

BILANT
la data de 31.12.2013

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2013	31.12.2013
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	4.839	903.333
4. Fondul comercial (ct. 2071 - 2807 - 2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233 + 234 - 2933)	05	970.800	183.063
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06	975.639	1.086.396
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	774.870	771.562
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	145.788	71.069
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09	39.121	30.371
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs (ct. 231 + 232 - 2931)	10		
TOTAL: (rd. 07 la 10)	11	959.779	873.002
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entități afiliate (ct. 261 - 2961)	12	6	6
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2965)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2963)	14	58.305	58.305
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată prin interese de participare (ct. 2675 + 2676 - 2967)	15		
5. Titluri și alte instrumente financiare deținute ca imobilizări (ct. 262 + 264 + 265 + 266 - 2696 - 2962 - 2964)	16		
6. Alte creanțe (ct. 2673 + 2674 + 2678 + 2679 - 2966 - 2969)	17	5.278.915	5.215.661
TOTAL: (rd. 12 la 17)	18	5.337.226	5.273.972
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	7.272.644	7.233.370
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materiale consumabile (ct. 302 + 303 +/- 308 + 351 - 392 - 395)	20	431	310
2. Servicii în curs de execuție (ct. 332 - 394)	21		
3. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	22		
TOTAL: (rd. 20 la 22)	23	431	310
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2969* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	24		

			F10 - pag. 2
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 4511 + 4518 - 4951)	25	13.961	-37.867
3. Sume de încasat din interese de participare (ct. 4521 + 4528 - 4952)	26		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4582 + 461 + 473 - 496 + 5187)	27		
5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat (ct. 456 - 4953)	28	20.106.240	12.288.901
TOTAL: (rd. 24 la 28)	29	20.120.201	12.251.034
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	30		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 5031 + 5032 + 505 + 5061 + 5062 + 5071 + 5072 + 5081 + 5082 + 5088 + 5089 - 593 - 595 - 596 - 597 - 598 + 5113 + 5114)	31	782.500	
TOTAL: (rd. 30 la 31)	32	782.500	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 5121 + 5122 + 5123 + 5124 + 5125 + 5311 + 5314 + 5321 + 5322 + 5323 + 5328 + 5411 + 5412 + 542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 23 + 29 + 32 + 33)	34	35.213.566	31.864.793
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	35	19.160	13.975
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 1614 + 1615 + 1617 + 1618 + 1681 - 169)	36		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	37	8.248.104	5.749.540
3. Avansuri încasate în contul clienților (ct. 419)	38	16.683.529	14.278.947
4. Datorii comerciale (ct. 401 + 404 + 408)	39	104.729	151.889
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	40		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 4511 + 4518)	41		
7. Sume datorate privind interesele de participare (ct. 1662 + 1686 + 2692 + 2693 + 4521 + 4528)	42		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2698 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 4551 + 4558 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	43	5.558.572	6.252.866
TOTAL: (rd. 36 la 43)	44	30.594.934	26.433.242
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 34 + 35 - 44 - 60.2)	45	4.637.792	5.445.526
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 45)	46	11.910.436	12.678.896
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 1614 + 1615 + 1617 + 1618 + 1681 - 169)	47		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	48		
3. Avansuri încasate în contul clienților (ct. 419)	49		
4. Datorii comerciale (ct. 401 + 404 + 408)	50		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	51		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 4511 + 4518)	52		
7. Sume datorate privind interesele de participare (ct. 1662 + 1686 + 2692 + 2693 + 4521 + 4528)	53		
8. alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2698 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 4551 + 4558 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	54		

