

Nr. 03/30.03.2016

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale SC IASI INDUSTRIAL PARK S.R.L., care cuprind Bilanțul la data de 31 decembrie 2015, Contul de profit și pierdere și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

✓ Cifra de afaceri	0 lei
✓ Activ net/ Total capitaluri	2.369.705 lei
✓ Pierdere exercițiului financiar	63.203 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor Situații Financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene și cu politicile contabile descries în notele situațiilor financiare. Această responsabilitate include organizarea și buna desfășurare a unui control intern pe care conducerea îl consider necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

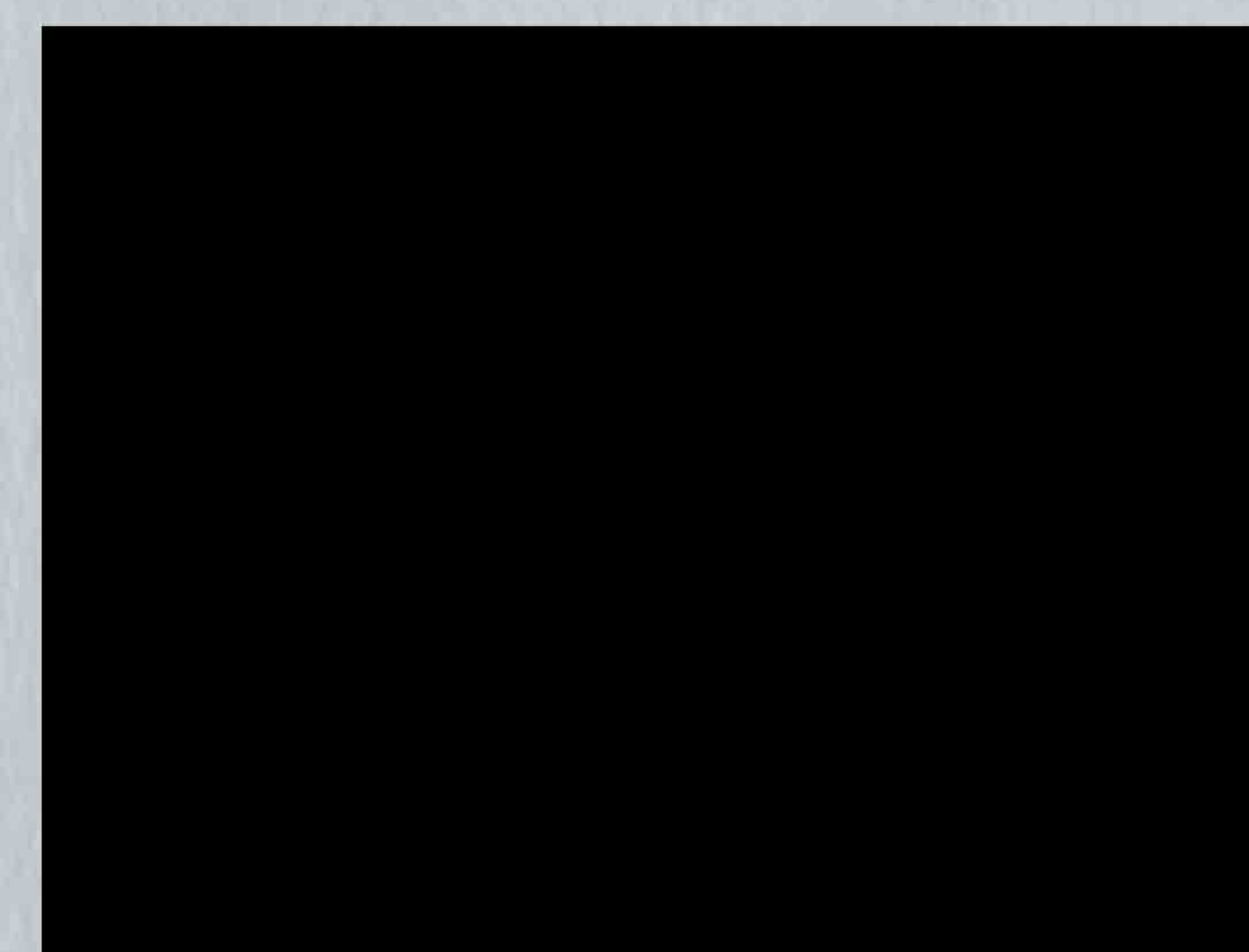
Responsabilitatea noastră este de a exprima o Opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativă.

Un audit constă în aplicarea unui set de proceduri pentru obținerea de probe de audit cu privire la sumele și informațiile din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie cauzată de fraudă fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către societate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, în vederea stabilirii procedurilor de audit relevante circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

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

Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare au fost întocmite, de o manieră adecvată, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.



Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv asociaților societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitate decât față de societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată. Raportul cuprinde și aspectele prezentate în anexele care fac parte integrată din raport.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Raport asupra conformității administratorilor cu situațiile financiare

În conformitate cu cerințele Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordanțe cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Anexele A-C fac parte din prezentul raport.

