

SC EXPERTINA SRL FOCSANI
STR.AVINTULUI NR.11
CUI RO1447431
TELEFON MOBIL 0744 578134
E-mail tincagrosu@yahoo.com
Autorizatie CAFR nr.188/2002



1. RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR
privind situatiile financiare incheiate de
SC ECOPREST TEC SRL -31.12.2016

2. DESTINATARUL RAPORTULUI DE AUDIT INDEPENDENT este Adunarea Generală a
Acționarilor SC ECOPREST TEC SRL
3. OPINIA AUDITORULUI

A). Audit Statutar la SC ECOPREST TEC SRL

SC ECOPREST TEC SRL are sediul în localitatea Tecuci str. 1 DECEMBRIE 1918 I nr.146B., jud. Galati, este persoană juridică română, înregistrată la Registrul Comertului sub nr. J17/383/2013, cod fiscal.RO"1 31434018.

Societatea are ca obiect principal de activitate conform actului constitutiv,
Colectarea deșeurilor nepericuloase
CAEN 3811

B).S-au auditat situatiile financiare întocmite si prezentate de SC ECOPREST TEC SRL pentru perioada 01.01.2016 - 31.12.2016 .

C.) Situatiile financiare anuale cuprind:

- Bilanțul contabil la data 31.12.2016(F-10)
- Contul de profit și pierdere.(F-20)
- Date Informative(F-30)
- Situatia Activelor Imobilizate F(-40)

Situatiile financiare se refera la perioada	01.01.2016	31.12.2016
-Total active imobilizate	39.189	28.116
-Total active circulante	526.364	447.782
TOTAL ACTIVE	565.553	475.898
- Datorii ce trebuiesc achitate pana la un an	744.154	664.601
TOTAL DATORII	744.154	664.601
- Subventii pentru investitii	124	
-Total capitaluri proprii	-178.725	-188.703
-Cifra de afaceri	2.111.128	2.366.846
-Rezultat net al exercitiului financiar (profit)lei	- 177.584	- 9978

D.) a) Situatiile financiare ale anului 2016 s-au întocmit conform Legii contabilității nr.82/1991, republicată utilizandu-se cursul valutar de 4,5411 lei/euro, comunicat de Banca Națională a României .

Notele explicative cuprind și sinteza politicilor contabile semnificative aplicate de societate.

E).Situatiile financiare cuprind perioada 01.01.2016– 31.12.2016.



Informațiile din situațiile financiare sunt prezentate comparativ cu perioada corespunzătoare a anului precedent, respectiv 2015

Opinia auditorului financiar independent se referă la setul complet al situațiilor financiare așa cum sunt ele definite în reglementările contabile conforme cu Directivele Europene

În opinia auditorului, situațiile financiare au fost întocmite și prezentate în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și Ordinul nr. 166/2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile .

Situațiile financiare, întocmite și prezentate pentru perioada 01.01.2016 - 31.12.2016, prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a, SC ECOPREST TEC SRL precum și performanța financiară a acesteia, situația modificărilor capitalului propriu, fluxurile de trezorerie pentru aceeași perioadă încheiată și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

4. BAZA PENTRU OPINIE

-Auditul a fost realizat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit.

-Auditorul a efectuat auditul în conformitate cu ISA și este responsabil pentru obținerea unei asigurări rezonabile cu privire la faptul că situațiile financiare considerate în totalitatea lor nu conțin denaturări semnificative, fie ca rezultat al fraudei, fie al erorii.

Datorită limitărilor inerente ale auditului, există un risc inevitabil ca unele denaturări semnificative ale situațiilor financiare să nu fie detectate, chiar în condițiile în care auditul este planificat și efectuat în mod corespunzător în conformitate cu ISA.

-Auditorul și-a îndeplinit toate responsabilitățile etice în conformitate cu cerințele etice relevante referitoare la audit. În cazul misiunii de audit, auditorul trebuie să fie independent față de clientul de audit, să acționeze cu integritate și să își exercite obiectivitatea și scepticismul profesional.

-Auditorul considera că probele de audit obținute, sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie.

5. CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII.

Societatea Comercială ECOPREST TEC SRL își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

6. ASPECTE CHEIE DE AUDIT (KAM.)

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care conform raționamentului auditorului, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă.

Voi comunica aspecte cheie de audit referitoare la situațiile financiare, informații suplimentare conform raționamentului auditorului, acestea se găsesc în anexa la raportul de audit.



7. RESPONSABILITATEA CONDUCERII PENTRU SITUATIILE FINANCIARE.

Raspunderea intocmirii acestor situatiilor financiare, inclusiv a operatiunilor economice – financiare si documentelor justificative aferente , in conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate , si a Legii contabilitatii republicata nr.82/1991 revine administratorului si conducerii societatii.

Aceasta responsabilitate cuprinde :

-proiectarea ,implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidelă a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii;

-selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate ;

-elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Situatiile financiare sunt declaratii ale conducerii societatii.

8. RESPONSABILITATEA AUDITORULUI.

Responsabilitatea auditorului este de a exprima o opinie cu privire la situatiile financiare în baza auditului efectuat, pentru a o diferenția de responsabilitatea conducerii de întocmire și prezentare fidelă a situațiilor financiare.

Auditul este efectuat conform Standardelor Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarî in Romania ,iar prezentarea raportului auditorului independent este in conformitate cu ISA 700.

Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei ,sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

Un audit financiar consta in:

- efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare.

-procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului ,incluzind evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, eficientei controlului intern al Societatii.

-auditul include ,de asemenea,evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere,precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor..

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit .

9. ALTE RESPONSABILITATI DE RAPORTARE.

1.Acest raport este adresat exclusiv, SC ECOPREST TEC SRL pentru informarea actionarilor sai si in vederea depunerii situatiilor financiare aferente exercitiului financiar incheiat la 31.12.2016 la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si nu poate fi folosit in alte scopuri.

2.În măsura permisă de lege noi ne asumăm responsabilitatea numai față de societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

3.Conform situatiei din bilant Capitalurile proprii ale SC ECOPREST TEC SRL au valoare negativă, societatea aflându-se sub incidenta art. 228 din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările si completările ulterioare. Pentru acest motiv administratorul societatii



urmează să convoace și să informeze Adunarea Generală a Acționarilor despre necesitatea majorării capitalului social.

Conform legii 31/1990 cu modificările ulterioare, activul net al societății trebuie să fie cel puțin jumătate din valoarea capitalului social subscris, respectiv suma de 100 lei (200/2).

Fata de cele relatate rezulta că activul net al societății trebuie majorat cu minim 188.803 lei. (capitalurile proprii negative de 188.703 + 100 lei).

Raport asupra conformității „RAPORTULUI DE ACTIVITATE AL ADMINISTRATORULUI PENTRU ANUL 2016

În conformitate cu prevederile, art. 563 alin (4) din OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului este prezentat ca anexa la situațiile financiare anuale și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorului. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare individuale și prezentat în anexa la situațiile financiare individuale

- în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

10. NUMELE SOCIETĂȚII DE AUDIT

SC EXPERTINA SRL

Focsani-str. Avintului nr. 11

Jud. Vrancea

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiarți din România

Cu numărul 188/2002

GROSU TINCA

Inregistrat la

Camera Auditorilor Financiarți din România

Cu numărul 232/2001

DATA

11.05.2017

