

**RAPORTUL DIRECTORULUI GENERAL  
AL SOCIETATII PIETE PREST TEC SRL TECUCI  
Privind exercitiul financiar incheiat la -31.12.2019**

**CAP.I ACTIVITATEA SOCIETATII COMERCIALE**

Societatea Piete Prest Tec SRL are sediul in localitatea Tecuci, str. 13 Septembrie nr. B, judetul Galati.

Societatea a luat fiinta in baza Hotararii Consiliului Local Tecuci nr. 21/28.02.2013, functionand ca si societate comerciala conform prevederilor Legii 31/1990 privind societatile comerciale republicata si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J17/385/2013, avand CUI nr. 31434115, atribut fiscal RO.

Societatea isi desfasoara activitatea pe raza municipiului Tecuci.

Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci are un capital social subscris varsat de 200 lei impartit in 20 de parti sociale , cu o valoare nominala de 10 lei si care apartin: 19 parti sociale – UAT Tecuci; 1 parte sociala – Compania de Utilitati Publice SRL Tecuci.

Conform statutului societatii, obiectul de activitate cuprinde :

- inchirierea si subinchirierea bunurilor mobile si imobile proprii sau inchiriate;
- servicii de dispecerat si monitorizare video.

Principala activitate desfasurata de Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci o reprezinta inchirierea si subinchirierea bunurilor mobile si imobile proprii sau inchiriate .

Descrierea achizitiilor si/sau a instrainarilor de active

Valoarea totala a activelor la 31.12.2019, a fost de 580.773 lei , mai mica cu 86.475 lei fata de suma inregistrata la finele anului 2017. Structurat , aceste modificari ale activului se prezinta astfel:

Activ	31.12.2018	31.12.2019	Diferente (4=3-2)
1.	2.	3.	4.
Total active, din care:	<b>580.773</b>	<b>445.586</b>	<b>-135.187</b>
1.1.Active imobilizate,din care:	<b>199.057</b>	<b>138.665</b>	<b>-60.392</b>

1.1.1.Imobilizari necorporale	0	0	0
1.1.2.Imobilizari corporale	199.057	138.665	-60.392
1.2.Active circulante,din care:	<b>381.716</b>	<b>306.921</b>	<b>-74.795</b>
1.2.1.Stocuri	37.715	28.088	-9.627
1.2.2.Creante	99.076	78.674	-20.402
1.2.3.Alte active circulante	244.925	200.159	-44.766
1.3. Cheltuieli in avans	0	0	0

**Structura pasivului din bilantul contabil al societatii la 31.12.2019 este urmatoarea:**

<b>Pasiv</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>diferente</b>
1	2	3	4=3-2
<b>Total Pasiv, din care:</b>	<b>580.773</b>	<b>445.586</b>	<b>-135.187</b>
<b>1.1. Capitaluri proprii, din care:</b>	<b>- 686.127</b>	<b>-520.871</b>	<b>+165.256</b>
1.1.1.Capital social unitate ad-tiv teritoriala	190	190	0
1.1.2.Capital social Soc. Zone Verzi S.A.	10	10	0
1.1.3. Rezerve din reevaluare	0	0	0
1.1.4. Rezerve	40	40	0
1.1.5. Rezultatul reportat	- 963.015	-686.190	+276.825
1.1.6.Profit	276.648	165.079	-111.569
1.1.7. Pierdere	0	0	0
1.1.8. Repartizarea profitului	0	0	0
<b>1.2. Datorii – total, din care:</b>	<b>1.222.948</b>	<b>947.329</b>	<b>-275.619</b>
1.2.1. Imprumuturi bancare si dobanzi	0	0	0
1.2.2. Obligatii furnizori	1.013.092	733.241	-279.851
1.2.3. Alte datorii	209.856	214.088	+4.232
<b>1.3 Venituri inregistrate in avans</b>	<b>43.952</b>	<b>19.128</b>	<b>-24.824</b>

