

RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT

BENEFICIAR:

S.C. CLP ECOSERV S.R.L.

SEDIUL:

Pașcani, Str. Morilor, nr. 14, județul IAȘI

CONDUCEREA:

DIRECTOR – URSU DUMITRU LEONARD

AUDITOR STATUTAR:

S.C. CABINET DE AUDIT , EXPERTIZA SI CONSULTANTA FINANCIARA L.P.I. S.R.L.

Autorizatia nr. 1057/2011

SEDIU SOCIAL:

Iasi, str. Amurgului nr. 1, bl. SA1, Etaj 1, Cam.5

PUNCT DE LUCRU:

Iasi, str. Anastasie Panu nr.36 , bl. 1B , tronson 2 , mezanin

CONDUCEREA:

Auditor financiar – Ec. Luchian Petruta – Iulia



SC CLP ECOSERV SRL	
RO 29167911	J22 / 1769 / 2011
PASCANI, Jud. IASI	
INTRARE NR.	4003
TESTE NR.	
Ziua 21	Luna 05 Anul 2021

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE DE LA 31.12.2020

Către Consiliul de Administrație al S.C. CLP ECOSERV S.R.L. IAȘI

Opinie:

1. Am auditat situațiile financiare anuale , elaborate de S.C. CLP ECOSERV S.R.L. („Societatea”) cu sediul în Pașcani, Strada Morilor nr.14, Județul Iași, identificată prin codul de identificare fiscală RO 29167911 care cuprind Bilanțul entității la data de la 31.12.2020, contul de profit și pierdere, precum și notele explicative, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Sunt anexate de asemenea și următoarele documente: Raportul administratorilor, Declarația conducerii entității în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991 .Situațiile financiare menționate se referă la:

- Cifra de afaceri netă2.931.084,00 lei;
- Total profit net 293.294,00 lei.

2. În opinia noastră, situațiile financiare anuale prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2020 și performanța sa financiară în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea Contabilității nr. 82/1991 (republicată) și Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Baza Opiniei



3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri) și Legea 162/2017 (Legea). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într- un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Entitate, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

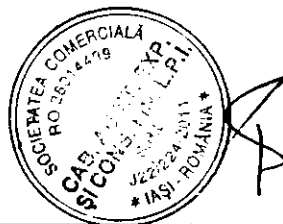
Evidențierea unor aspecte

4. Luând în considerare situația actuală legată de pandemia de COVID-19, auditorul nu a identificat evenimente, condiții sau aspecte care să indice existența unei incertitudini materiale care ar putea pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea Societății de a-și continua activitatea conform principiului Continuității activității. La data acestui raport nu existau suspiciuni cu privire la continuitatea activității din acest punct de vedere pentru următoarele 12 luni. În ceea ce privește cifrele din situațiile financiare anuale, facem precizarea că nu au fost înregistrate ajustări ale acestora în contextual pandemiei. Opinia noastră nu prezintă rezerve în legătură cu acest aspect.

Responsabilitățile Conducerei și ale celor responsabili de Situațiile financiare anuale individuale

5. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare anuale individuale în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea Contabilității nr. 82/1991 (republicată) și Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare anuale care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

6. În întocmirea situațiilor financiare anuale, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității,



prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității.

7. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitatile Auditorului pentru Auditul Situațiilor financiare anuale individuale

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare anuale individuale, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare anuale individuale.

Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor din România și a Standardelor Internaționale de Audit, auditorul exercită raționamentul profesional și menține scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identifică și evaluează riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare anuale individuale, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectează și execută proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia sa. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelege controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei ;
- Evaluează gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;



• Formuleaza o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determina, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Companiei de a-si continua activitatea. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului;

□ Comunica persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente ale controlului intern pe care le identifica pe parcursul auditului.

Alte aspecte

9. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru 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 decat fata de societate si de asociatii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

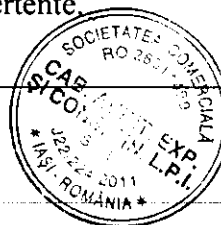
10. Situatiile financiare anuale individuale anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note explicative financiare anuale in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anuale individuale anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania si anume Legea Contabilității nr. 82/1991 (republicată) și Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare cu modificarile si completările ulterioare.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare anuale individuale incheiate la data de 31.12.2020

11. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele legale , raport care sa nu contina denaturari semnificative, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat in anexa nu face parte din situatiile financiare anuale individuale. Opinia noastra asupra situatiilor financiare anuale individuale nu acopera raportul administratorilor.

12. In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare anuale individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat, si nu am constata inadvertente.

Astfel :



- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anuale individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de reglementarile contabile legale privind situatiile financiare anuale individuale .

S.C. CABINET DE AUDIT,
EXPERTIZA si CONSULTANTA
FINANCIARA L.P.I. S.R.L. IASI

Autorizatie CAFR 1057/2011

prin

Petruta -Iulia Luchian

Auditor financiar inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 2255/2007

Iasi , 21 mai 2021

