SOC. EXAUDIT SRL BISTRITA
Str. Liviu Rebreanu nr. 33 et 1 ap 4
RC: J06/232/2000
CUI: RO 13292446
Autorizatia CAFR nr. 945

RAPORTUL

AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
Asupra situatiilor financiare ale exercitiului financiar incheiat la 31.12.2018 al PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL

Am auditat situațiile financiare anexate ale societatii PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL, cu sediul social in municipiul Bistrita, str. Cuza Voda nr. 17/A, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 32740988 care cuprind : bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 428.714 lei
- Profitul net a exercitiului financiar: 140.655 lei

1. Opinia fara rezerve

In opinia noastra, situatiile financiare anexate, ofera o imagine fidela a Societatii PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL la data de 31 decembrie 2018 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 raportul nostru. 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

Societatea PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL inregistreaza la data de 31.12.2018 operatiuni in curs de clarificare in suma de 105.001,42 lei, reprezentand majorari si penalitati pentru neplata in termen a facturilor de servicii executate in anul 2018. La data actuala societatea a facut demersuri pentru incasarea acestei sume pe calea executarii silite.

4. Alte informatii – Raportul Administratorului

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca informatiile cuprinse sunt semnificativ contrare cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

Raportul administratorului, 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.

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 frauda, fie de eroare.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al 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 frauda, 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 frauda, 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 frauda, 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 frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda 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 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 Adunarea Generala a Asociatilor sa auditam situatiile financiare ale societatii PROTECTIE SI PAZA BISTRITA NASAUD SRL pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2018. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de trei ani.

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

Bistrita 29.05. 2019

ADMINISTRATOR
BODEA VERONICA –AUDITOR FINANCIAR
AUTORIZATIA CAFR 2813

SOCIETATEA COMERCIALA EXAUDIT S.R.L. J06-232-2000 C.F. RO 13292446 BISTRITA ROMANIA

Camera Auditorilor Financiari din Romania Bodea Veronica Nr.2813