**Situatia contului de profit si pierderi – respectiv a veniturilor si cheltuielilor grupate dupa provenienta lor in anul 2019, se prezinta astfel:**

	31.12.2018	31.12.2019	Diferente
0	1	2	3= 2-1
1. Venituri din exploatare	2.650.771	2.603.980	-46.791
2. Cheltuieli din exploatare	2.319.442	2.399.774	+80.332
3. Profit din exploatare	331.329	204.206	-127.123
4. Pierdere din exploatare	0	0	0
5. Venituri financiare	166	2	-164
6. Cheltuieli financiare	0	0	0
7. Profit(pierdere) financiare	166	2	-164
8. Venituri totale	2.650.937	2.603.982	-46.955
9. Cheltuieli totale	2.319.442	2.399.774	+80.332
10. Profit brut	331.495	204.208	-127.287
11. Pierdere	0	0	0
12. Impozit pe profit	54.847	39.129	-15.718
13. Profit net	276.648	165.079	-111.569
14. Pierdere	0	0	0

**Situatia principalilor indicatori economico-financiari la incheierea exercitiului financiar 2019 se prezinta astfel:**

Indicatorul	Buget 2018	Realizat 2018	Buget 2019	Realizat 2019	% realizat/program (6=5/4)
1	2	3	4	5	6
CIFRA DE AFACERI, din care:	2.648.000	2.588.643	2.588.000	2.558.011	99%
Productia vanduta	2.648.000	2.588.643	2.588.000	2.558.011	99%
Profitul contabil brut	245.000	331.495	21.000	204.208	972%
Pierdere	0	0	0	0	0
Impozit pe profit	41.000	54.847	10.000	39.129	391%
Profitul contabil net	204.000	276.648	11.000	165.079	1500%
Numar mediu de personal	42	42	43	43	100%
Venituri totale	2.690.000	2.650.937	2.632.000	2.603.982	99%

Cheltuieli totale	2.445.000	2.319.442	2.611.000	2.399.774	92%
-------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----

Ponderea fiecărei categorii de venituri în totalul cifrei de afaceri este următoarea:

Indicatorul	Buget 2018	Realizat 2018	Buget 2019	Realizat 2019	% realizat/program
<b>CIFRA DE AFACERI, din care:</b>	<b>2.648.000</b>	<b>2.588.643</b>	<b>2.588.000</b>	<b>2.558.010</b>	<b>99%</b>
Venituri din servicii prestate	46.000	46.278	0	0	%
Venituri din redevente și chirii	2.599.000	2.539.732	2.585.000	2.556.964	99%
Alte venituri	3.000	2.633	3.000	1.046	35%

Se observă că în totalul cifrei de afaceri pe anul 2019 ponderea cea mai mare de 2.556.964 lei, o înregistrează veniturile din redevente și chirii (spații și mese piață, taxe forfetare și parcare).

Pentru realizarea obiectului de activitate societatea noastră colaborează cu cca 390 de clienți care au contracte de închiriere, dintre care cei mai importanți sunt S.I.E.P.C.O.F.A.R. S.A., S.C. Berfish Com SRL, S.C. L'Offensive SRL Tecuci, S.C. Serbanesti-Livada SRL, S.C. Mira-Fruct SRL Tecuci, S.C. Karomtec SRL Tecuci, S.C. Coltul de Aur SRL Tecuci, Sarita Boutique 20 SRL, etc.

În perioada analizată Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci a avut un număr mediu de 43 salariați, angajați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată, din care, 12 persoane de execuție la TESA și 31 de persoane la personal auxiliar. La sfârșitul anului 2019, societatea are 43 de salariați, din care 3 persoane de conducere (șef serviciu - 1, șef birou - 2), 9 persoane de execuție și 31 de persoane la personalul auxiliar și are 1 post vacant de secretar și 1 post vacant de electrician. În societatea noastră salariul mediu brut lunar în perioada analizată a fost de 2911 lei.

