

SOCIETATEA EXAUDIT SRL BISTRITA

Str.Liviu Rebreanu nr.33, et.1, ap.4

ORC: j/06/232/2000, CUI: RO 13292446

Autoritatea pentru Supravegherea

Publica a Activitatii de Audit Statutar

Autorizatia FA 945 e-viza Seria 123552

RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR INDEPENDENT

ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE INCHEIATE LA DATA DE 31.12.2020

ALE SOCIETATII PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL

Catre

Conducerea Societatii Protectie si Paza Bistrita Nasaud SRL

Situatiile financiare ale SOCIETATII PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL , avand datele de identificare: numar de ordine in Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Bistrita-Nasaud J/06/74/2014, cod de inregistrare fiscala nr. RO 32740988 cu sediul social in munic. Bistrita, str. Sucevei nr.1-3 parter, au fost intocmite in conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, a Legii contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si O.M.F.P. nr 58/2021 privind inchiderea Situatiilor financiare ale anului 2020.

Am auditat Situatiile financiare anuale individuale ale SOCIETATII PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL la data de 31.12.2020 care cuprind:

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20- CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

F30- DATE INFORMATIVE

F40-SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Situatiile financiare anuale mentionate mai sus se refera la:

1. CAPITALURI PROPRII	970.582	LEI
2. VENITURI TOTALE	4.811.905	
3. CHELTUIELI TOTALE	4.596.462	
4. IMPOZIT PROFIT	33.647	
5. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	PROFIT NET	181.796

1. *Opinia fara rezerve*

In opinia noastra, situatiile financiare anexate, ofera o imagine fidela sub toate aspectele semnificative a Societatii Protectie si Paza Bistrita Nasaud SRL la data de 31 decembrie 2020 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu O.M F.P. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

2. *Baza pentru opinia fara rezerve*

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European* si Legea nr.162/2017. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raport. Suntem independenti fata de SOCIETATEA PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

3. *Evidentierea unor aspecte*

La 31.12.2020 societatea integrestreaza creante incerte, litigioase in suma de 815.542 lei pentru care s-au constituit provizioane in suma de 134.090 lei in limita deductibilitatii fiscale admisa. Mentionam ca din suma totala de 815.542 lei , suma de 368.578 lei reprezinta majorari si penalitati dispuse de Camera de conturi Bistrita-

Nasaud pentru neplata in termen a facturilor de la persoana afiliata Societatea Lucrari Drumuri si Poduri Bistrita Nasaud.

4. Alte informatii – Raportul Administratorilor

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca informatiile cuprinse sunt semnificativ contrare cu situatiile financiare, sau cu informatiile pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

Raportul administratorilor, a fost intocmit in conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare si in opinia noastra informatiile prezentate in Raportul administratorilor sunt in concordanta sub toate aspectele semnificative cu Situatiile financiare incheiate la data de 31.12.2020.

5. Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii Protectie si Paza Bistrita Nasaud SRL este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Societatii Protectie si Paza Bistrita Nasaud SRL.

6. Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al entitatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

7. Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Am fost numiti de Consiliul de administratie sa auditam situatiile financiare ale Societatii Protectie si Paza Bistrita Nasaud SRL pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020.

Confirmam ca nu am furnizat pentru entitate servicii non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Bistrita 21.04.2021

ADMINISTRATOR EXAUDIT SRL

BODEA VERONICA AUDITOR FINANCIAR

ASPAAS AF 2813 E-VIZA ASPAAS SERIA 123121