

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

R A P O R T U L

AUDITORULUI STATUTAR INDEPENDENT

ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE ANUALE INCHEIATE LA 31.12.2020

CATRE

CONDUCEREA SOCIETATII STEWO PLASTIC PROD SRL NASAUD

Am auditat Situatiile financiare anuale individuale ale SOCIETATII STEWO PLASTIC PROD SRL NASAUD cu sediul in orasul Nasaud, str. George Cosbuc nr. 230, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 15347815, care cuprind Situatiile financiare anuale incheiate la 31.12.2020, conform cu Reglementarile contabile nationale, aprobate prin Ordinul MFP nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare si care cuprind:

F10 - BILANT

F20- CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

F30- DATE INFORMATIVE

F40-SITUATIA ACTIVEȚOR 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	8.858.160	LEI
2.VENITURI TOTALE	23.596.552	
3.CHELTUIELI TOTALE	18.779.981	
4.PROFIT BRUT	4.816.571	
5.IMPOZIT PE PROFIT	725.045	
6.PROFIT NET	4.091.526	

1. *Opinia fara rezerve*

In opinia noastra, situatiile financiare anexate , ofera o imagine fidela a SOCIETATII STEWO PLASTIC PROD SRL NASAUD 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 STEWO PLASTIC PROD SRL NASAUD , 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. *Aspecte cheie de audit*

Tranzactiile cu partile afiliate ale Societatii Stewo Plastic Prod SRL Nasaud sunt semnificative, au o pondere insemnata in activitatea totala a societatii atat in ce priveste achizitia de bunuri si servicii cat si livrarile de produse si servicii.

Avand in vedere pandemia de Covid 19, a limitarii deplasariilor impuse de aceasta pandemie, reflectarea in Situatiile financiare anuale a tranzactiilor cu partile afiliate atat in tara cat si inafara tarii a fost efectuata strict sub responsabilitatea conducerii societatii.

4. Evidentierea altor aspecte

In cadrul Societatii Stewo Plastic Prod SRL Nasaud , conform prevederilor legale in materia controlului, se impune organizarea urmatoarelor categorii de control:

I.CONTROLUL INTERN

Controlul intern il constituie ansamblul formelor de control exercitate la nivelul unitatii, inclusiv auditul intern, stabilite de conducere in concordanta cu obiectivele acesteia si cu reglementarile legale, in vederea administrarii patrimoniului **in mod legal, economic,eficient si eficace.**

In urma examinarii documentelor puse la dispozitie in ce priveste modul de organizare , implementare si functionare a formelor de control , am constatat ca in cadrul unitatii exista carente (deficiente) atat in ce priveste organizarea, implementarea cat si exercitarea formelor de control.

II AUDITUL INTERN

Reprezinta activitatea de examinare obiectiva a ansamblului activitatilor entitatii in scopul furnizarii unei evaluari independente a managementului riscului , controlului si proceselor de conducere a acesteia. Acesta reprezinta o evaluare de profunzime a sistemelor de conducere si control intern , cu scopul de a stabili daca acestea functioneaza legal, eficace si eficient pentru identificarea deficientelor si formularea de recomandari pentru corectarea acestora.

In ce priveste auditul intern conform Legii 162/2017 noi nu am primit un raport al auditorului intern.

5. 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 toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare si in opinia noastra informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, sub toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare.

6. Responsabilitatile conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii STEWO PLASTIC PROD SRL Nasaud 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 ale Societatii Stewo Plastic Prod SRL Nasaud atat pentru bunurile si serviciile inregistrate in patrimoniu cat si pentru cele inregistrate inafara bilantului.

7. 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 Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor 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.

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

Am procedat la auditarea situatiilor financiare ale Societatii Stewo Plastic Prod SRL Nasaud pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020 in baza contractului de prestari servicii de audit statutar incheiat cu aceasta entitate.

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

Bistrita 27 .05.2021

ADMINISTRATOR EXAUDIT SRL

BODEA VERONICA AUDITOR FINANCIAR

ASPAAS AF 2813 E-VIZA ASPAAS SERIA 123121