La nivel de societate, în raporturile de muncă ce privesc elementele de natură sindicală, interesele personalului sunt reprezentate de către reprezentanții salariaților.

Nu există și nu sunt semnalate elemente conflictuale ce pot afecta negativ raporturile de muncă la nivel de societate.

## **CAP. II CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE**

In cursul anului 2019 la Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci, conducerea societatii, potrivit prevederilor statutare, este asigurata de Adunarea Generala a Actionarilor care decide strategia activitatii acesteia si asigura politica ei economica si comerciala .

Conducerea executiva este asigurata de un administrator care indeplineste si functia de director general in persoana domnului Ionita Florian si de un director executiv in persoana doamnei Cambanache Liliana, numiti prin H.C.L. nr. 77 din 29.03.2018 si H.C.L. 73/23.08.2016 rectificativa si H.C.L. nr. 157/29.08.2018 . Functiile detinute sunt pentru un mandat de 2(doi) ani, si persoanele desemnate exercita atributiile in baza unui Contract de mandat.

Organizarea,conducerea si gestionarea activitatii curente a societatii se realizeaza de catre sefii de compartimente sub conducerea si responsabilitatea directorului general si a directorului executiv, ducand la indeplinire hotararile Adunarii Generale a Actionarilor pentru realizarea obiectivelor stabilite prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli aprobat prin Hotarea Consiliului Local Tecuci.

### ***CAP.III SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE***

Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci dispune de :

- 1) Imobilizari necorporale - 0 lei;
- 2) Imobilizari corporale de - 138.665 lei;

### ***CAP.IV SITUATIA ACTIVEI CIRCULANTE***

a) *Situatia stocurilor* la 31.12.2019 a fost urmatoarea:

<b>Denumire</b>	<b>Suma(lei)</b>
Materii prime	0
Materiale auxiliare	0
Combustibil	0
Piese de schimb	0
Alte materiale consumabile	2068
Materiale de nat.obiectelor de inv.	26020
<b>Total stocuri</b>	<b>28088</b>

Aprovizionarea cu materii prime si materiale se face direct de la furnizori sau distribuitori directi, folosindu-se cu prioritate sistemul public de achizitii publice (SEAP), reusindu-se astfel negocierea unor preturi avantajoase pentru societate. Preturile sunt bine corelate in raport cu calitatea. Stocurile de materii prime si materiale sunt la nivelul minimului necesar. Datorita aprovizionarii sistematice nu se creeaza goluri in stocul de materii prime si materiale.

Furnizorii de materii prime si materiale manifesta incredere in soliditatea financiara a societatii, s-au negociat conditii de plata cu termen la 30 sau chiar 60 zile.

Principalii furnizori sunt: S.C. Velticom SRL, Revival SRL Tecuci, S.C. Universal Impex SRL Tecuci, S.C. Info Trust SRL Barlad, S.C. Pro Higienic SRL Galati, Roalprint SRL Galati.

b) *Situatia inventarierii*

Organizarea si efectuarea inventarierii s-a desfasurat potrivit Legii Contabilitatii nr.82/1991, a Ordinului Ministerului de Finante de aprobare a Normelor privind organizarea si efectuarea inventarului patrimoniului nr.2861/20.10.2009.

In baza deciziei nr. 147/06.11.2019 emisa de conducerea societatii, s-a efectuat inventarierea patrimoniului , de catre doua comisii conduse de o comisie centrala formata din :

Cambanache Liliana - presedinte comisie  
Pohodnicaru Ovidiu - membru comisie  
Prescornita Victor - membru comisie  
Rotaru Ionel – membru comisie  
Dusu Rodica – secretar comisie

Bunurile inventariate in baza acestei decizii au fost: terenuri, mijloace fixe, materiale, obiecte de inventar, banca, casa, garantii gestionari, imprimate cu regim special, creante si datorii, conturile din balanta, bunurile aflate in administrare precum si bunurile inchiriate.

