



R A P O R T

DE

AUDIT STATUTAR

pentru exercițiul financiar încheiat la data de

31 decembrie 2024

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Către Asociații
SALUBPREST HUNEDOARA S.R.L.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății **SALUBPREST HUNEDOARA S.R.L.** (Societatea), cu sediul social în HUNEDOARA, str. STÂNGĂ IOAN MIRCEA, nr. 15A, jud. Hunedoara, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală nr. 34446726, cod ORC J2015000378202, care cuprind bilanțul la data de **31 decembrie 2024**, 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 notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2024** se identifică astfel:

– Activ net / Total Capitaluri proprii:	4.585.117 lei
– Capital subscris:	3.262.280 lei
– Profit net al exercitiului financiar:	330.523 lei

Opinia auditorului

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate, ale Societății **SALUBPREST HUNEDOARA S.R.L.** pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2024** au fost întocmite de o manieră adecvată, oferă o imagine fidelă și corectă cu privire la poziția financiară a Societății, 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 Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("**OMFP nr. 1802/2014**") și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.
4. Situațiile financiare individuale la data de **31 decembrie 2023** au fost auditate, cu opinie fără rezerve.
5. Acest raport este adresat exclusiv asociaților societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru și pentru acest raport.

Baza pentru opinie

6. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat in secțiunea "Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

7. Auditorul statutar, comunică că societatea a organizat activitatea de audit intern în conformitate cu art. 44 din Legea nr. 162/2017 și OUG nr. 75/1999.

Aspecte cheie de audit

8. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte cheie	Modul în care auditul nostru a răspuns aspectelor cheie
1. Pragul de semnificație	
Procedurile noastre au inclus urmatoarele:	• A fost calculat pe baza evaluarilor cantitative și pe baza procentelor stabilite între următorii indicatori: Profit înaintea impozitării, Cifra de afaceri, Active brute. • Reprezintă un procent de 1% din Activele totale ale societății la data bilanțului. • Valoarea determinată, reprezintă o valoare a intervalului între valoarea minimă, reprezentand 5% din Profit înaintea impozitării și valoarea maximă de 2% din Cifra de afaceri. • Nu au fost evidențiate.
Natura pragului de semnificație determinat	
Justificarea raționamentului, a procentului și a valorii	
Denaturări corectate	
2. Clienti in litigiu	
Sume evidențiate	• Societatea evidențiază la data bilantului, clienți incerți sau in litigiu. • Au fost constituite provizioane in cuantumul evidențiat în contul alocat. • Vor fi efectuate ajustările în cursul exercitiului anului 2025, conform

Denaturări evidențiate	deciziilor. • Nu au fost identificate astfel de situații.
3. Natura și amploarea comunicării cu persoanele responsabile cu guvernanta	
Comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernanta	• Auditorul a interacționat activ cu persoanele responsabile cu guvernanta.
4. Identificarea evenimentelor ulterioare și implicații	
In anul 2023, s-a procedat la reorganizarea activității societății.	• A fost evaluată adecvarea informațiilor prezentate în situațiile financiare.
Denaturări identificate	• Nu au fost identificate astfel de situații.
5. Determinarea existenței unei incertitudini	
Denaturări identificate	• Nu au fost identificate.

Privind principiul continuității activității

9. Certitudinea continuității activității este probată și nu există incertitudini cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.
10. Prin analiza care identifică evenimente ulterioare datei bilanțului respectiv de la data de **31 decembrie 2024**, se constată că nu există un grad de incertitudine asupra continuării activității societății.

