



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii societății SC IAȘI INDUSTRIAL PARK S.R.L.
Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

întocmite la data de 31.12.2023

Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SC IAȘI INDUSTRIAL PARK S.R.L. ("Societatea"), cu sediul social în Municipiul Iași, bld Ștefan cel Mare și Sfânt, nr. 69, Județul Iași, identificată la Registrul Comerțului cu nr. J22/533/2014 și codul de identificare fiscală 32977543, care cuprind situația poziției financiare la data de 31.12.2023, situația profitului sau a pierderii, situația altor elemente ale rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului încheiat la această dată, și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

✓ Cifra de afaceri	0 lei
✓ Total capitaluri	1.524.188 lei
✓ Pierdere exercitiului financiar	- 126.999 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 descrise în notele situațiilor financiare. Această responsabilitate include organizarea și buna desfășurare a unui control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

Vasiliu Daniel Paul
auditor financiar, CIF 29879766

Iași, str Ion Creangă, nr 67

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.



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

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

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv asociațiilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociațiilor 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.

Conformitatea Raportului 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: 29.05.2024

Auditor Financiar
VASILIU DANIEL PAUL

Auditor Inregistrat In Registrul public electronic nr 4182/2012

BILANT PRESCURTAT				
Cod10	la data de 31.12.2023			- lei -
Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVEIMOBILIZATE-TOTAL(rd.01+02+03)	04	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.4428-4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	9.443	10.351
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (301)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	9.443	10.351
III.INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.500.000	1.500.000
IV.CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI(dinct.508+ct.5112+512+531+532+541+542)	10	08	144.397	24.363
ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL (rd.05+06+07+08)	11	09	1.653.840	1.534.757
C.CHELTUIELI ÎN AVANS(ct.471)(rd.11+12)	12	10	14.212	4.717
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an(dinct.471*)	13	11	14.212	4.717
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an(dinct.471*)	14	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+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	16.865	15.286
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE(rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	1.651.187	1.524.188
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE(rd.04+12+14)	17	15	1.651.187	1.524.188

G.DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H.PROVIZIOANE(ct.151)	19	17		
I.VENITURI IN AVANS(rd.19+22+25+28)	20	18		
1.Subvenții pentru investiții(ct.475),(rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an(dinct.475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an(dinct.475*)	23	21		
2.Venituri înregistrate în avans(ct.472) (rd.23+24)	24	22		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an(ct.472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an(ct.472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
F10 - pag. 2				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an(dinct.478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an(dinct.478*)	29	27		
Fondul comercial negativ(ct.2075)	30	28		
J.CAPITAL ȘI REZERVE				
I.CAPITAL(rd.30+31+32+33+34)	31	29	2.500.000	2.500.000
1.Capital subscris vărsat(ct.1012)	32	30	2.500.000	2.500.000
2. Capital subscris nevărsat (ct.1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct.1015)	34	32		
4.Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare(ct.1018)	35	33		
5.Alte elemente de capitaluri proprii(ct.1031)	36	34		
II.PRIME DE CAPITAL(ct.104)	37	35		
III.REZERVE DIN REEVALUARE(ct.105)	38	36		
IV.REZERVE(ct.106)	39	37		
Acțiuni proprii(ct.109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii(ct.141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele decapitaluri proprii(ct.149)	42	40		
V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLDC(ct.117)	43	41	0	0
SOLDD(ct.117)	44	42	694.637	848.813
VI.PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				

SOLDC(ct.121)	45	43	0	0
SOLDD(ct.121)	46	44	154.176	126.999
Repartizarea profitului(ct.129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII-TOTAL(rd.29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.651.187	1.524.188
Patrimoniul public(ct.1016)	49	47		
Patrimoniul privat(ct.1017)	50	48		
CAPITALURI-TOTAL(rd.46+47+48)(rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.651.187	1.524.188



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

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

Anexa B

F20 - pag. 1

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE PRESCURTAT

Cod20

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1.Cifra de afaceri netă (ct.701+702+703+704+705+706+708+707-709+741**+766***)	01	01	0	0
- Din care cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2.Alte venituri(ct.711+712+721+722+725+741****+751+755+758+761+762+764+765+766+767+768+7815)	03	02	2.983	71.919
3.Costul materiilor prime și al consumabilelor(ct.601+602-609*)	04	03	1.470	361
4.Cheltuieli cu personalul(ct.641+642+643+644+645+646)	05	04	138.625	163.934
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681+ 686 - 754 - 7812 - 7813- 7814 - 786)	06	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) din care:	07	06	17.014	34.623
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7.Impozitul pe profit/venit(ct.691+698)	10	07		
8.Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă)AEXERCITIULUI FINANCIAR:				
-Profit(rd.01+02-03-04-05-06-07)	12	08	0	0
-Pierdere(rd.03+04+05+06+07-01-02)	13	09	154.176	126.999



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

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

Anexa C

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 01.01	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12	Sold 01.01	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 Iași Industrial Park SRL nu deține în patrimoniu imobilizări necorporale, astfel că în cursul anului financiar 2023 nu au fost intrări sau ieșiri de astfel de bunuri.