### *c) Situatia creantelor*

La data de 31.12.2019 volumul creantelor inregistrate de societate a fost de 78.674 lei, din care:

- clienti - 68.204 lei;

### *CAP.V SITUATIA DATORIILOR SOCIETATII*

La data de 31.12.2019 societatea a inregistrat un volum de datorii in suma de 947.329 lei, reprezentand datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an. Datoriile pe termen scurt se prezinta astfel:

- furnizori - 733.241 lei;  
- datorii fiscale, salarii si datorii privind asig. sociale - 214.088 lei;

In ceea ce priveste datoriile pe termen scurt la furnizori avem facturi emise la sfarsitul anului 2019 la cheltuieli curente , care vor fi achitate in cursul anului 2020, dar avem si facturi neachitate catre UAT Tecuci, reprezentand penalizarile aferente redeventei facturata in lunile in care societatea a fost scutita fara temei legal (acest lucru s-a intamplat in urma controlului efectuat de Camera de Conturi a judetului Galati). In ceea ce priveste datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale ele reprezinta cheltuieli cu TVA, impozit pe salarii, salarii si contributii salarii achitate in luna ianuarie 2020.

Societatea nu inregistreaza datorii restante fata de bugetul consolidat al statului la data de 31.12.2019.

### *CAP. VI SITUATIA FINANCIAR CONTABILA*

In anul 2019 Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci a realizat venituri totale in suma de 2.603.982 lei si a facut cheltuieli totale in suma de 2.399.774 lei, rezultand un profit de 204.208 lei. Din verificarea de structura rezulta ca din activitatea de exploatare s-a obtinut un profit de 204.206 lei , iar din activitatea financiara a rezultat un profit de 2 lei .

Analizand cifra de afaceri a exercitiului financiar 2019 se constata ca 99 % din total venituri il reprezinta veniturile din redevente si chirii . In ceea ce privesc cheltuielile, situatia este urmatoarea: „cheltuieli privind prestatiile externe” – 16,43 %, „cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile” – 2,92 %, „cheltuielile cu personalul” – 64,41 % si „cheltuielile cu energia si apa” – 8,61 % din totalul cheltuielilor.

La sfarsitul anului 2019 situatia financiara la Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci se prezinta astfel:

-Total venituri	2.603.982 lei
-Total cheltuieli	2.399.774 lei
Profit brut	204.208 lei
Impozit pe profit	39.129 lei
Profit net	165.079 lei

Avand in vedere ca Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci inregistreaza o pierdere contabila de 686190,19 lei la finele anului 2019, profitul de 165.079 lei va acoperi o parte din aceasta pierdere.

#### *CAP. VII INVESTITII EFECTUATE IN ANUL 2019.*

Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci a avut un plan la investitii de 82.000 lei, si a realizat 10.175 lei, dupa cum urmeaza: - Tonete piata zona industriala – 3500 lei (proiect si avize); Dotari – 6775 lei (vitrine frigorifice).

#### *CAP. VIII SITUATIA LITIGIILOR SOCIETATII*

Consilierul juridic a avut un numar de 2 (doua) procese in perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2019, unul pentru recuperarea debitelor de la clientii rai platnici si unul privind contestatia unor penalizari privind taxa de habitat calculate de UAT Municipiul Tecuci.

#### *CAP. IX MODIFICARI SURVENITE IN SOCIETATE*

In societatea noastra nu au intervenit modificari in structura actionariatului si nu au existat situatii de conflict de interese de nici un fel. In cursul anului 2019 Societatea Piete Prest Tec SRL Tecuci si-a desfasurat activitatea curenta si de investitii prin utilizarea surselor proprii de finantare.

S-au respectat sarcinile prevazute la art.10 din Legea Contabilitatii 82/1991, republicata, privind organizarea si evidenta corecta si la zi a contabilitatii.

