

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE Intocmite de Fondul Deschis de Investitii FORTUNA CLASSIC de 31 decembrie 2015

1.Introducere

Am auditat situatiile financiare ale Fondului Deschis de Investitii FORTUNA CLASSIC administrat de SAI TARGET ASSET MANAGEMENT SA la data de 31 decembrie 2015 intocmite de catre societate asa cum prevede Norma Autorității de Supraveghere Financiară 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 .

Situatiile financiare au fost intocmite sub responsabilitatea conducerii SAI TARGET ASSET MANAGEMENT SA cu sediul social in Cluj-Napoca,str.Constantin Brancusi,nr133,cod unic de inregistrare 6328601,J12/3046/1994,care cuprind Situatia pozitiei financiare la 31 decembrie 2015, Situatia rezultatului global conform IFRS incheiat la 31 decembrie 2015.Situatia modificarii capitalurilor proprii,Situatia fluxurilor de numerar si un sumar al politicilor contabile semnificative precum si alte note explicative.

- Active nete atribuibile detinatorilor de fond 6.505.441 lei
- Pierdere 198.169 lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare individuale în conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu cu Standardele Internationale de Raportare Financiara prevazute de Regulamrntul A.S.F. 39/2015 si cerintelor cuprinse in Legea 82/1991 republicata si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea setului de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă ,fie de eroare.

3.Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. 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 constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și

prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare 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.

4.Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare întocmite de către societatea de administrare pentru de Fondul Deschis de Investitii FORTUNA CLASSIC la data de 31 decembrie 2015 oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Fondului Deschis de Investitii FORTUNA CLASSIC la data de 31 decembrie 2015, în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară prevăzute de Regulamentul A.S.F. 39/2015.

5.Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu și detinatorilor de unități de fond ai Fondului. Auditul 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 Societate și de acționarii acesteia, față de Fond și detinatorii de unități de fond ai acestuia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

6.Raport asupra conformității raportului administratorului cu situațiile financiare

Administratorul Fondului este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Regulamentului 9/2014 privind autorizarea și funcționarea societăților de administrare a investițiilor și organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare și a depozitarilor organismelor de plasament colectiv în valori mobiliare 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 individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

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

- a) în raportul administratorilor noi nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.

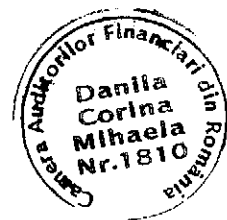
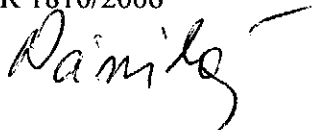
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute.
- c) In baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 cu privire la Fondului Deschis de Investitii FORTUNA CLASSIC administrat de SAI TARGET ASSET MANAGEMENT SA si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Pentru si in numele

DANILA CORINA MIHAELA-EXPERT CONTABIL, AUDITOR FINANCIAR

Auditor financiar

DANILA CORINA MIHAELA
Autorizatia CAFR 1810/2006



Cluj Napoca, la data de 22 aprilie 2016

Adresa auditorului:

DANILA CORINA MIHAELA-EXPERT CONTABIL, AUDITOR FINANCIAR

Sediu: Cluj Napoca, str Spicului, nr 10,

CUI 21446376

Tel 0744563781