Data: 27.05.2016

Localitatea: Iași

AUDITOR FINANCIAR
VASILIU DANIEL PAUL

BILANT PRESCURTAT

Cod10

ladatade31.12.2015

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094+208-280-290)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267*-296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd.01+02+03)	04		
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398-dinct.4428)	05		
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie reprezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+428+431**+437**+4382+441**+4424+dinct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662)	06	573	2.819
III. INVESTIȚII PETERMENS CURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASAȘI CONTURILABĂNCI (dinct.508+ct.5112+512+531+532+541+542)	08	2.440.810	2.373.668
ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL (rd.05+06+07+08)	09	2.441.383	2.376.487
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct.471) (rd.11+12)	10		
Suma dereluat într-o perioadă de până la un an (dinct.471*)	11		
Suma dereluat într-o perioadă mai mare de un an (dinct.471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+428+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	8.475	6.782
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	2.432.908	2.369.705
F. TOTAL ACTIV MINUS DATORII CURENTE (rd.04+12+14)	15	2.432.908	2.369.705

G.DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-OPERIOADA MAIMARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+428+431***+437***+438+441***+442+4428***+444***+446***+ 447***+448+451***+453***+455+456***+458+462+466+473***+509+518+519)	16		
H.PROVIZIOANE(ct.151)	17		
I.VENITURI IN AVANS(rd.19+22+25+28)	18		
1.Subvenții pentru investiții(ct.475),(rd.20+21)	19		
Suma dereluată într-o perioadă până la un an(dinct.475*)	20		
Suma dereluată într-o perioadă maimare de un an(dinct.475*)	21		
2.Venituri înregistrate în avans(ct.472) (rd.23+24)	22		
Suma dereluată într-o perioadă până la un an(ct.472*)	23		
Suma dereluată într-o perioadă maimare de un an(ct.472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

F10 - pag. 2			
Suma dereluată într-o perioadă până la un an(dinct.478*)	26		
Suma dereluată într-o perioadă maimare de un an(dinct.478*)	27		
Fondul comercial negativ(ct.2075)	28		
J.CAPITAL ȘI REZERVE			
I.CAPITAL(rd.30+31+32+33+34)	29	2.500.000	2.500.000
1.Capital subscris vărsat(ct.1012)	30	2.500.000	2.500.000
2. Capital subscris nevărsat (ct.1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct.1015)	32		
4.Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare(ct.1018)	33		
5.Alte elemente de capitaluri proprii(ct.1031)	34		
II.PRIME DE CAPITAL(ct.104)	35		
III.REZERVE DIN REEVALUARE(ct.105)	36		
IV.REZERVE(ct.106)	37		
Acțiuni proprii(ct.109)	38		
Câștigurile legate de instrumentele de capitaluri proprii(ct.141)	39		
Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii(ct.149)	40		
V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLDC(ct.117)	41		
SOLDD(ct.117)	42		
			67.092



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iasi, str Ion Creangă, nr 67

VI.PROFITULSAUPIERDEREAEXERCITIULUIFINANCIAR			
SOLDC(ct.121)	43	0	
SOLDD(ct.121)	44	67.092	63.203
Repartizareaprofitului(ct.129)	45		
CAPITALURIPROPRII-TOTAL(rd.29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46	2.432.908	2.369.705
Patrimoniulpublic(ct.1016)	47		
Patrimoniulprivat(ct.1017)	48		
CAPITALURI-TOTAL(rd.46+47+48)(rd.04+09+10-13-16-17-18)	49	2.432.908	2.369.705

ladatade31.12.2015

- lei -

Co020

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2014	2015
A	B	1	2	
1.Cifra de afaceri netă (ct.701+702+703+704+705+706+708+707-709+741**+766***)	01			
2.Alte venituri(ct.711+712+721+722+725+741****+751+755+758+761+762+764+765+766+767+768+7815)	02	34.121	32.130	
3.Costul materiilor prime și al consumabilelor(ct.601+602-609*)	03	3.354	1.386	
4.Cheltuieli cu personalul(ct.641+642+643+644+645)	04	72.151	83.198	
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681+ 686 - 754 - 7812 - 7813- 7814 - 786)	05			
6. Alte cheltuieli***** (ct.603 +604 +605+ 606+ 607+608 -609*+ 611+ 612+613 +614+615+621+622+623+624+625+626+627+628+635+651+652+655 +658+663+664+665+667+666+668)	06	25.708	10.749	
7.Impozitul pe profit/venit(ct.691+698)	07			
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NETĂ (Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
-Profit(rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	0	0	
-Pierdere(rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	67.092	63.203	



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iasi, str Ion Creangă, nr 67

Anexa C

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12	Sold 1.01	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12
Cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizări necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0

Auditorul a constatat că societatea SC Iași Industrial Park SRL nu deține în patrimoniu imobilizări necorporale, astfel că în cursul anului financiar 2015 nu au fost intrări sau ieșiri de astfel de bunuri.

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12	Sold 1.01	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Construcții	0	0	0	0	0	0	0	0
Instalații tehnice și mașini	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte instalații, utilaje,	0	0	0	0	0	0		



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iași, str Ion Creangă, nr 67

mobilier								
Imobilizări corporale în curs de execuție	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri pentru imobilizări corporale	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0

1. Auditorul a constatat că societatea SC Iași Industrial Park SRL nu deține în patrimoniu imobilizări corporale, astfel că în cursul anului financiar 2015 nu au fost înregistrate intrări sau ieșiri de imobilizări corporale.

2. Conform politicilor contabile ale societății metoda de amortizare utilizată este **metoda liniară**

Duratele de amortizare sunt cele prevăzute în HG 2139/2004.

