financiar S.C. EXPERT TM 13 SRL

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania

Autorizatie CAFR nr. 76/2001

Cod de inregistrare fiscala RO8862966; inreg.ONRC J40/8324/1996

Romania, Bucuresti, str.Vasile Topliceanu, nr.14, sector 5

Tel/Fax (40) 021.420.34.58/ 021.420.78.85

E-mail octavia.voiculescu@gmail.com

cu privire la entitate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie cronate semnificativ.

Acest raport este adresat exclusiv UCMR-ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR și membrilor acesteia.

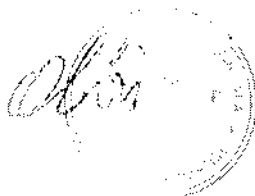
Auditul nostru a fost efectuat pentru a raporta UCMR-ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORILOR și membrilor acesteia acele aspecte care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul exercițiului și un set complet de note explicative la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. Din acest motiv, situațiile financiare anexate nu au fost întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr.1969/2007 privind aprobarea reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial.

S.C. EXPERT TM 13 S.R.L.

Auditor financiar
Voiculescu Octavia

București,
1 martie 2017



Raportul de audit financiar

Pontru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2016