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 01.01	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12	Sold 01.01	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, mobilier	0	0	0	0	0	0	0	0
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



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

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

Auditorul a constatat că societatea Iași Industrial Park SRL nu deține în patrimoniu imobilizări corporale, astfel că în cursul anului financiar 2023 nu au fost înregistrate intrări sau ieșiri de imobilizări corporale.

Conform politicilor contabile ale societății metoda de amortizare utilizată este **metoda liniară**. Duratele de amortizare sunt cele prevăzute în HG 2139/2004.

Imobilizări gajate se prezintă astfel: nu au fost gajate imobilizări în cursul anului 2023.
Provizioane pentru refacerea mediului, demontare, montare, restaurare: nu s-au constituit.
Provizioane pentru deprecierea activelor: nu au fost constituite.
Inventarierea s-a efectuat la timp, în baza Deciziei conducerii unității. Auditorii nu au participat la inventarierea anuală a patrimoniului.

C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Societatea nu deține imobilizări financiare în sold la data de 31.12.2023.

Denumire provizion	Sold 01.01.2023	Transferuri		Sold 31.12.2023	Obs
		În cont	Din cont		
Provizioane pentru litigii clienți incerți	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 31.12.2023 societatea Iași Industrial Park SRL nu are constituite provizioane.



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

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

Destinația	Sume	Observații
Pierdere contabilă	126.999	
Rezerve legale	-	
Alte rezerve	-	
Acoperirea pierderii	-	
Dividende	-	
Pierdere contabilă 2023	126.999	

Societatea a încheiat exercițiul financiar la data de 31.12.2023 cu o pierdere contabilă în sumă de **126.999 lei**, pierdere ce urmează a fi acoperită din profiturile viitoare, conform Procesului Verbal al Adunării Generale a Asociaților .

A. Situația veniturilor și cheltuielilor se prezintă astfel:

-lei-

Nr. crt.	Indicator	Exercițiu precedent	Exercițiu curent
1	Cifra de afaceri	0	0
2	Venituri din exploatare total	0	0
3	Cheltuieli de exploatare total	157.109	198.918
4	Profit/pierdere din exploatare	-157.109	-198.918
5	Venituri financiare	2.933	71.919
6	Profit/pierdere financiară	2.933	71.919
7	Venituri totale	2.933	71.919
8	Cheltuieli totale	157.109	198.918
9	Profit/pierdere exercițiului	-154.176	-126.999

- **Veniturile:** În cursul anului 2023 societatea nu a obținut venituri din exploatare.

- **Evoluția cifrei de afaceri:** Ca urmare a verificărilor efectuate, auditorul a constatat că atât în anul 2023 cât și în anul supus auditării societatea nu a înregistrat venituri din exploatare astfel ca cifra de afaceri fiind 0 (zero).

- Rezultatul din exploatare înregistrează pierdere în sumă de 126.999 lei.
- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă aproximativ 90,00 %.
- La data de 31.12.2023 societatea nu figurează cu litigii privind clienții:

Datoriile la data bilanțului sunt în sumă de 15.286 lei, reprezentând datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an, și cuprind:

Datorii comerciale (furnizori)	1.141,00
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate	7.805,00
Datorii buget de stat și asigurări sociale	5.840,00
Sume datorate acționarilor	500,00
TOTAL DATORII	15.286,00 lei

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.

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

Nu au fost identificate tranzacții în valută. Moneda de raportare a situațiilor financiare este în LEI.

Nu au fost achiziționate imobilizări corporale sau necorporale, nu au fost vândute sau casate mijloace fixe.

Clienții și furnizorii

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoare nominală.

Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea unei ajustări

adequate pentru clienții incerti.

Instrumente financiare

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

Alte principii și politici

Societatea a întocmit situațiile financiare folosind contabilitatea de angajamente 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 ne semnificative 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.

Număr de acțiuni și valori

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



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

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

Structura acționariatului

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

Numărul de salariați și cheltuieli salariale și asimilate

	2022	2023
Numărul mediu de salariați	1	1
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei 31 decembrie	3	3
Cheltuieli cu personalul, din care:	2022	2023
Cheltuieli cu personalul	138.625	163.934
Alte cheltuieli	17.014	34.623
TOTAL CHELTUIELI	155.639	198.557

Cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă aproximativ 90%.