3. Imobilizări gajate se prezintă astfel: nu au fost gajate imobilizări în cursul anului 2015.

4. Provizioane pentru refacerea mediului, demontare, montare, restaurare: nu s-au constituit.

5. Provizioane pentru deprecierea activelor: nu au fost constituite.

6. Inventarierea s-a efectuat în baza Deciziei conducerii număr 1/31.12.2015. Auditorii nu au participat la inventarierea anuală a patrimoniului.

C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Societatea nu deține imobilizări financiare în sold la data de 31.12.2015



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iași, str Ion Creangă, nr 67

mobilier								
Imobilizări corporale în curs de execuție	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri pentru imobilizări corporale	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0

1. Auditorul a constatat că societatea SC Iași Industrial Park SRL nu deține în patrimoniu imobilizări corporale, astfel că în cursul anului financiar 2015 nu au fost înregistrate intrări sau ieșiri de imobilizări corporale.
2. Conform politicilor contabile ale societății metoda de amortizare utilizată este **metoda liniară**

Duratele de amortizare sunt cele prevăzute în HG 2139/2004.
3. Imobilizări gajate se prezintă astfel: nu au fost gajate imobilizări în cursul anului 2015.
4. Provizioane pentru refacerea mediului, demontare, montare, restaurare: nu s-au constituit.
5. Provizioane pentru deprecierea activelor: nu au fost constituite.
6. Inventarierea s-a efectuat în baza Deciziei conducerii număr 1/31.12.2015. Auditorii nu au participat la inventarierea anuală a patrimoniului.

C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Societatea nu deține imobilizări financiare în sold la data de 31.12.2015.





Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iași, str Ion Creangă, nr 67

NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold 1.01	Transferuri		Sold 31.12	Observații
		În cont	Din cont		
Provizioane pentru litigii clienți incerti	0	0	0	0	-
Provizioane pentru dezafectarea imobilizărilor corporale	0	0	0	0	-
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0	-
Provizioane pentru garanții de bună execuție	0	0	0	0	-
Alte provizioane	0	0	0	0	-
TOTAL	0	0	0	0	-

La data de 31.12.2015 societatea IAȘI INDUSTRIAL PARK SRL nu are constituite provizioane.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	Sume	Observații
Pierdere contabilă	63.203	
Rezerve legale	-	
Alte rezerve	-	
Acoperirea pierderii	-	
Dividende	-	
Pierdere contabilă 2015	62.203	



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iasi, str Ion Creangă, nr 67

- Societatea a încheiat exercițiul financiar la data de 31.12.2015 cu o pierdere contabilă în sumă de **62.203 lei**, pierdere ce urmează a fi acoperită din profiturile viitoare, conform Procesului Verbal al Adunării Generale a Asociaților din data de 24.05.2016.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE

A. Situația cheltuielilor de exploatare după activități se prezintă astfel:

-lei-

Nr. crt.	Indicator	Exercițiu precedent	Exercițiu curent
1	Cifra de afaceri	0	0
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor (3+4+5)	0	0
3	Cheltuielile activității de bază	101.213	95.333
4	Cheltuielile activității auxiliare	0	0
5	Cheltuieli indirecte de producție	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	-101.213	-95.333
7	Cheltuieli de desfacere	0	0
8	Cheltuieli generale de administrație	0	0
9	Alte venituri din exploatare	0	0
10	Rezultatul din explaotare (6-7- 8+9)	-101.213	-95.333

- **Veniturile:** În cursul anului 2015 societatea nu a obținut venituri din

- **Evoluția cifrei de afaceri:** Ca urmare a verificărilor efectuate, adică
că atât în anul 2014 cât și în anul supus auditării societatea nu a înreg



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iași, str Ion Creangă, nr 67

din exploare astfel ca cifra de afaceri fiind 0(zero).

B. După natura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Exercițiu precedent	Exercițiu curent
1	Cifra de afaceri	0	0
2	Variația stocurilor	-	-
3	Producția imobilizată	-	-
4	Alte venituri din exploatare	0	0
5	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	0	0
6	Cheltuieli cu materii prime și materiale	3.354	1.386
7	Alte cheltuieli materiale	688	0
8	Alte cheltuieli externe	0	0
9	Cheltuieli privind mărfurile	0	0
10	Cheltuieli cu personalul	72.151	83.198
11	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	0	0
12	Ajustarea valorii activelor circulante	0	0
13	Alte cheltuieli de exploatare	25.020	10.749
14	Ajustări privind provizioanele	-	-
15	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	101.213	95.333
16	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-101.213	-95.333

- Rezultatul din exploatare înregistrează pierdere în sumă de 95.333 lei.
- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 87,27 %.



NOTA 5. SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI A DATORIILOR

A. Creanțele la data bilanțului sunt în sumă de 2.819 lei și se compun din valoarea TVA-ului de recuperat.

Litigii clienți

La data de 31.12.2015 societatea nu figurează cu litigii privind clienții:

B. Datoriile la data bilanțului cuprind:

Datorii bugetare	2.842
Datorii către personal	3.788
TVA de plată și neexigibilă	0
Clienți creditori	0
Datorii față de instituțiile de credit	0
Datorii comerciale către furnizori	152
Alte datorii(leasing, clienti creditori, etc)	0
TOTAL DATORII	6.782

Din totalul datoriilor, datoriile comerciale în sumă de 152 lei dețin o pondere de 2,24%.
Suma de 152 lei reprezintă datorie față de SC VODAFONE ROMÂNIA SRL.