Situatiile financiare anuale, asa cum rezulta din balanta sintetica si bilantul contabil la 31.12.2018, ofera sub toate aspectele semnificative o imagine fidela a activelor, datoriilor, pozitiei financiare si a rezultatului financiar in conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Toate posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate si concorda cu situatia reala a elementelor patrimoniale.

Nu s-au efectuat compensari intre conturile bilantiere si nici intre veniturile si cheltuielile contului de profit si pierdere.

S-au respectat principiile contabilitatii, regulile si modelele prevazute in regulamentele in vigoare.

Avand in vedere cele prezentate, directorul general al Societatii Piete Prest Tec SRL Tecuci propune spre aprobare prezentei Adunari Generale a Actionarilor urmatoarele:

- Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar 2019;
- Raportul administratorului;

DIRECTOR GENERAL  
IONITA FLORIAN

**INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**  
**la data de 31.12.2019**

**1.INDICATORI DE LICHIDITATE**

a)Indicatorul lichiditatii curente= $\frac{\text{activecurente}}{\text{datoriicurente}} * 100 = 306921/947329*100 = 32,40$

b)Indicatorul lichidatii imediate= $\frac{\text{activecurente} - \text{stocuri}}{\text{datoriicurente}} * 100 = \frac{306921 - 28088}{947329} * 100 = 29,43$

**2.INDICATORI DE RISC**

a)Indicatorul gradului de indatorare= $\frac{\text{capita lim prumutat}}{\text{capitalpropriu}} * 100 = \frac{0}{-520871} * 100 = 0$

**3.INDICATORI DE ACTIVITATE**

a)Viteza de rotatie a debitorilor-clienti =  $\frac{\text{stocmediucienti}}{\text{cifradeafaceri}} * 365 = \frac{99076}{2588643} * 365 = 13,97$

b)Viteza de rotatie a activelor totale =  $\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{total active}} = \frac{2558011}{445586} = 5,740$

**4.INDICATORI DE PROFITABILITATE**

a)Rentabilitatea capitalului angajat=

$\frac{\text{profitulina int eaplatiidobanziisiimpozitpeprofit}}{\text{capitalulangajat}} = \frac{204208}{-686190} = - 29,76$





## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA UNUI SET COMPLET DE SITUATII FINANCIARE

### *Opinie*

Am auditat situatiile financiare ale SC PIETE PREST TEC SRL cu sediul in municipiul Tecuci , str. 13 septembrie , nr. 1 b , identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 31434115 , care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2019 , contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data prezentate in date informative.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Capitaluri proprii -520.871 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar : 165.079 lei

In opinia noastra, situatiile financiare ofera o imagine fidela si justa a pozitiei financiare a societatii la data de 31 decembrie 2019 , precum si a performantei sale financiare si a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data , in conformitate cu OMFP nr 1802/2014 pentru aprobarea regementarilor contabile privind situatiile financiare anuale.

### *Baza pentru opinie*

Noi am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA ) , Regulamentul UE 537 al Parlamentului si Consiliului European si legea 162/2017. Responsabilitatile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat in sectiunea „ Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare ” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate conform cerintelor Codului International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internationale de independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA ) si conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA . Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra.

### *Aspecte cheie de audit*

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care , in baza rationamentului profesional au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta . Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului desfasurat asupra situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu emitem o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

a) Recunoasterea veniturilor

Politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in Politici contabile . In conformitate cu Standardele de Audit nu exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor.Societatea realizeaza venituri din chirii , acestea fiind recunoscute de la momentul incheierii contractului cu clientul.

Modul de abordare in audit :

Procedurile noastre au inclus printre altele

- Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor conform IAS 18 -Venituri in raport cu politicile contabile ;
- Testarea eficientei si eficacitatii controalelor interne ;
- Examinarea acuratetei ajustarilor facute de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor ;
- Testarea prin esantion a soldului creantelor comerciale ;

b) Existenta si verificarea stocurilor

In conformitate cu cele prezentate in situatiile financiare stocurile sunt prezentate la valoarea curenta de achizitie si/sau la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta daca este cazul, conform politicilor contabile .

