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 acţionarii :
REGIA PUBLICA LOCALA A PADURILOR STEJARUL R.A.

Opinia: OPINIE FARA REZERVE

1. Am auditat situaţiile financiare ale REGIEI PUBLICE LOCALE A PADURILOR STEJARUL R.A ("Societatea") care cuprind bilanţul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit şi pierdere, situaţia activelor imobilizate pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, un sumar al politicilor contabile semnificative şi alte note explicative. Situaţiile financiare menţionate se referă la:

Total capitaluri proprii :	4.079.344 lei
Rezultat net al exerciţiului financiar profit	3.809.788 lei

2. În opinia noastră, situaţiile financiare oferă o imagine fidelă şi justă a poziţiei financiare a entitatii la data de 31 decembrie 2020, a peformanţei financiare pentru exerciţiul 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 situaţiile financiare

4. Conducerea entitatii are responsabilitatea întocmirii şi prezentării fidele a acestor situaţii 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, şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

5. În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii entitatiide a continua activitatea în baza principiului continuităţii activităţii, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activităţii şi adecvarea utilizării principiului contabil al continuităţii activităţii, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenţionează să lichideze entitateasau să înceteze operaţiunile 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 2020 iar in ceea ce priveste riscul de necontinuitate a activitatii, acesta este minim.

6. Persoanele însărcinate cu guvernanţa 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 situaţii financiare. Noi am efectuat auditul conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului şi 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 cerinţele etice ale Camerei, să planificăm şi să efectuăm auditul în vederea obţinerii unei asigurări rezonabile că situaţiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

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

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

Alte aspecte

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

Raport asupra conformităţii raportului directoratului cu situaţiile 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 ataşat situaţiilor financiare. Raportul directoratului nu face parte din situaţiile financiare. În raportul directoratului, noi nu am identificat informaţii financiare care să nu fie în mod semnificativ în conformitate cu informaţiile prezentate în situaţiile financiare la 31 decembrie 2020.

Brasov 09.04.2021

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. 123123/2020

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

Camera Auditorilor Financiari din România
Bajan Nicolae Nr.79

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica
a Activitatii de Audit Statutar cu nr. 123227/2020

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

BRASOV DECRESO CONSULT SRL ROMANIA