Datoriile către bugete și fonduri nu au caracter restant și cuprind:

- Impozit pe salarii.....721 lei
- Impozit pe profit.....0 lei
- TVA de plată.....0 lei
- TVA neexigibilă.....0 lei
- Bugetul asigurărilor sociale, sănătate, somaj.....2.121 lei

Încasarea creanțelor de la clienți precum și de la alți debitori este o condiție absolut necesară pentru buna desfășurare a activității, activitate care este strâns legată de plata datoriilor de orice fel, inclusiv fiscale la termenele stabilite.



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iași, str Ion Creangă, nr 67

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Situațiile financiare

Întocmirea situațiilor financiare potrivit reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene impune conducerii să recurgă la estimări și să adopte anumite politici care afectează valoarea la care se înscriu în evidențele contabile activele și pasivele, precum și modul de evidențiere a obligațiilor viitoare posibile la data întocmirii situațiilor financiare și a cheltuielilor raportate în cursul perioadei.

Conducerea a evaluat problema pregătirii situațiilor financiare conform principiului continuității activității și consideră că este potrivit ca situațiile financiare să fie întocmite conform acestui principiu.

B. Conversia sumelor exprimate în monedă străină

Tranzacțiile în valută efectuate de societate sunt înregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării tranzacției. Diferențele de curs valutar rezultate din aceste tranzacții și din conversia activelor și pasivelor monetare exprimate în monedă străină sunt evidențiate în contul de profit și pierdere. Aceste solduri sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de BNR.

Moneda de raportare a situațiilor financiare este LEI.

C. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale achiziționate sunt evidențiate la costul istoric de la data achiziției, mai puțin amortizarea cumulată.

La vânzare sau casarea mijloacelor fixe, câștigurile sau pierderea se regăsesc în contul de profit și pierdere.

Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, taxe nerecuperabile și cheltuieli de transport.





Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iasi, str Ion Creangă, nr 67

D. Amortizarea

Metoda de amortizare aplicată este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii 15/1994, republicată.

Pentru echipamentele tehnologice a fost utilizată atât metoda de **amortizare liniară** cât și **cea accelerată**.

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda aleasă de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

- Clădiri 9 – 50 ani
- Instalații și mașini 2 – 10 ani
- Mobilier și aparatură birotică 2 – 15 ani

E. Leasingul

Întreprinderea recunoaște leasingul ca activ și pasiv în bilanț.

Plățile de leasing sunt alocate între cheltuielile de finanțare și reducerea datoriei aferente.

Activul cumparat este supus amortizării și înregistrat în conturile de active imobilizate, în conformitate cu principiul prevalenței asupra juridicului.