Modul de abordare in audit :

Procedurile noastre de audit pentru testarea existentei au constat in special in verificarea si identificarea unor eventuale stocuri depreciate fizic sau moral.

Pentru a valida evaluarea costului de achizitie al stocurilor, am efectuat teste pe esantioane cu privire la evaluarea in raport cu IAS 2- Stocuri. Am verificat daca estimarile cu privire la valoarea neta realizabila in raport cu pretul de vanzare este rezonabila si am verificat si daca au fost vandute produse cu marja negativa prin analiza unor facturi emise dupa inchiderea anului fiscal analizat.Nu am constatat deficiente

c) Se atrage atentia asupra urmatoarelor aspecte :

Capitalurile proprii ale societatii sunt negative si este necesara o majorare a capitalului social sau o strategie sustenabila de crestere a profitului. Se recomanda discutarea acestei situatii in Adunarea Generala a Actionarilor.

Politica societatii in ceea ce priveste lichiditatea este sa mentina un nivel suficient de lichiditate pentru a-si achita obligatiile pe masura ce acestea ajung la scadenta.

### ***Raspunderea conducerii pentru situatiile financiare***

Conducerea raspunde de intocmirea si prezentarea corecta a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 si cu politicile contabile. Aceasta raspundere cuprinde: planificarea, implementarea si mentinerea controlului intern aferent intocmirii si prezentarii corecte a situatiilor financiare care nu contin prezentari eronate semnificative cauzate de fraude sau erori; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate si efectuarea de estimari contabile, rezonabile in situatiile date.

La intocmirea situatiilor financiare , conducerea este responsabila sa evalueze abilitatea societatii de a-si desfasura activitatea conform principiului continuitatii activitatii si sa prezinte , daca este cazul , aspectele referitoare la continuitatea activitatii si folosirea principiului continuitatii activitatii , mai putin in cazul in care conducerea intentioneaza sa lichideze societatea sau sa ii inceteze activitatea sau nu are nicio alternativa reala decat sa procedeze astfel .

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara a societatii .

### ***Responsabilitatea auditorului***

Responsabilitatea noastra este aceea de a exprima o opinie asupra acestor situatii financiare in baza auditului nostru. Noi am efectuat auditul in conformitate cu Standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste Standarde prevad respectarea cerintelor etice, precum si planificarea si efectuarea auditului pentru a obtine o asigurare rezonabila a masurii in care situatiile financiare nu contin prezentari eronate semnificative.

Auditul a presupus aplicarea de proceduri pentru a obtine probe de audit cu privire la valorile si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate au avut la baza rationamentul profesional si evaluarea riscurilor de prezentari eronate semnificative in situatiile financiare cauzate de fraude sau erori. La efectuarea acestor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern referitor la intocmirea si prezentarea corecta a situatiilor financiare de catre entitate pentru a planifica proceduri de audit adecvate in situatiile date, si nu in scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al entitatii. Auditul a inclus si evaluarea caracterului adecvat al politicilor contabile utilizate si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de conducere, precum si evaluarea prezentarii globale a situatiilor financiare.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a oferi o baza pentru opinia noastra de audit.

### ***Alte aspecte***

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii . Auditul 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 decât fata de societate si de actionarii acesteia , in ansamblu , pentru auditul intocmit , pentru acest raport sau pentru opinia formata.

### **Raport asupra conformitatii raportului administratorului cu situatiile financiare**

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1802/2014 „Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate ”, care trebuie sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor astfel incat sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale , noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si putem afirma ca:

a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative , cu informatiile prezentate in situatiile financiare ;

b) raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 -reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate ;

14.06.2020

**auditor financiar**

**Ec Negrut Cristi**

