

**NICA C. DUMITRU AUDITOR FINANCIAR
SI EXPERT CONTABIL**
Adresa: Str.Vedea, Nr.3, Bl.114, Sc.1, Et.7, Ap. 42,
Bucuresti, Sector 5 ;
Număr legitimație auditor financiar:
La ASPAAS:AF1788; La CAFR:1788;
CIF :RO 20972003; Telefon:0740.032.520;
E-mail:nicadumitru_aism@yahoo.com

Raportul auditorului independent

Către administratorul **CENTRUL DE INOVARE ȘI PROIECTARE URBANĂ SECTOR 6 S.R.L.**

Opinie fără rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **CENTRUL DE INOVARE ȘI PROIECTARE URBANĂ SECTOR 6 S.R.L.**, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- **Activ net/Total capitaluri proprii: 932.373 lei;**
- **Capital subscris: 1.750.200 lei;**
- **Pierderea exercițiului financiar: 817.827 lei;**

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie fără rezerve

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") – Ediția 2020, Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului European și Legea nr.162/2017. 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 **CENTRUL DE INOVARE ȘI PROIECTARE URBANĂ SECTOR 6 S.R.L.**, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

4. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile

financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și dacă, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

5. Conducerea **CENTRULUI DE INOVARE ȘI PROIECTARE URBANĂ SECTOR 6 S.R.L.** este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității **CENTRULUI DE INOVARE ȘI PROIECTARE URBANĂ SECTOR 6 S.R.L.** de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

7. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al **CENTRULUI DE INOVARE ȘI PROIECTARE URBANĂ SECTOR 6 S.R.L.**

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea

rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă 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 circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern la **CENTRUL DE INOVARE ȘI PROIECTARE URBANĂ SECTOR 6 S.R.L.**

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității 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 **CENTRULUI DE INOVARE ȘI PROIECTARE URBANĂ SECTOR 6 S.R.L.** de a-și 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 **CENTRUL DE INOVARE ȘI PROIECTARE URBANĂ SECTOR 6 S.R.L.** să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității, cum este cazul crizei economice determinate de războiul din Ucraina, care s-a prelungit și la începutul anului 2024.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

10. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Evidențierea unor aspecte

Fără a modifica opinia de audit dorim să evidențiem două aspecte, unul legat de împrejurările în care s-a efectuat auditarea situațiilor financiare pe anul 2023 și unul legat de unii indicatori economici mai puțin favorabili:

11. Pentru societatea auditată de noi, criza generată de majorarea prețurilor la energie, combustibili, gaze și la alte bunuri și servicii și de continuarea războiului din Ucraina, a creat anumite perturbații și a impus reconsiderarea unor activități interne și externe organizatorice și comerciale ale societății. Noi evaluăm că prezentările de informații furnizate de entitate cu privire la impactul atât calitativ cât și cantitativ al crizei economice din cauzele menționate mai sus, referitoare la activităților sale, la poziția și performanța economico - financiară viitoare sunt adecvate și realiste în noul context

economic în care se va desfășura activitatea în 2024 și nu vor afecta major continuitatea activității societății.

12.Recomandăm managementului societății să acorde în noul an o atenție mai deosebită majorării cifrei de afaceri, diversificarea activității de inovare și proiectare urbană și îmbunătățirii valorilor unor indicatori economico-financiari care privesc rentabilitatea capitalului angajat, în scopul dovedirii viabilității și continuității acestui tip de activitate, atât de necesară Administrație Sectorului 6 al Capitalei

**Pentru si in numele NICA C. DUMITRU AUDITOR FINANCIAR SI EXPERT CONTABIL,
Auditor financiar
NICA DUMITRU**



**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: NICA DUMITRU
Registrul Public Electronic: AF 1788**

BUCUREȘTI 17 mai 2024



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ A
ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 138144

Prin prezenta se certifică faptul că

DI./Dna. NICA DUMITRU

este auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF1788 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **19 July 2023**

până la: **30 June 2024** sau până la anularea de către ASPAAS***



* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR