AVISSO
Reach for advice

Avisso Accounting Services SRL
CUI: RO19225039
Nr. Inreg. Reg. Comertului: J22/2882/2006
Adresa: Iasi, bld. N. Iorga, nr. 19
Nr. Autoriz CAFR: 1203

RAPORTUL

auditorului independent

privind Situaţiile Financiare anuale

întocmite de *IASI INDUSTRIAL PARK* la 31.12.2016

În atenţia Consiliului de Administraţie al IASI INDUSTRIAL PARK

Stimaţi domni,

Opinie

Am auditat situaţiile financiare ale IASI INDUSTRIAL PARK, care cuprind Bilanţul la data de 31.12.2016 şi Contul rezultatului exercitiului, Situaţia activelor imobilizate precum şi notele explicative la situaţiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situaţiile financiare menţionate se referă la:

Capitaluri proprii	2.292.936 lei
Capital subscris vărsat	2.500.000 lei
Active imobilizate	0 lei
Active circulante	2.299.618 lei
Datorii	6.682 lei
Rezerve	0 lei
Rezultat	**-76.769 lei.**

[redacted]

AVISSO
A: Iași - B-dul Nicolae Iorga nr. 19
T: 0332 434 519, **F:** 0332 818 762
E: office@avisso.eu
W: www.avisso.eu

În opinia noastră, situaţiile financiare (anexate) ale *IASI INDUSTRIAL PARK* sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene şi cu politicile contabile descrise în notele situațiilor financiare precum şi ale Legi Contabilităţii nr. 82 din 1991, cu modificările şi completările ulterioare.

Situaţiile financiare oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare a Societatii *IASI INDUSTRIAL PARK* la 31.12.2016 precum şi a rezultatului activităţilor şi operaţiunilor sale pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată.

Baza pentru opinie

Am desfăşurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit. 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 societatea *IASI INDUSTRIAL PARK*, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități, conform acestor cerințe.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

Conducerea IASI INDUSTRIAL PARK este responsabilă pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar 2016, în conformitate cu:

- Prevederile *Legii contabilităţii nr. 82/1991*, cu modificările şi completările ulterioare;
- *OMFP nr. 1802/2014 emis de Ministrul Economiei si Finantelor din Romania, privind aprobarea reglemetarilor contabile;*
- *Prevederile OMFP 166/2017 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale* Ministerului Finanţelor Publice, precum şi pentru modificarea şi completarea unor reglementări contabile

[redacted]

AVISSO
A: Iași - B-dul Nicolae Iorga nr. 19
T: 0332 434 519, **F:** 0332 818 762
E: office@avisso.eu
W: www.avisso.eu

Această responsabilitate include şi prezentarea situaţiilor financiare fără denaturări semnificative cauzate de fraudă sau eroare.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare

Obiecivele noastre constau în obţinere unei asigurări rezonabile privind măsura în care situaţiile financiare în ansamblu sunt lipsite de denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare precum şi în obţinerea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanţie că un audit desfăşurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate prevedea, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influenţa deciziile economice ale utilizatorilor luate în baza acestor situaţii financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe tot parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră;
- 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 frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanţelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al IASI INDUSTRIAL PARK;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;

[redacted]

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilităţii pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-şi continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia;

Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura şi conţinutul situaţiilor financiare, inclusiv al prezentării de informaţii, şi măsura în care situaţiile financiare reflectă tranzacţiile şi evenimentele care stau la baza acestora, într-o manieră care să rezulte dintr-o prezentare fidelă.

Alte aspecte

În ceea ce priveşte gradul de adecvare al Raportului Consiliului de Administraţie cu Situaţiile financiare anuale întocmite pentru exerciţiul financiar încheiat la 31.12.2016, auditorul nu a constatat neconcordanţe.

Auditul nostru a fost efectuat pentru a raporta Consiliului de Administraţie al IASI INDUSTRIAL PARK aspectele constatate ce se impun a fi raportate printr-un raport de audit financiar, şi nu în alte scopuri.

Situaţiile financiare întocmite de societatea *IASI INDUSTRIAL PARK* la 31.12.2016 nu sunt menite să prezinte poziţia financiară, rezultatul exerciţiului şi un set complet de note la situaţiile financiare, în concordanţă cu reglementări şi principii contabile acceptate în ţări şi jurisdicţii altele decât România.

Din aceste motive, situaţiile financiare nu au fost întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările legale şi contabile din România, incluzând actele normative prezentate mai sus.

