

SC EXPERT AUDIT SRL

- **Autoritatea de Supraveghere Financiara**
- **Consiliul de Administratie si actionarilor**
Societatii de Administrare a Investitiilor Muntenia Invest SA
Splaiul Unirii 16, Setor 4, Bucuresti

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI

Raport asupra situațiilor financiare la 31.12.2015

Am auditat situațiile financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) ale Fondului Deschis de Investiții PLUS Invest administrat în cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2015 de către SAI Muntenia Invest SA (Societatea) cu sediul în București, Splaiul Unirii nr.16, înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului București sub nr. J40/3307/1997, CUI 9415761 care cuprind Situația poziției financiare la data de 31.12.2015, Situația contului de profit și pierdere și alte elemente ale rezultatului global, Situația modificării capitalurilor, Situația fluxurilor de numerar și un sumar al politicilor contabile precum și alte note explicative.

Aceste situații se referă la:

- Total active nete 1.066.381 lei
- Total cont de profit și pierdere și alte elemente ale rezultatului global: 3.435 lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Activitatea desfășurată de fond, precum și informațiile conținute în documentele emise de acesta, sunt responsabilitatea conducerii **Societății**. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare întocmite în conformitate 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 și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, fie cauzată de fraudă sau eroare.

plus

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este, de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice, si planificarea și desfasurarea auditului în vederea obținerii unei asigurări rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativa.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie cauzate de fraudă sau eroare. În efectuarea acestor evaluari ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră de audit nemodificata cu privire la poziția financiara si performanta financiara a fondului.

4. Opinia cu privire la situatia financiara

In opinia noastra, , situatiile financiare ale fondului prezinta fidel din toate punctele de vedere semnificative pozitia financiara a FDI Plus Invest la data de 31.12.2015 si performanta financiara a acestiua. Rezultatele operatiunilor, schimbarile in activele sale si in evidentele financiare sunt prezentate pentru perioada auditata in conformitate cu principiile contabile specifice acceptate de ASF coroborate cu legislatia in vigoare.

5. Asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu Norma ASF 39/2015.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare ale FDI Plus INVEST, pentru exercitiul incheiat la 31.12.2015, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare si in aceasta baza am constatat:

- ca nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta in toate aspectele semnificative cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate sau care sa contina erori.*

- ca nu am identificat informatii financiare istorice incluse in raportul administratorilor care sa contina erori.*

5. Alte explicatii,

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu, investitorilor fondului si ASF. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

SC EXPERT AUDIT SRL

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu certificatul Nr. 137/2002
19.aprilie 2016
Bucuresti