Alte informații – Raportul administratorilor

11. Raportul administratorilor este prezentat și atașat la situațiile financiare.
12. 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.
13. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.
14. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2024**, 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, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și

la mediul acesteia, dacă informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare individuale, în opinia noastră:

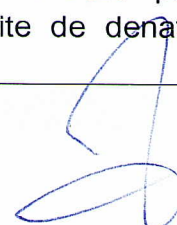
- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de OMFP nr. **1802/2014**, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale.
- c) Raportul administratorilor este necesar a se conforma cu noile norme legale cu privire la raportarea informațiilor financiare și cu termenele de raportare cuprinse în **OMFP nr. 1802/2014**, cu actualizările și modificările ulterioare.
- d) În plus, în baza cunostintelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2024** cu privire la Entitate și la mediul acesteia, nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate prezentului raport de audit. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

15. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea fidelă a situațiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. **1802/2014** și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
16. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății 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.
17. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

18. 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 ca 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, ca acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

19. 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, cauzată 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 al Societății.
- 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 îndoeli semnificative privind capacitatea Societății 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 condițiile viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- 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.

«BIRIȘ LIVIU IOAN»

- Misiunea noastră de auditare a situațiilor financiare, cu privire la cerințele impuse de standardele internaționale de audit financiar și-a atins obiectivele. Raportul cuprinde toate aspectele.
- Auditul a fost efectuat pentru a se putea raporta conducerii Societății acele aspecte pentru care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu alte scopuri.
- Auditul nostru nu va include și nu ne vom asuma responsabilitatea asupra calculelor legate de impozitele și taxele datorate sau de încasat de la bugetul de stat, așa cum am arătat și în scrisoarea de angajament.

20. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

21. Am fost numiți de către conducerea societății la data de 10 octombrie 2024, pentru auditarea situațiilor financiare ale societății **SALUBPREST HUNEDOARA S.R.L.** Durata angajamentului nostru este de 3 ani.

Confirmăm că :

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu prezentul Raport.
- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat servicii de non audit interzise, menționate la articolul 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Auditor financiar,

Biriș Liviu Ioan

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din România cu certificatul nr. 2119/2007

Inregistrat în Registrul ASPAAS
cu nr. AF2119

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: Biriș Liviu Ioan
Registrul Public Electronic: AF 2119

Auditor statutar care a efectuat auditul în numele persoanei fizice prin **Cabinet de Audit Financiar „BIRIȘ LIVIU IOAN”**

Sediul social: Deva, str. Mihai Eminescu, nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, Parter, jud. Hunedoara, CUI 21688388

Data raportului de audit, **28 APRILIE 2025**

CABINET DE AUDIT FINANCIAR „BIRIȘ LIVIU IOAN”

Membru CAFR - autorizație CAFR nr. 2119

Membru ASPAAS – atutorizatie AF2119

CUI 21688388, sediul DEVA, str. MIHAI EMINESCU nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, parter, jud. HUNEDOARA, CPI 330148, Tel. 0744 644831, fax 0254 211335, email: liviu.biris@yahoo.com

DECLARAȚIE a auditorului financiar, privind respectarea independenței în misiunile de audit statutar

DECLARAȚIE DE INDEPENDENȚĂ ÎN ETAPA DE PLANIFICARE

Subsemnatul **BIRIȘ LIVIU IOAN**, cu sediul profesional în localitatea HUNEDOARA, str. ION CREANGĂ nr. 1, bl. 101, sc. C, et. 1, ap. 28, județul HUNEDOARA, legitimat cartea de identitate seria HD nr. 574274,

În calitate de **auditor financiar**, membru CAFR, înregistrat în Registrul public electronic cu numărul **2119**, autorizatie ASPAAS nr. **AF2119** valabilă pentru anul în curs,

În calitate de titular al **Cabinetului de audit financiar „Biriș Liviu Ioan”**, membru CAFR, înregistrat în Registrul public electronic cu numărul **2119**, autorizatie ASPAAS nr. **AF2119**, având în vedere îndeplinirea condițiilor privind implementarea practicilor în materie de independență, care confirmă că a fost realizată o evaluare internă a respectării independenței, cu privire la societatea **SALUBPREST HUNEDOARA SRL**, cu sediul social in HUNEDOARA, str. Mr. STÎNGĂ IOAN MIRCEA, nr. 15A, jud. Hunedoara, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală nr. 34446726, cod ORC J2015000378202, ale caror situații financiare întocmite la data de **31 decembrie 2024** care fac obiectul auditului statutar,