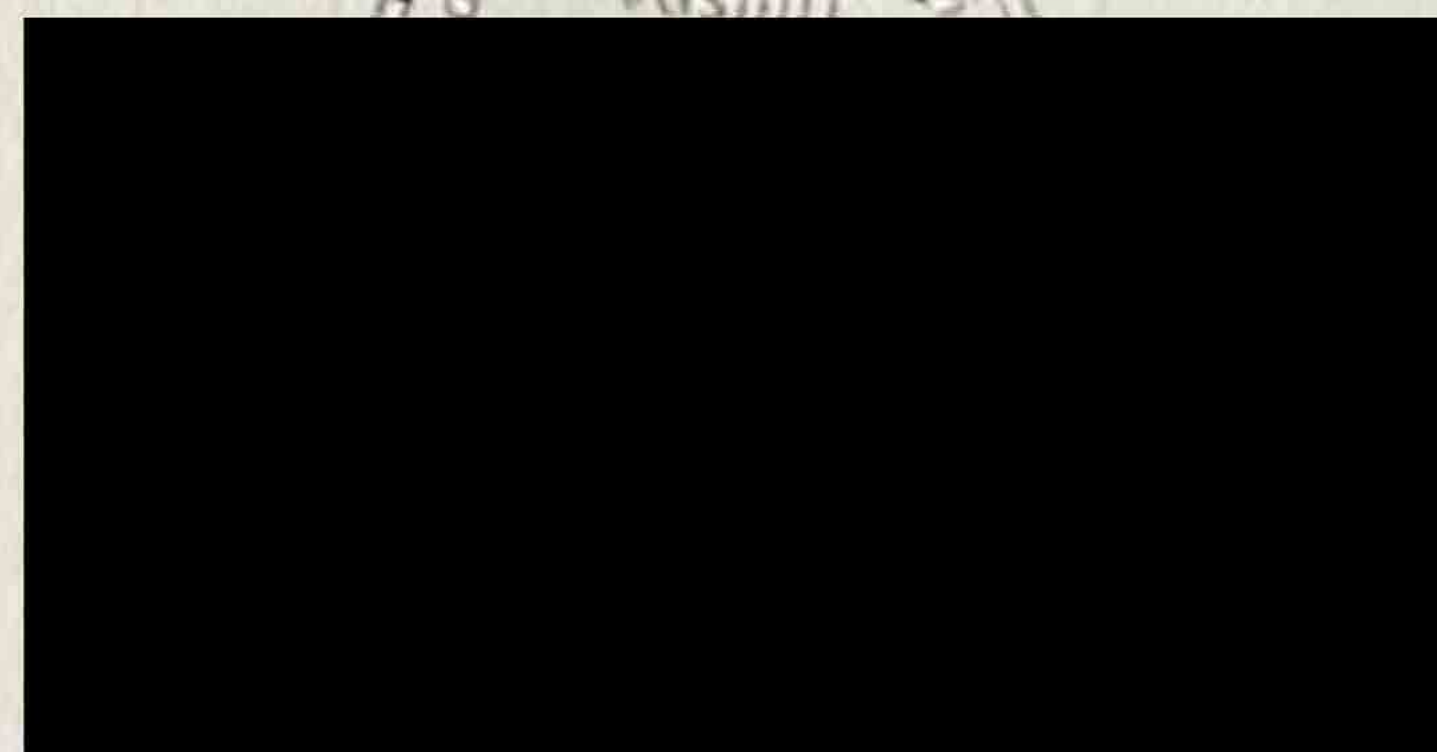
F. Provizioane și rezerve

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicit a rezultat din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Societatea a constituit provizioane pentru clienții incerți .

G. Stocurile

Costul este determinat în general pe baza metodei FIFO cu excepția produselor finite unde se utilizează metoda costului standard. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.





Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iasi, str Ion Creangă, nr 67

H. Clienții și furnizorii

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoare nominală. Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea unei ajustări adecvate pentru clienții incerți.

I. Impozitul pe profit

Cota actuală de impozit este de 16%.

Societatea recunoaște drept cheltuieli aferente veniturilor, cheltuielile de protocol, sponsorizare și extraordinare, în limitele prevăzute de normele naționale.

J. Instrumente financiare

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, imobilizările financiare, creanțele, furnizorii, leasingul și creditele.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare element în parte au fost expuse în prezentarea politicii asociate cu fiecare dintre ele.

K. Alte principii și politici

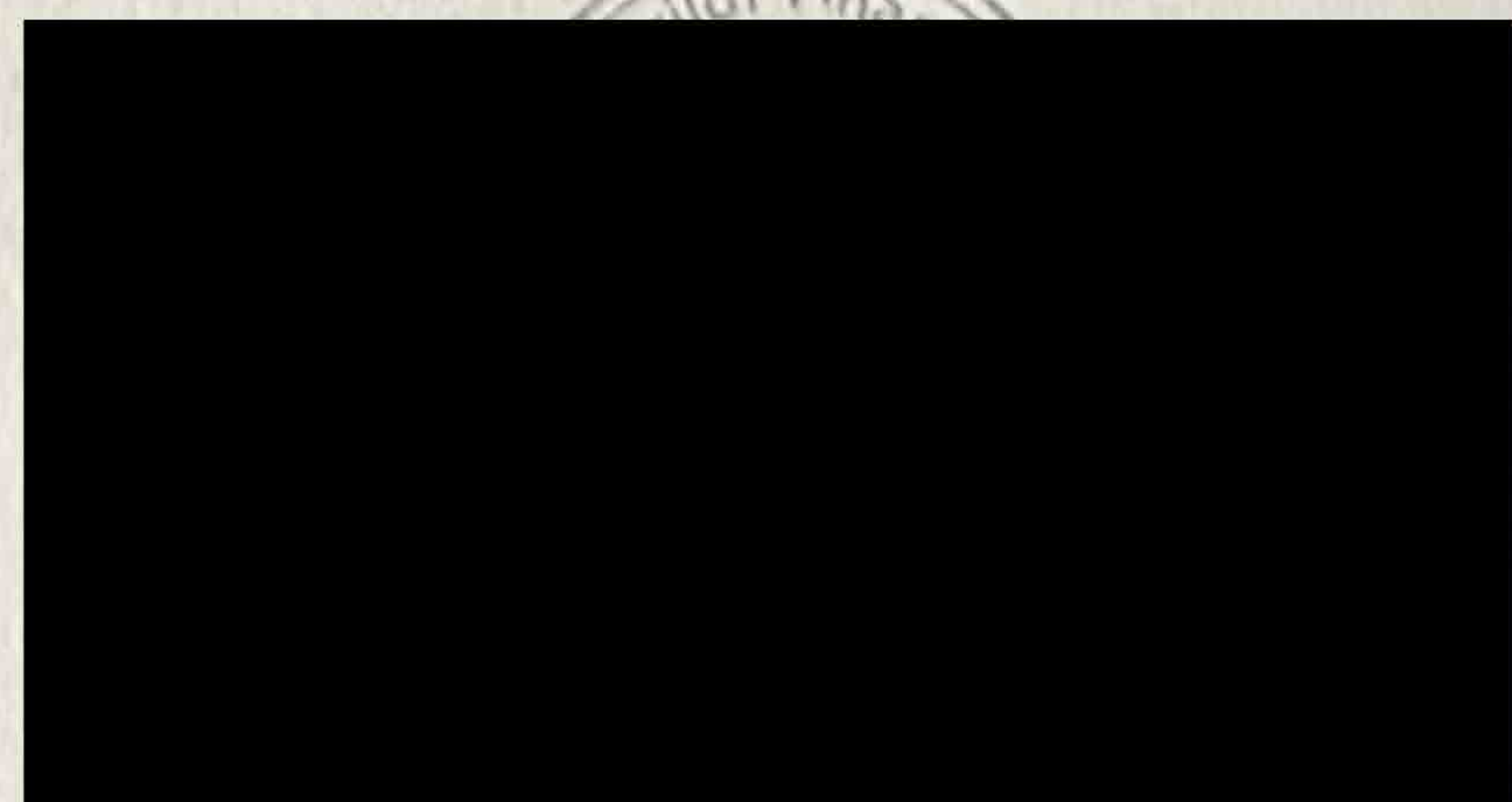
Societatea a întocmit situațiile financiare folosind contabilitatea de angajament potrivit căreia tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când ele apar, sunt înregistrate în evidența contabilă și în situațiile financiare ale perioadei la care se referă.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, pe baza unei corelări directe între costurile suportate și obținerea unor elemente specifice de venit.