			F10 - pag. 3
TOTAL: (rd. 47 la 54)	55		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct.1515)	56		
2. provizioane pentru impozite (ct. 1516)	57		
3. alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	58		
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 56 + 57 + 58)	59		
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 60.1+60.2 + 60.3), din care:	60		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	60.1		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	60.2		
3. Fond comercial negativ (ct.2075)	60.3		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 62 la 63), din care:	61	12.470.447	12.470.447
- Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	62		
- Capital subscris vărsat (ct. 1012)	63	12.470.447	12.470.447
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	64		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	SOLD C	65	
	SOLD D	66	
IV. REZERVE (rd. 68+69+70+71+72+73)	67	288.238	318.176
1. Rezerve legale (ct. 1061)	68	142.595	172.533
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	69		
3. Rezerve constituite din valoarea imobilizărilor financiare dobândite cu titlu gratuit (ct. 1065)	70		
4. Rezerve din reevaluarea la valoarea justă (ct.1066)**	71		
5. Rezerve reprezentând surplus realizat din rezerve de reevaluare (ct.1067)	72		
6. Alte rezerve (ct.1068)	73	145.643	145.643
Acțiuni proprii (ct.109)	74		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	75		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	76		
V. REZULTATUL REPORTAT (ct. 117)	SOLD C	77	
	SOLD D	78	848.249
VI. REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C	79	768.450
	SOLD D	80	848.249
Repartizarea profitului (ct. 129)	81		29.938
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 61+64+65-66+67-74+75-76+77-78+79-80-81)	82	11.910.436	12.678.886

Suma de control F10 : 12678886

*) Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

**) Acest cont apare numai în situațiile financiare anuale consolidate.

ADMINISTRATOR,

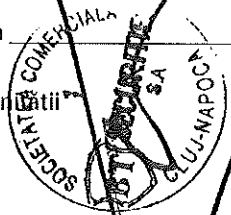
INTOCMIT, F10 - pag. 4

Numele si prenumele

NILAS RARES

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

MILCHIS MIHAI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

A handwritten signature in black ink, appearing to be "MILCHIS MIHAI".

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2013

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		Precedent	Curent
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 03)	01	4.448.082	6.326.488
a) Venituri din activitatea curentă (ct. 704 + 705 + 706 + 708)	02	4.448.082	6.326.488
b) Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	03		
2. Variația stocurilor (ct.711)			
Sold C	04		
Sold D	05		
3. Veniturile producției imobilizate (ct. 721+ 722)	06	89.205	29.029
4. Alte venituri din exploatare (ct. 7417 + 758 + 7815)	07	166.743	21.790
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 04 - 05 + 06 +07)	08	4.704.030	6.377.307
5. Cheltuieli cu materialele și alte cheltuieli externe (rd. 10 la 12)	09	254.279	318.320
a) Cheltuieli cu materialele consumabile (ct. 602 - 7412)	10	91.254	72.456
b) Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604)	11	80.813	159.275
c) Alte cheltuieli externe (cu energia și apa) (ct. 605 - 7413)	12	82.212	86.589
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 14 + 15)	13	3.725.986	3.759.376
a) Salarii (ct. 641 + 642 + 644 - 7414)	14	2.900.979	2.923.407
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645 - 7415)	15	825.007	835.969
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 17 - 18)	16	245.846	129.916
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	17	245.846	129.916
a.2) Venituri (ct. 7813 + 7815)	18		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 20 - 21)	19	-23.538	-137.983
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	20		8.001
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	21	23.538	145.984
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 23 la 25)	22	3.326.342	3.332.198
a) Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	23	3.190.819	2.970.707
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	24	135.263	110.339
c) Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct. 658)	25	260	251.152
d) Ajustări privind provizioanele (rd. 27 - 28)	26		
d.1) Cheltuieli (ct. 6812)	27		
d.2) Venituri (ct. 7812)	28		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 09 + 13 + 16 + 19 + 22 + 26)	29	7.528.915	7.401.827
REZULTATUL DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 08 - 29)	30	0	0
- Pierdere (rd. 29 - 08)	31	2.824.885	1.024.520