În conformitate cu prevederile Regulamentului UE nr. 537 al Parlamentului european privind cerințele specifice la auditul statutar al entităților de interes public art. 6, ale prevederilor Legii nr. 162/2017 privind auditul statutar ale situațiilor financiare anuale consolidate art. 21

Pe propria mea răspundere, declar următoarele :

A. PRIVIND SOCIETATEA AUDITATĂ

- A1. Confirmăm că suntem independenți față de societatea auditată;
- A2. Nu avem interese de afaceri comune cu acest client;
- A3. Nu avem relații personale sau familiale cu clientul de audit;
- A4. Nu am furnizat servicii de non audit interzise, menționate la articolul 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.
- A5. Nu am auditat prezenta societatea în exercitiul financiar precedent;

CABINET DE AUDIT FINANCIAR „BIRIȘ LIVIU IOAN”

Membru CAFR - autorizație CAFR nr. 2119

Membru ASPAAS – atutorizatie AF2119

CUI 21688388, sediul DEVA, str. MIHAI EMINESCU nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, parter, jud. HUNEDOARA, CPI 330148, Tel. 0744 644831, fax 0254 211335, email: liviu.biris@yahoo.com

A6. La data prezentei declarații, declar pe propria răspundere că NU sunt implicat ca parte în procese comerciale/civile.

A7. Declar că îmi asum responsabilitatea de a anunța în maxim 5 zile calendaristice orice modificare a celor mai sus declarate, atât la data modificărilor survenite, cât și la începerea unei misiuni în care pot fi implicat(ă) și în care nu-mi voi putea onora obligațiile profesionale din cauza posibilei vicieri a independenței și/sau obiectivității mele.

B. DECLARAȚIE PRIVIND RESPECTAREA CODULUI DE CONDUITĂ DE ETICĂ PROFESIONALĂ AL FIRMEI DE AUDIT:

B1. Am luat la cunoștință și voi respecta Codul de conduită profesională al firmei de audit:

- integritate și obiectivitate;
- competență profesională;
- confidențialitate;
- conduită profesională;
- desfășurarea activității în conformitate cu standardele de audit;

B2. Mă angajez să respect cerințele profesionale de audit, pe durata angajării mele și voi răspunde pozitiv solicitărilor de dezvoltare profesională stabilite de organismul profesional.

În cazul în care survin modificări care au implicații asupra independenței sau obiectivității mele și nu pot stabili în mod cert maniera în care este afectat statutul meu profesional, declar că mă voi consulta în termen de cel puțin 24 de ore cu coordonatorul de audit financiar și voi respecta decizia lor referitoare la modul de lucru ulterior comunicării schimbărilor survenite.

C. DECLARAȚIE PRIVIND CONFIDENȚIALITATEA

C1. Având în vedere implicarea mea în misiunea de audit financiar mă angajez să păstrez confidențialitatea informațiilor în posesia cărora intru pe perioada mea de angajare, în conformitate cu Codul de Etică adoptat de CAFR, după încetarea relațiilor mele cu clientul de audit.

C2. De asemenea mă angajez să nu divulg informații confidențiale și să nu folosesc/divulg date cu caracter personal, obținute în contextul misiunilor de audit intern derulate, fără a avea acordul prealabil al superiorului meu și fără a cere acordul specific al Clientului și să respect condițiile impuse contractual în acest sens, cu excepția situațiilor specifice impuse de lege.

D. ALTE ASPECTE

CABINET DE AUDIT FINANCIAR „BIRIȘ LIVIU IOAN”

Membru CAFR - autorizație CAFR nr. 2119

Membru ASPAAS – atutorizație AF2119

CUI 21688388, sediul DEVA, str. MIHAI EMINESCU nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, parter, jud. HUNEDOARA, CPI 330148, Tel. 0744 644831, fax 0254 211335, email: liviu.biris@yahoo.com

D1. Declar că am luat la cunoștință prevederile legislației în vigoare referitoare la „prevenirea și combaterea terorismului și a spălării banilor”, conform informărilor interne, și înțeleg implicațiile sesizării în timp util a tranzacțiilor suspecte și a anunțării imediate a acestora către partenerul semnat al raportului de audit financiar, precum și către persoana responsabilă cu emiterea raportului de tranzacții suspecte, pentru clienții în a căror misiune de audit sunt implicat.