Prezentarea și clasificarea elementelor în situațiile financiare se face în același mod de la un exercițiu la altul.

Fiecare element semnificativ a fost prezentat separat în situațiile financiare. Valorile nesemnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcție similară.

Elementele de activ nu au fost compensate cu elementele de pasiv, aceeași politică aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.



NOTA 7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

A. Număr de acțiuni și valori

INDICATOR	VALOARE
Capital social subscris	2.500.000
Capital social vărsat	2.500.000
Nmăr de părți sociale	2.500
Valoare părți sociale	1.000

B. Structura acționariatului

Acționar	Număr de părți sociale	Valoarea în capitalul social (lei)	%
CONSILIUL LOCAL AL COMUNEI LEȚCANI	25	25.000	1
CONSIULIUL JUDEȚEAN IAȘI	2.475	2.475.000	99
TOTAL	2.500	2.500.000	100

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

A. Cu privire la numărul de salariați

Numărul mediu aferent exercițiului financiar,	2014	2015
din care:	2	1
TOTAL	2	1



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iasi, str Ion Creangă, nr 67

În anul 2015 numărul mediu de salariați a fost de 1 salariat, din care:

- Tesa.....0 salariați
- Directori.....1 salariat
- Muncitori.....0 salariați

B. Cu privire la salarii

Cheltuieli cu personalul, din care:	2014	2015
Cheltuieli cu salarii	57.266	67.765
Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	14.885	15.433
Alte cheltuieli	-	-
TOTAL	72.151	83.198

- Cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă **87,27%**.
- Avansuri nedecontate și credite acordate directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- Obligațiile contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori: nu este cazul.

C. Componenta consiliului de administrație:

- Radulescu Mihail Laurențiu – administrator.

NOTA 9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

Denumire indicator	Formula	U.M.	2015
<i>Indicatori de lichiditate</i>			
Lichiditate generala (globala)	a/b		350,44



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iasi, str Ion Creangă, nr 67

a. Active curente		ron	2.376.668
b. Datoriicurente		ron	6.782
Lichiditateimediata (test acid)	(a-b)/c		350,44
a. Active curente		ron	2.376.668
b. Stocuri		ron	0
c. Datoriicurente		ron	6.782
Solvabilitatea	a/b*100	%	34.941,09
a. Capitaluriproprii		ron	2.369.705
b. Total pasive		ron	6.782
Indicatorii de risc (echilibrufinanciar)			
Indicatorulgradului de îndatorare	a/b*100	%	0,29
a. Datorii> 1 an		ron	6.782
b. Capital propriu		ron	2.369.705
Denumire indicator	Formula	U.M.	2015
Indicatorii de rentabilitate si profitabilitate			
Rata rentabilitatiifinanciare	a/b*100	%	0
a. Profit net		ron	0
b. Capitaluriproprii		ron	2.369.705
Rata profitului (marjabruta)	a/b*100	%	0
a. Profit brut		ron	0
b. Cifra de afaceri		ron	0
Indicatorii de activitate (de gestiune)			
Viteza de rotatie a stocurilor	a/b	rot/an	





Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iași, str Ion Creangă, nr 67

a. Cifra de afaceri		ron	0
b. Stocuri		ron	0
Perioada de recuperare a creantelor	a/b*365	Zile	0
a. Sold clienti		ron	0
b. Cifra de afaceri		ron	0
Perioada de rambursare a datoriilor	a/b*365	zile	0
a. Sold furnizori		ron	152
b. Cifra de afaceri		ron	0
Viteza de rotatie a activelor totale	a/b	rot/an	0
a. Cifra de afaceri		ron	0
b. Active totale		ron	2.376.487
Rotatiacapitalului social	a/b	rot/an	0
a. Cifra de afaceri		ron	0
b. Capital social		ron	2.500.000

Indicatorii de lichiditate indică faptul că societatea are lichidități, este solvabilă și poate să-și continue activitatea.

Cu privire la echilibrul financiar constatăm că societatea se află într-un echilibru financiar normal, gradul de îndatorare fiind mic.