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.



Camera Auditorilor Financiari
din Romania

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

Conducerea societății în perioada de raportare:

- Radulescu Mihail Laurențiu – administrator.

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.

Înregistrare la O.N.R.C. J22/533/2014

Cod de identificare fiscală: RO 32977543

Filiale și părți afiliate:

Filiale cu personalitate juridică: nu este cazul

Acțiuni deținute de alte societăți comerciale: nu este cazul.

Situațiile financiare la data de 31.12.2023 au fost aprobate prin Hotărârea AGA (CJ Iași și CL Lețcani) .

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.

A. 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

B. Evenimente ulterioare bilanțului:

- nu este cazul

Angajamente acordate (garanții, ipoteci, etc.):

- nu este cazul

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

La data de 31.12.2023 SC IAȘI INDUSTRIAL PARK SRL deține în patrimoniu bunuri de natura stocurilor în valoare de **43 lei**.

Metoda de determinare a costurilor stocurilor conform politicilor contabile: nu este cazul

Eliminarea din costul stocurilor a cheltuielilor generale de administrație, cheltuielilor de desfacere, pierderilor peste limitele normale, costul îndatorării.

DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI ȘI INVESTIȚII PE TERMEN SCURT

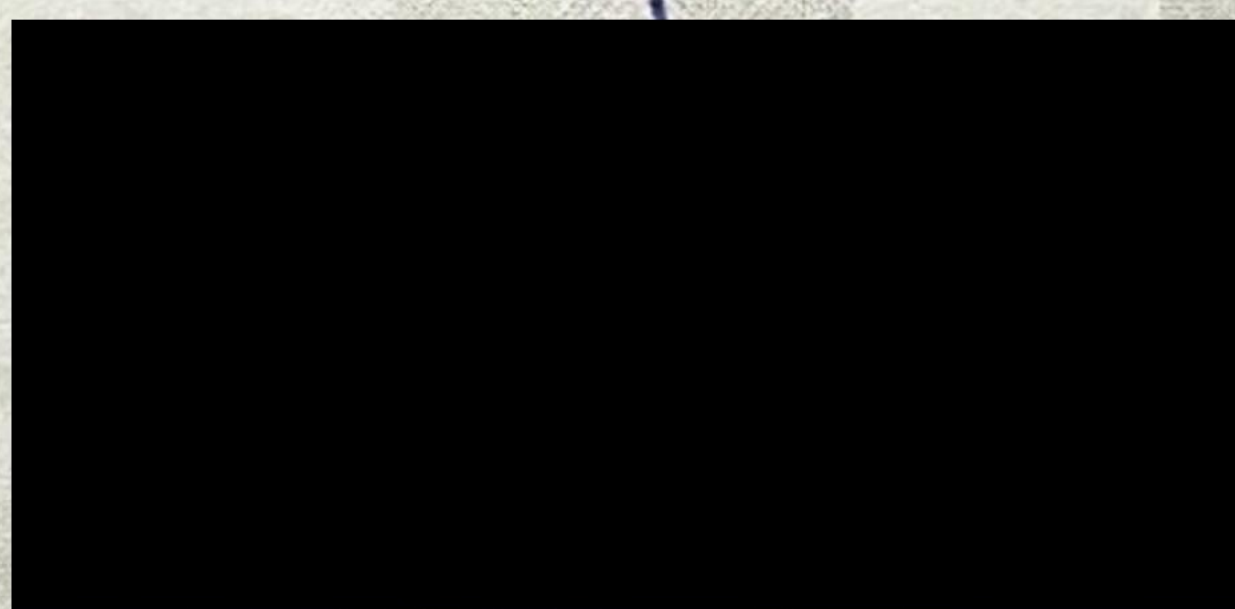
La data de 31.12.2023 se prezintă astfel:

- Casa	5,69 lei
- Disponibilități la bănci:	23.352,89 lei
- Alte valori:	554,15 lei
- Trezorerie	450,00 lei
TOTAL	24.363,00 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 banci 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



Nr. 76/29.05.2024

PROCES VERBAL PREDARE - PRIMIRE
Raport cu privire la auditarea situațiilor financiare

Încheiat între:

VASILIU DANIEL PAUL - AUDITOR FINANCIAR, în calitate de **prestator**,
și

SC IAȘI INDUSTRIAL PARK S.R.L., în calitate de **achizitor**.

În baza contractului încheiat între părți, Beneficiarul a recepționat în data de
29.05.2024, Raporul privind auditarea situațiilor financiare, aferente anului 2023.

Prezentul proces verbal s-a întocmit în 2 (două) exemplare, predate achizitorului.

Achizitor,

Prestator