În concluzie, orice modificare a situației prezente (în sensul apariției unor elemente care pot arăta că au fost afectate în fapt sau în aparență independența sau obiectivitatea), va fi comunicată, în scris, ori de câte ori și imediat ce se constată apariția acestor situații, cu respectarea termenelor menționate.

Prezenta declarație, este valabilă pentru anul **2024**.

În etapa de planificare

Nr. înreg. Cabinet de audit financiar
„Biriș Liviu Ioan

1/10.02.2025



The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Liviu Ioan Biriș'. Below the signature is a circular blue ink stamp. The text within the stamp is partially legible but includes the name 'Liviu Ioan' and the number 'Nr. 2119', which corresponds to the CAFR authorization number mentioned in the header.

Nr. înreg. Salubprest Hunedoara SRL

/ 10.02.2025

CABINET DE AUDIT FINANCIAR „BIRIȘ LIVIU IOAN”

Membru CAFR - autorizație CAFR nr. 2119

Membru ASPAAS – autorizatie AF2119

CUI 21688388, sediul DEVA, str. MIHAI EMINESCU nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, parter, jud. HUNEDOARA, CPI 330148, Tel. 0744 644831, fax 0254 211335, email: liviu.biris@yahoo.com

DECLARAȚIE a auditorului financiar, privind respectarea independenței în misiunile de audit statutar

DECLARAȚIE DE INDEPENDENȚĂ ÎN ETAPA FINALĂ

Subsemnatul **BIRIȘ LIVIU IOAN**, cu sediul profesional în localitatea HUNEDOARA, str. ION CREANGĂ nr. 1, bl. 101, sc. C, et. 1, ap. 28, județul HUNEDOARA, legitimat cartea de identitate seria HD nr. 574274,

În calitate de **auditor financiar**, membru CAFR, înregistrat în Registrul public electronic cu numărul **2119**, autorizatie ASPAAS nr. **AF2119** valabilă pentru anul în curs,

În calitate de titular al **Cabinetului de audit financiar „Biriș Liviu Ioan”**, membru CAFR, înregistrat în Registrul public electronic cu numărul **2119**, autorizatie ASPAAS nr. **AF2119**, având în vedere îndeplinirea condițiilor privind implementarea practicilor în materie de independență, care confirmă că a fost realizată o evaluare internă a respectării independenței, cu privire la societatea **SALUBPREST HUNEDOARA SRL**, cu sediul social în HUNEDOARA, str. Mr. STÎNGĂ IOAN MIRCEA, nr. 15A, jud. Hunedoara, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală nr. 34446726, cod ORC J2015000378202, ale caror situații financiare întocmite la data de **31 decembrie 2024** care fac obiectul auditului statutar,

În conformitate cu prevederile Regulamentului UE nr. 537 al Parlamentului european privind cerințele specifice la auditul statutar al entităților de interes public art. 6, ale prevederilor Legii nr. 162/2017 privind auditul statutar ale situațiilor financiare anuale consolidate art. 21

Pe propria mea răspundere, declar următoarele :

A. PRIVIND SOCIETATEA AUDITATĂ

- A1. Confirmăm că suntem independenți față de societatea auditată;
- A2. Nu avem interese de afaceri comune cu acest client;
- A3. Nu avem relații personale sau familiale cu clientul de audit;
- A4. Nu am furnizat servicii de non audit interzise, menționate la articolul 5 alin. (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.
- A5. NU am auditat prezenta societatea în exercitiul financiar precedent;
- A6. La data prezentei declarații, declar pe propria răspundere că NU sunt implicat ca

CABINET DE AUDIT FINANCIAR „BIRIȘ LIVIU IOAN”

Membru CAFR - autorizație CAFR nr. 2119

Membru ASPAAS – atutorizatie AF2119

CUI 21688388, sediul DEVA, str. MIHAI EMINESCU nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, parter, jud. HUNEDOARA, CPI 330148, Tel. 0744 644831, fax 0254 211335, email: liviu.biris@yahoo.com

parte în procese comerciale/civile.

A7. Declar că îmi asum responsabilitatea de a anunța în maxim 5 zile calendaristice orice modificare a celor mai sus declarate, atât la data modificărilor survenite, cât și la începerea unei misiuni în care pot fi implicat(ă) și în care nu-mi voi putea onora obligațiile profesionale din cauza posibilei vicieri a independenței și/sau obiectivității mele.

B. DECLARAȚIE PRIVIND RESPECTAREA CODULUI DE CONDUITĂ DE ETICĂ PROFESIONALĂ AL FIRMEI DE AUDIT:

B1. Am luat la cunoștință și voi respecta Codul de conduită profesională al firmei de audit:

- integritate și obiectivitate;
- competență profesională;
- confidențialitate;
- conduită profesională;
- desfășurarea activității în conformitate cu standardele de audit;

B2. Mă angajez să respect cerințele profesionale de audit, pe durata angajării mele și voi răspunde pozitiv solicitărilor de dezvoltare profesională stabilite de organismul profesional.

În cazul în care survin modificări care au implicații asupra independenței sau obiectivității mele și nu pot stabili în mod cert maniera în care este afectat statutul meu profesional, declar că mă voi consulta în termen de cel puțin 24 de ore cu coordonatorul de audit financiar și voi respecta decizia lor referitoare la modul de lucru ulterior comunicării schimbărilor survenite.

C. DECLARAȚIE PRIVIND CONFIDENȚIALITATEA

C1. Având în vedere implicarea mea în misiunea de audit financiar mă angajez să păstrez confidențialitatea informațiilor în posesia cărora intru pe perioada mea de angajare, în conformitate cu Codul de Etică adoptat de CAFR, după încetarea relațiilor mele cu clientul de audit.

C2. De asemenea mă angajez să nu divulg informații confidențiale și să nu folosesc/divulg date cu caracter personal, obținute în contextul misiunilor de audit intern derulate, fără a avea acordul prealabil al superiorului meu și fără a cere acordul specific al Clientului și să respect condițiile impuse contractual în acest sens, cu excepția situațiilor specifice impuse de lege.

D. ALTE ASPECTE

D1. Declar că am luat la cunoștință prevederile legislației în vigoare referitoare la „prevenirea și combaterea terorismului și a spălării banilor”, conform informărilor

CABINET DE AUDIT FINANCIAR „BIRIȘ LIVIU IOAN”

Membru CAFR - autorizație CAFR nr. 2119

Membru ASPAAS – atutorizatie AF2119

CUI 21688388, sediul DEVA, str. MIHAI EMINESCU nr. 103, bl. C2, sc. D, ap. 44, parter, jud. HUNEDOARA, CPI 330148, Tel. 0744 644831, fax 0254 211335, email: liviu.biris@yahoo.com

interne, și înțeleg implicațiile sesizării în timp util a tranzacțiilor suspecte și a anunțării imediate a acestora către partenerul semnatar al raportului de audit financiar, precum și către persoana responsabilă cu emiterea raportului de tranzacții suspecte, pentru clienții în a căror misiune de audit sunt implicat.

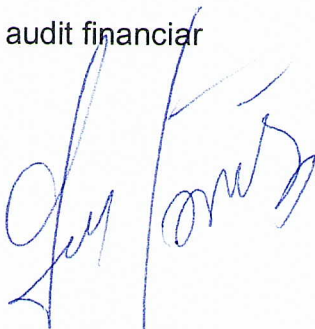
În concluzie, orice modificare a situației prezente (în sensul apariției unor elemente care pot arăta că au fost afectate în fapt sau în aparență independența sau obiectivitatea), va fi comunicată, în scris, ori de câte ori și imediat ce se constată apariția acestor situații, cu respectarea termenelor menționate.

Prezenta declarație, este valabilă pentru anul **2024**.

În etapa finală

Nr. înreg. Cabinet de audit financiar
„Biriș Liviu Ioan

11/27.04.2025




Nr. înreg. Salubprest Hunedoara SRL

/ 28.04.2025