Prezentul raport nu reprezintă o activitate de audit financiar desfăşurată în mod continuu în anul 2016 în cadrul IASI INDUSTRIAL PARK şi nu este urmarea unei asemenea activități.

[redacted]

Considerăm că probele pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază suficientă pentru exprimarea Opiniei cu privire la Situațiile financiare întocmite de IASI INDUSTRIAL PARK la 31.12.2016.

Prezentul Raport a fost întocmit pe baza Situațiior financiare întocmite de IASI INDUSTRIAL PARK la 31.12.2016 și puse la dispoziție de conducerea entității, precum și pe baza Raportului de gestiune pentru anul 2016, (anexat), în vederea obţinerii unei asigurări rezonabile că situaţiile financiare nu conţin denaturări semnificative.

Întocmit
Auditor Financiar
Eusebiu VREME, autorizaţie nr.2848/2009.

În numele Avi[redacted]CUI: RO19225039

Nr. Autoriz CA[redacted]

Data: 23.05.2017

Anexele A, B şi C fac parte din prezentul Raport de audit.

ANEXA A

1. PREZENTARE GENERALĂ

Informaţii despre persoana juridică

IASI INDUSTRIAL PARK este societate comercială, constituită în anul 2014, avand ca asociați:

Asociat	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**

Sediul social şi date de contact: Municipiul Iași, BD. Ștefan Cel Mare și Sfânt nr. 69, camera nr 121

În anul 2016, conducerea societatii a fost asigurata de:

- Radulescu Mihail Laurențiu – admnistrator.

Entita[redacted]ezentanţe în ţară sau străinătate.

2. INFORMAȚII COMPLEMENTARE

A. ***Note asupra bilanţului***

1. Imobilizări, amortismente, provizioane

În exerciţiul financiar 2016, activele imobilizate, la valoarea contabilă, au înregistrat următoarea evoluţie:

a. imobilizări necorporale:
- sold la 01.01.2016 = 0 lei;
- sold la 31.12.2016 = 0 lei.

b. imobilizări corporale:
- sold la 01.01.2016 = 0 lei;
- sold la 31.12.2016 = 0 lei.

c. imobilizări financiare:
- sold la 01.01.2016 = 0 lei;
- sold la 31.12.2016 = 0 lei.

Total active imobilizate:
- sold la 01.01.2016 = 0 lei;
- sold la 31.12.2016 = 0 lei.

Auditorul a constatat că societatea *IASI INDUSTRIAL PARK* nu deține în patrimoniu imobilizări corporale, astfel că în cursul anului financiar 2016 nu au fost inregistrate intrări sau iesiri de iobilizări corporale.

Conform politicilor contabile ale societății metoda de amortizare utilizată este metoda liniară

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

Inventarierea s-a efectuat în baza deciziei conducerii număr 1/31.12.2016. Auditorii nu au participat la [redacted]

2. *Active circulante:*

- sold la 01.01.2016 = 2.819 lei;
- sold la 31.12.2016 = 3.603 lei.

3. *Cheltuieli în avans:*

Cheltuielile ulterioare aferente imobilizarilor corporale au fost recunoscte drept cheltuiala a perioadei in care au fost efectuate.

4. *Datoriile* la data de 31.12.2016 se prezintă astfel:
   - Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an = 0;
   - Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an = 6.682 lei

5. *Creante*:

Creante ce trebuie incasate într-o perioadă de până la un an = 3.603 lei, reprezentand creante bugetare, respectiv TVA de recuperat

6. *Capitaluri proprii*

   În perioada raportată, valoarea capitalurilor totale a fost de 2.292.936 lei;

7. *Rezultatul reportat* = -130.295 lei;

8. *Rezultatul exercitiului financiar*
   - Pierdere = 76.769 lei

B. ***Note asupra contului rezultatului exercitiului***

Din contul rezultatului exercitiului întocmit de IASI INDUSTRIAL PARK la data de 31.12.2016, rezultă ca au fost realizate:

- **VENITURI – total – 15.677 lei**
- Venituri din dobânzi = 15.677 lei;
- **CHELTUIELI – total – 92.446 lei**
- Cheltuieli privind stocurile = 1.000 lei;
- Ch[redacted] = 11.712 lei;

- Cheltuieli cu impozite și taxe = 45 lei;
- Cheltuieli cu personalul = 79.689 lei;
- Cheltuieli cu amortizarile = 0 lei;

PIERDERE = 76.769 lei

C. ***Personalul:***

In anul 2016, IASI INDUSTRIAL PARK a avut un numar mediu de 1 salariat.

D. ***Note Diverse***

1. *Conducerea contabilităţii şi întocmirea situaţiilor financiare*

În perioada raportată, evidenţa contabilă a fost condusă în conformitate cu:

- Prevederile *L. nr. 82/1991*, cu modificările şi completările ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene;
- Prevederile O.M.F.P. 166/25.01.2017 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale M.F.P.;
- Alte reglementări incidente.

IASI INDUSTRIAL PARK utilizează softul financiar-contabil Win Mentor care asigură:

- respectarea principiilor şi normelor contabile;
- controlul datelor înregistrate în contabilitate;
- păstrarea acestora pe suporţi tehnici.

Contabilitatea unităţii este condusă prin metoda „*maestru şah*", respectă principiile contabile stabilite prin legislaţia în vigoare şi asigură respectarea regulilor formale de detaliere în analitic a imobilizărilor, clienţilor, debitorilor, veniturilor şi cheltuielilor, a altor creanţe şi obligaţii atât faţă de personalu[redacted]

AVISSO

Reach for advice

Au fost întocmite şi depuse la instituţiile statului declaraţiile şi situaţiile periodice obligatorii.

Registrele de contabilitate se utilizează în concordanţă cu destinaţia acestora prevăzută de lege şi permit identificarea şi controlul operaţiunilor contabile efectuate.

Situaţiile financiare pentru exerciţiul financiar 2016 s-au întocmit pe baza balanţei de verificare sintetice întocmită la 31.12.2016 şi a datelor din evidenţa analitică, cu respectarea reglementărilor în vigoare.

Întocmit

Auditor Financiar

Eusebiu VREME, autorizaţie nr.2848/2009.

În numele Avisso Accounting [redacted] RO19225039

Nr. Autoriz CAFR: 1203

Data:

23.05.2017

AVISSO

A: Iași - B-dul Nicolae Iorga nr. 19
T: 0332 434 519, **F**: 0332 818 762
E: office@avisso.eu
W: www.avisso.eu

AVISSO
Reach for advice

ANEXA B

EXTRAS

DIN BILANȚUL IASI INDUSTRIAL PARK

la data de 31 decembrie 2016

- lei -

Denumirea indicatorului	Sold la 31.12.2015	Sold la 31.12.2016
A. ACTIVE IMOBILZATE		
I. Imobilizări necorporale	0	0
II. Imobilizări corporale	0	0
III. Imobilizări financiare	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	0	0
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. Stocuri	2.819	3.603
II. Creanțe	0	0
III. Investiţii financiare pe termen scurt	2.373.668	2.296.015
IV. Casa şi conturi la bănci	2.376.487	2.299.618
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL		
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	6.782	6.682
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE INTR-O PERIOADĂ DE PÂNA LA UN AN	2.369.705	2.292.936
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	2.369.705	2.292.936
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE		
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN	0	0
H. PROVIZIOANE	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS		
1. Subventii pentru investitii		
2. Venituri in avans		
J. CAPITALURI PROPRII	2.500.000	2.500.000
I. CAPITAL SUBSCRIS ŞI VĂRSAT		
II. PRIME DE CAPITAL		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	0	0
IV. REZERVE		
V. PROFIT / PIERDEREA REPORATATA		
- Sold C		

[redacted]

AVISSO
Iași - B-dul Nicolae Iorga nr. 19
T: 0332 434 519, F: 0332 818 762
E: office@avisso.eu
W: www.avisso.eu

AVISSO

Reach for advice

- Sold D	67.092	130.295
V. REZULTATUL EXERCIŢIULUI Sold C Sold D	63.203	 76.769
CAPITALURI PROPRII- TOTAL	**2.369.705**	**2.292.936**
CAPITALURI - TOTAL	**2.369.705**	**2.292.936**

Întocmit

Auditor Financiar

Eusebiu VREME, autorizaţie nr.2848/2009.

În numele Avisso Accounting Se [redacted] 19225039

Nr. Autoriz CAFR: 1203

Data:
23.05.2017

AVISSO
Reach for advice

ANEXA C

EXTRAS

DIN REZULTATUL EXERCITIULUI ŞI DATE INFORMATIVE

la data de 31 decembrie 2016

1. REZULTATELE ACTIVITATII

In anul 2016, IASI INDUSTRIAL PARK înregistrează venituri din dobânzi in suma de 15.677 lei, cheltuieli din exploatare in suma de 92.446 lei, înregistrându-se o pierdere in suma de 76.769 lei.

2. ACTIVE IMOBILIZATE

La 31.12.2016, Societatea Iași Industrial Park are in bilant active imobilizate in valoare de 0 lei. Situatia activelor imobilizate se prezinta astfel:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Amortizari			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amortizari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Amortiz afer imobiliz scoase din evid	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0

[redacted]

AVISSO
A: Iași - B-dul Nicolae Iorga nr. 19
T: 0332 434 519, **F:** 0332 818 762
E: office@avisso.eu
W: www.avisso.eu

3. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

La data de 31.12.2016, Societatea Iaşi Industrial Park inregistreaza creante in suma de 3.603 lei, acestea sunt structurate dupa cum urmeaza:

Creanţe - la 31.12.2016	Nr. rd.	Sold la sfârşitul exerc.financ.	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
		1=2+3	2	3
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	**1**	**0**	**0**	**0**
Creante comerciale(ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968)	3	**0**	0	0
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	**0**	0	0
Clienti(ct.411+413+418-491)	3	**0**	0	0
Creanţe personal şi asigurări sociale(ct.425+4282+431+437+4382)	4	**0**	0	0
Impozit pe profit(ct.441)	5	**0**	0	0
Taxa pe valoarea adăugată(ct.4424)	6	**3.603**	3.603	0
Alte creanţe cu statul şi instituţii publice(ct.4428+444+445+446+447+4482)	7	**0**	0	0
Decontări din operaţii în participaţie(ct.451+452+456+4582)	8	**0**	0	0
Debitori diverşi(ct.461+473+5187)	9	**0**	0	0
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.2 la 9)	**10**	**3.603**	3.603	0
III. PROVIZIOANE PT. DEPRECIEREA CREANȚELOR (se scad) **(ct.49(1+5+6))**	**11**	**0**	**0**	**0**
IV. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS(ct.471)	**12**	**0**	**0**	**0**
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	**13**	**3.603**	3.603	0

[redacted]

AVISSO
A: Iaşi - B-dul Nicolae Iorga nr. 19
T: 0332 434 519, **F:** 0332 818 762
E: office@avisso.eu
W: www.avisso.eu

AVISSO
Reach for advice

Datorii - la 31.12.2016	Nr. rd.	Sold la sfârşitul exerc.financ.	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
A		1=2+3+4	2	3	4
I. Datorii financiare – total, din care:	**14**	**0**	**0**	**0**	**0**
–credite bancare pe termen lung şi mediu(ct.162)	15	**0**	0	0	0
–credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	16	**0**	0	0	0
–dobânzi aferente creditelor bancare(ct.168+5186+5198)	17	**0**	0	0	0
–alte împrumuturi şi datorii financiare(ct.161+166+167+168+169+269)	18	**0**	0	0	0
II.Alte datorii – total, dincare:	**19**	**6.682**	**6.682**	**0**	**0**
–furnizori–total(ct.401+403+404+405+408)	20	**45**	45	0	0
–clienţi creditori(ct.419)	21	**0**	0	0	0
–datorii faţă de bugetul asigurărilor sociale(ct.431+437+4381+4481)	22	**2.121**	2.121	0	0
–datorii faţă de bugetele fondurilor speciale(ct.447+4481)	23			0	0
–datorii faţă de bugetul de stat(ct.441+444+4423+4428+446+4481)	24	**721**	721	0	0
–datorii faţă de bugetele locale(ct.446+4481)	25	**0**	0	0	0
–creditori diverşi(ct.462)	26	**7**	7	0	0
–datorii faţă de alţi creditori (ct.421+423+424+426+427 +4281+445+ +451+452+455+ 456+457+4581+473+etc.)	**27**	**3.788**	**3.788**	**0**	**0**
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	**28**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL DATORII(rd.14+19+28)	**29**	**6.682**	**6.682**	**0**	**0**

Nota: La prezentul Raport, IASI INDUSTRIAL PARK va anexa:

- Situatiile financiare intocmite la 31.12.2016
- Notele explicative la situatiile financiare pentru exercitiul financiar 2016
- Balanta de verificare intocmita la 31.12.2016

Data:
23.05.2017

Întocmit

Auditor Financiar

Eusebiu VREME, autorizaţie nr.2848/2009.

În numele Avisso Accounting Services SRL, CUI: RO19225039, Autorizaţie CAFR nr. 1203

[redacted]

AVISSO
A: Iaşi - B-dul Nicolae Iorga nr. 19
T: 0332 434 519, **F:** 0332 818 762
E: office@avisso.eu
W: www.avisso.eu