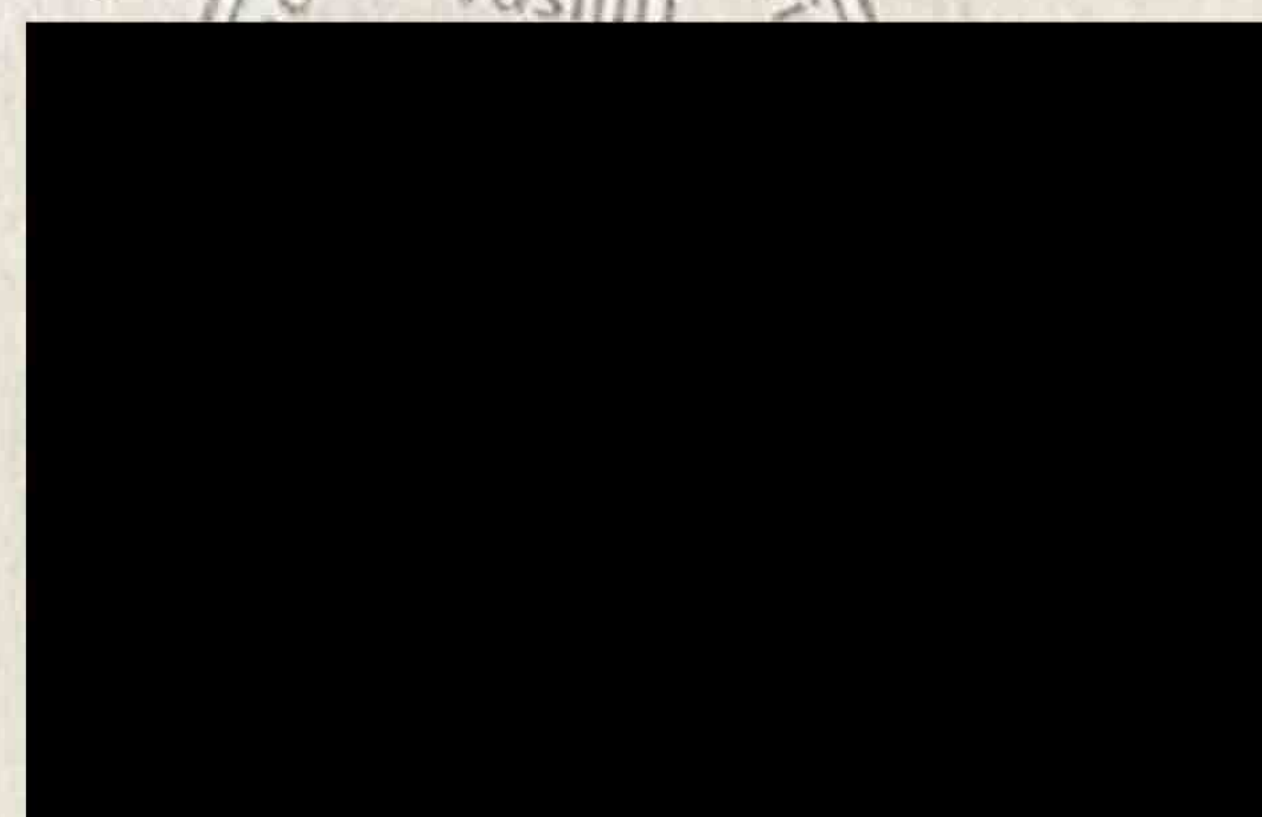
NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

A. Informații despre societate

Denumire: SC IAȘI INDUSTRIAL PARK SRL

Sediu social: Municipiul Iași, BD. Ștefan Cel Mare și Sfânt nr. 69, camera nr 121

Forma juridică: S.R.L.





Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iasi, str Ion Creangă, nr 67

Îregistrare la O.N.R.C. J22/533/2014

Cod de identificare fiscală: RO 32977543

B. Filiale și părți afiliate:

Filiale cu personalitate juridică: nu este cazul

Acțiuni deținute de alte societăți: nu este cazul.

C. Cu privire la monedă:

Situațiile financiare sunt exprimate în LEI.

Elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere.

Diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și pierdere.

Pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

D. Impozitul pe profit

Activitatea curentă reprezintă 100% din total activitate.

Activitatea extraordinară reprezintă 0% din total activitate.

Diferența dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este determinată de suma veniturilor neimpozabile și suma cheltuielilor nedeductibile fiscal.