VENITURI FINANCIARE			
9. Venituri din interese de participare (ct. 7613)	32	47.578	23.516
- din care, venituri obținute de la entitățile afiliate	33		
10. Venituri din alte investiții financiare și împrumuturi ce fac parte din activele imobilizate (ct. 7611 + 7612)	34		
- din care, venituri obținute din acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 7611)	35		
11. Venituri din dobânzi (ct. 766)	36	2.622.801	2.121.929
- din care, venituri obținute de la entitățile afiliate	37	775.638	765.154
12. Alte venituri financiare (ct. 7616 + 7617 + 762 + 763 + 764 + 765 + 767 + 768)	38	2.707.600	5.355.657
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 32 + 34 + 36 + 38)	39	5.377.979	7.501.102
13. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 41 - 42)	40	-1.003.869	
Cheltuieli (ct. 686)	41	114.884	
Venituri (ct. 786)	42	1.118.753	
14. a) Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666 - 7418)	43	751.327	696.550
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	44		461.156
b) Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	45	3.653.885	5.011.582
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 40 + 43 + 45)	46	3.401.343	5.708.132
REZULTATUL FINANCIAR :			
- Profit (rd. 39 - 46)	47	1.976.636	1.792.970
- Pierdere (rd. 46 - 39)	48	0	0
15. REZULTATUL CURENT			
- Profit (rd. 08 + 39 - 29 - 46)	49	0	768.450
- Pierdere (rd. 29 + 46 - 08 - 39)	50	848.249	0
16. Venituri extraordinare (ct. 771)	51		
17. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	52		
18. REZULTATUL EXTRAORDINAR			
- Profit (rd. 51 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 51)	54	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 08 + 39 + 51)	55	10.082.009	13.878.409
CHELTUIELI TOTALE (rd. 29 + 46 + 52)	56	10.930.258	13.109.959
REZULTATUL BRUT			
- Profit (rd. 55 - 56)	57	0	768.450
- Pierdere (rd. 56 - 55)	58	848.249	0
19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	59		
20. Alte cheltuieli cu impozite care nu apar în elementele de mai sus (ct. 698)	60		
21. REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 57 - 59 - 60)	61	0	768.450
- Pierdere (rd. 58 + 59 + 60) sau (rd. 59 + 60 - 57)	62	848.249	0

Suma de control F20 : 26988368

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

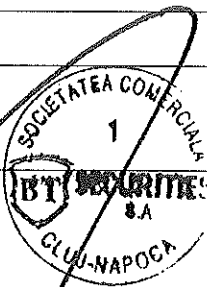
NILAS RARES

Numele si prenumele

MILCHIS MIHAI

Semnătura

Stampila unitatii



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Empty box for registration number

RAPORTUL
AUDITORULUI
FINANCIAR
31 DECEMBRIE 2013

SC EUROAUDIT SRL CLUJ-NAPOCA
Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din
Romania cu autorizatie nr. 314/27.01.2003

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR
asupra situatiilor financiare intocmite de
B.T. SECURITIES S.A. Cluj-Napoca,
la data de 31.12.2013

I. Introducere :

In executarea misiunii incredintate de catre Adunarea Generala a Actionarilor, ca urmare a demersurilor concretizate prin incheierea contractului de audit financiar, am procedat la auditarea situatiilor financiare transpuse conform IFRS si intocmirea raportului de audit financiar al societatii comerciale SC B.T. SECURITIES S.A. CLUJ-NAPOCA privind exercitiul incheiat la 31.12.2013 cu anexele aferente .

Aceste situatii cuprind:

- Bilantul contabil conform IFRS
- Contul de profit și pierdere conform IFRS
- Flux de numerar conform IFRS
- Note la situatiile financiare conform IFRS

In vederea indeplinirii misiunii incredintate am procedat la controlul conturilor anuale, efectuand diligentele si investigatiile specifice pe care le-am considerat necesare ,conform normelor legale, a normelor minimale de audit, aliniate la Standardele Internationale de Audit.

