DECRESO CONSULT SRL
CABINET DE AUDIT FINANCIAR, CONTABILITATE SI CONSULTANȚĂ FISCALĂ

membru CAFR

AUTORIZATIE CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA NR.039/01.06.2001

CIF: 6884704	Brașov, Bd.Grivitei nr.86 sc.C ap.2	
Telefon: 0746 171778	Fax: 0368 427080	email: decreso@gmail.com

Raportul auditorului independent

Către acționarii :
REGIA PUBLICA LOCALA A PADURILOR STEJARUL R.A.

Opinia: OPINIE FARA REZERVE

1. Am auditat situațiile financiare ale REGIEI PUBLICE LOCALE A PADURILOR STEJARUL R.A ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația activelor imobilizate pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

Total capitaluri proprii :	5.936.266 lei
Rezultat net al exercițiului financiar profit	5.666.710 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă și justă a poziției financiare a entitatii la data de 31 decembrie 2021, a peformanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991, Ordinul M.F nr.198/2009 al MAPDR , Legea nr. 46/2008 actualizata , Legea nr.15/1990 actualizata si OMFP nr.1802/2014.

Baza pentru opinie

3. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European „Regulamentul")* 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 entitatee, 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.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

4. Conducerea entitatii are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situații financiare în conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991, Ordinul M.F. nr.198/2009 al

MAPDR, Legea nr.46/2008 actualizata, Legea nr.15/1990 actualizata si OMFP 1802/2014, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

5. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității entitatiide a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze entitateasau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora. Potrivit informatiilor furnizate de catre conducerea entitatii pandemia existenta la data emiterii raportului nu influenteaza situatiile financiare ale anului 2021 iar in ceea ce priveste riscul de necontinuitate a activitatii, acesta este minim.

6. Persoanele însărcinate cu guvernanța au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entitatii.

Responsabilitatea auditorului

7. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European „Regulamentul")* si Legea nr.162/2017, precum si standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

8. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societatii, pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societatii, nefiind cazul , societatea neavand organizat control intern . Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

9. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte

10. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor entitatii . Auditul nostru a fost efectuat pentru a raporta acționarilor entitatii, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de entitate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

Raport asupra conformității raportului directoratului cu situațiile financiare

În conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991, Ordinul M.F. nr.198/2009 al MAPDR, Legea nr.46/2008 actualizata, Legea nr.15/1990 actualizta si Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr.1802/2014, articolul 320, punctul 1 litera e, noi am citit raportul directoratului atașat situațiilor financiare. Raportul directoratului nu face parte din situațiile financiare. În raportul directoratului, noi nu am identificat informații financiare care să nu fie în mod semnificativ în conformitate cu informațiile prezentate în situațiile financiare la 31 decembrie 2021.

Brasov 27.04.2022

DECRESO CONSULT SRL
Braşov, Bd.Grivitei, nr.86, sc.C, ap.2
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
cu numărul 039 / 01.06.2001

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica
a Activitatii de Audit Statutar cu nr. FA 39

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: DECRESO CONSULT SRL
Registrul Public Electronic: FA 39

Auditor:

Bajan Nicolae

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
cu numărul 79/15.10.2000

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica
a Activitatii de Audit Statutar cu nr. AF 79

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: BAJAN NICOLAE
Registrul Public Electronic: AF 79