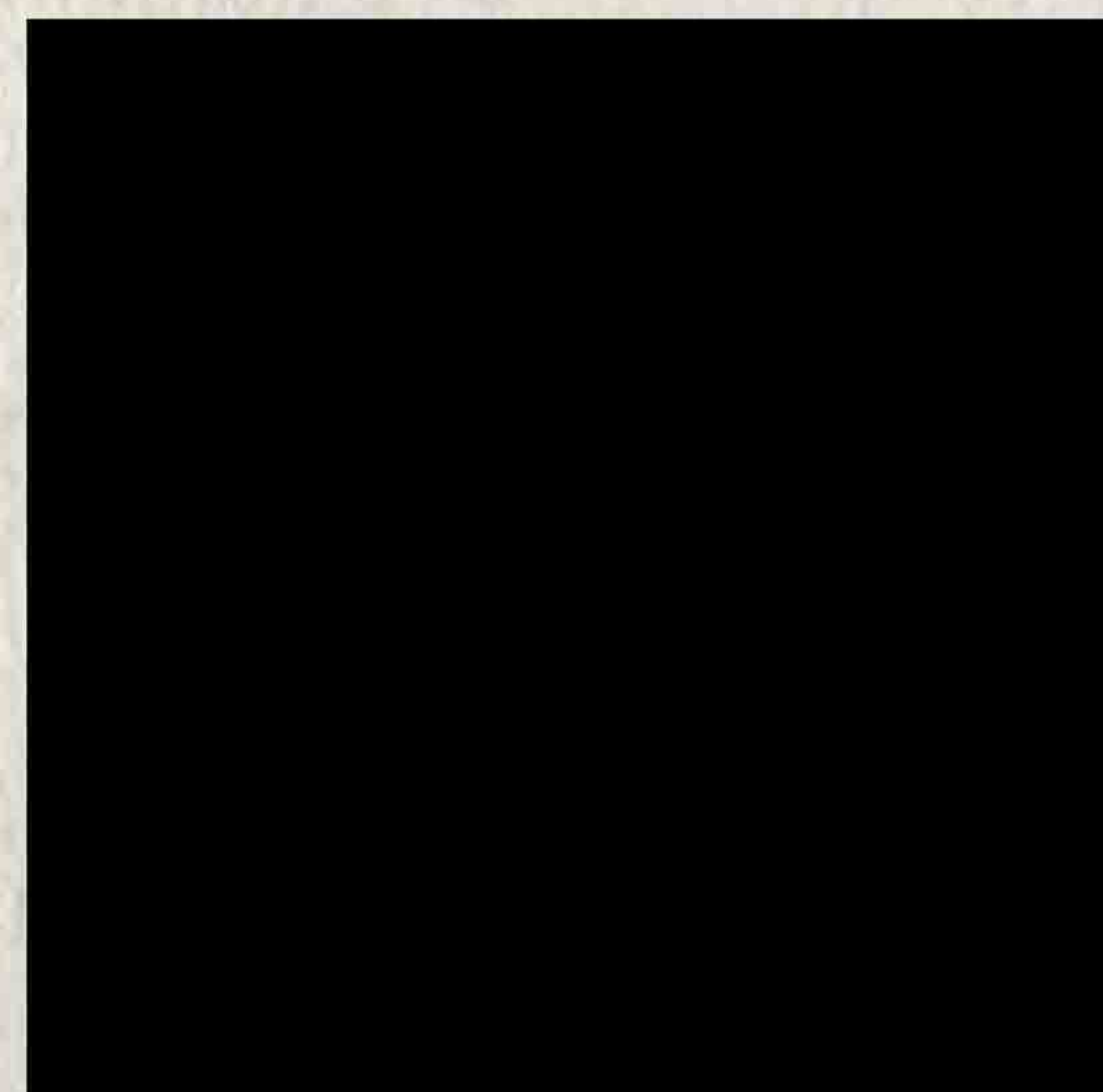
Cifra de afaceri:.....0 lei

Producția vândută:..... 0 lei

Venituri din vânzarea mărfurilor:.....0 lei

Reduceri comerciale acordate.....0 lei

Impozit pe profit curent:.....0 lei





Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766
Iasi, str Ion Creangă, nr 67

E. Evenimente ulterioare: nu este cazul

F. Angajamente acordate (garanții, ipoteci, etc.): nu este cazul

G. Auditul intern: în cadrul organigramei societății nu este organizată funcția de audit intern.

NOTA 11. STOCURI

DENUMIRE CONT	SOLD LA 01.01.2015	CRESTERI	DESCRESTERI	SOLD LA 31.12.2015
Materii prime	0	0	0	0
Materiale auxiliare	0	0	0	0
Combustibili	0	0	0	0
Materiale pentru ambalat	0	0	0	0
Piese de schimb	0	0	0	0
Alte materiale consumabile	0	0	0	0
Materiale de natura ob de inventar	0	0	0	0
Productie in curs de executie	0	0	0	0
Semifabricate	0	0	0	0
Produce finite	0	0	0	0
Produse reziduale	0	0	0	0
Diferente de pret la produse	0	0	0	0
Produse aflate la terti	0	0	0	0
Marfură aflate la terti	0	0	0	0
Marfuri	0	0	0	0
Diferente de pret la marfuri	0	0	0	0
Ambalaje	0	0	0	0
Total	0	0	0	0

- La data de 31.12.2015 SC IASI INDUSTRIAL PARK SRL nu detine în

patrimoniu bunuri de natura stocurilor

- Metoda de determinare a costurilor stocurilor conform politicilor contabile: FIFO
- Eliminarea din costul stocurilor a cheltuielilor generale de administrație, cheltuielilor de desfacere, pierderilor peste limitele normale, costul îndatorării.

NOTA 12. DISPONIBILITATI BANEȘTI ȘI INVESTIȚII PE TERMEN SCURT

La data de 31.12.2015 se prezintă astfel:

- | | |
|-----------------------------|---------------|
| - Casa | 6 lei |
| - Disponibilități la bănci: | 2.373.662 lei |
| - Alte valori: | 0 lei |

TOTAL	2.373.668 lei
-------	---------------

Din verificările efectuate, auditorul extern independent a obținut o asigurare rezonabilă că disponibilitățile din casierie și din extrasele de cont:

- au fost înregistrate în contabilitate în conformitate cu legislația și standardele contabile aplicabile
- toate plățile și încasările sunt evidențiate corect în jurnale în perioadele cuprinse în extrasele de cont și în contul casierului.
- s-a respectat principiul separării exercițiilor.
- valoarea disponibilităților la bănci și numerarul din casierie reprezintă soldul din extrasele eliberate de bănci și respectiv cel din contul casierului întocmit de societate;
- disponibilitățile din conturile bancare sunt corect prezentate în situațiile financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014.

AUDITOR FINANCIAR
VASILIU DANIEL PAUL