Lucrarile aferente misiunii de audit cu privire la exercitiul financiar 01.01-31.12.2013 au fost realizate de S.C. EUROAUDIT S.R.L. cu sediul social in cluj-Napoca, str. Inau nr. 2A ,jud Cluj, inregistrata la Registrul Comertului Cluj cu nr.J12/1413/93,cod unic RO 3765059,inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu autorizatia nr. 314/2003 ,reprezentata legal de Prof.Univ.Dr. Popa Ioan ,auditor financiar cu carnet nr. 1014, in calitate de administrator unic.

Conducerea SC B.T. SECURITIES S.A. CLUJ-NAPOCA este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea sistemului de control intern pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea noastră este de a ne exprima opinia independentă și profesională cu privire la situațiile financiar-contabile aferente exercitiului încheiat la 31.12.2013, pe baza auditului efectuat.

Raportul de audit se adresează Consiliului de administrație, Adunării Generale a Acționarilor și terților interesați de a avea o imagine reală a acestei entități, exprimată profesionist, responsabil și independent.

Pentru a-și exprima opinia independentă și profesională aferentă exercitiului încheiat la 31.12.2013 cu privire la situațiile financiar-contabile întocmite de S.C. B.T. SECURITIES S.A. CLUJ-NAPOCA auditorul a avut în vedere aceste situații financiare luate în ansamblu, raportate la:

- Standardele Internaționale de Raportare Financiară;
- Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare (actual ASF) nr.13 din 3 februarie 2011 pentru aprobarea Regulamentului 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 (actual ASF)
- Instrucțiunea CNVM (actual ASF) numărul 6/2011

Auditul s-a realizat în conformitate cu Normele minimale de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România și armonizate cu Standardele Internaționale de Audit.

Pentru redactarea opiniei sale auditorul a ținut cont de regulile de etică care guvernează responsabilitatea profesională a auditorului, respectiv: independența, integritatea, obiectivitatea, competența profesională, grija și

masuri, secret profesional, comportare deontologica si respectarea normelor tehnice si profesionale.

II. Metode si tehnici de lucru :

Am planificat auditul in asa fel incat realizarea operatiunilor de audit sa permita obtinerea unei asigurari ca situatiile financiare nu contin erori semnificative. Demersul intreprins pentru atingerea acestui obiectiv s-a realizat prin examinarea pe baza sondajului a sumelor si informatiilor cuprinse in situatiile financiar- contabile. Am evaluat de asemenea modul cum au fost respectate metodele ,pricipiile si politicile contabile aplicabile societatii, iar in limite apreciate de noi ca rezonabile am utilizat certificarile si confirmarile date de sistemul de organizare si functionare a societatii.

Ca principale instrumente de lucru in elaborarea opiniei, auditul a utilizat urmatoarele documente cuprinse in situatiile financiare:

- Bilantul contabil conform IFRS
- Contul de profit și pierdere conform IFRS
- Flux de numerar conform IFRS
- Note la situatiile financiare conform IFRS

Toate aceste documente sunt anexate raportului de audit si fac parte integranta din acesta. In afara de aceste documente auditul a mai utilizat date si informatii despre client dupa cum urmeaza :

- informatii generale ;
- detalii despre activitate ;
- organigrama ;
- conturi bancare si persoanele cu drept de semnatura ;
- administratorii si alt personal relevant ;
- informatii ,contracte si acte cerute de lege ;
- sistemul contabil.

Auditarea sistemului contabil a avut in vedere :

- existenta registrelor si modul de intocmire a evidente contabile ;
- sinteza sistemului contabil ;
- sistemul informatic utilizat si eventualele riscuri aferente ;
- politicile contabile semnificative ;

Pe parcursul executarii misiunii de audit s-au avut in vedere numai informatiile direct relevante cu privire la obiectivele urmarite.

Ca urmare a parcurgerii etapelor enumerate mai sus consideram ca auditul nostru ofera o baza rezonabila pentru exprimarea unei opinii in mod independent si profesionist.

Conturile anuale care au fost auditate privesc intreaga perioada a anului 2013.

Auditorul isi va exprima opinia profesionala si independenta asupra concluziilor ce se pot desprinde din analiza de ansamblu a entitatii si din analiza efectuata in mod special a situatiilor financiar- contabile intocmite la 31.12.2013.

III.Constatari generale :

Soldurile initiale ale conturilor inregistrate in bilantul contabil intocmit la 31.12.2013 au fost determinate prin preluarea corecta a soldurilor finale aferente exercitiului financiar precedent.

Capitalul social al SC B.T. SECURITIES S.A. CLUJ-NAPOCA nu s-a majorat pe parcursul exercitiului 2013 și este de 12.470.447 lei.

Valorile detaliate si evolutia lor in ceea ce privesc :situatia fluxului de numerar ,situatia modificarii capitalului propriu,activele imobilizate,provizioane pentru riscuri si cheltuieli,repertizarea profitului,analiza rezultatului din exploatare,situatia creantelor si datoriilor,principii,politici si metode contabile, situatia privind actiunile si obligatiunile,structura de personal si managementul,o scurta analiza pe baza de indicatori economico-financiari si alte informatii cu caracter general cu privire la entitatea auditata sunt prezentate in anexele si notele explicative la prezentul raport. Mentionam faptul ca în exercitiul financiar încheiat la 31.12.2013, societatea auditată a realizat un profit net de 652.967 lei.

Pe parcursul lucrarilor de auditare s-au respectat, in totalitate, Normele minimale de audit adoptate de CAFR armonizate cu Standardele Internationale de Audit.Aceste standarde si norme cer ca auditul sa fie planificat si realizat in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiar contabile nu contin anomalii semnificative.Un audit consta in examinarea ,prin sondaj ,a elementelor care justifica datele continute in situatiile financiare.Auditul consta in mod egal in aprecierea principiilor contabile folosite si estimarile utilizate de conducere precum si a prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblu.

Consideram ca auditul efectuat constituie o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

IV. Concluzii :

In opinia noastra, apreciem ca situatiile financiar contabile întocmite conform IFRS pentru exercitiul 2013, întocmite de S.C. B.T. SECURITIES S.A. CLUJ-NAPOCA prezinta in mod corect, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a societatii, rezultatele financiare precum si situatia fluxurilor de numerar si sunt in conformitate cu:

- Standardele Internationale de Raportare Financiara;
- Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare (actual ASF) nr.13 din 3 februarie 2011 pentru aprobarea Regulamentului 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 (actual ASF)
- Instrucțiunea CNVM (actual ASF) numărul 6/2011

Din investigatiile efectuate am constatat ca entitatea auditata si-a organizat auditul intern.

V. Opinia auditorului :

Constienti fiind de faptul ca auditul nostru are rolul de a atesta pozitia financiara, performantele si modificarile pozitiei financiare a entitatii, care sunt utile unei sfere largi de utilizatori, in primul rand Consiliului de Administratie si actionarilor in luarea deciziilor economice, apreciind ca s-au aplicat corect prevederile reglementărilor în domeniu și, in acelasi timp, tinind cont de cele mentionate in capitolele III si IV din prezentul raport, situatiile financiare întocmite si prezentate de S.C. B.T. SECURITIES S.A. CLUJ-NAPOCA se auditează prin exprimarea unei opinii FARA REZERVA.

Prezentului raport se anexeaza situatiile financiare ale anului 2013.

Anexele fac parte integranta din prezentul raport de audit.

Prezentul raport de audit s-a incheiat in 3(trei) exemplare originale, un exemplar pentru auditor și doua exemplare originale pentru beneficiar.

**Auditor financiar,
SC EUROAUDIT SRL CLUJ-NAPOCA
Autorizatia nr. 314/2003**

**Reprezentant legal ,
Auditor financiar
Prof.Univ.Dr. Popa Ioan
-carnet nr.1014-**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Popa Ioan".
A circular stamp with the text "Camera Auditorilor Financiari din Romania" around the perimeter, and "Popa Ioan Nr. 1014" in the center.