ANEXA III LA HCL NR. 62/
28.05.2025

Audit
Constanta

Str. Fagetului nr. 116, Constanta, Romania
Capital social 120.000 lei RC: J13/716/1993 CUI 2985617
Fax : 0372 008 368 Email: office@romarcoaudit.ro
Autorizatie CAFR 186/2002 Aviz ASF 280/2015

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: **Asociatul unic al Societății OVI - PROTECT S.R.L.**
Ovidiu, Str. Sanatatii nr. 7, judet Constanta
Cod unic de inregistare 36809569

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie fara rezerve

Am auditat situaţiile financiare ale **Societății OVI-PROTECT S.R.L.** care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situaţia modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024 și notele la situaţiile financiare anuale, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2024 se identifica prin urmatorii indicatori:

Cifra de afaceri	**2.721.766 lei**
Total capitaluri:	**417.516 lei**
Rezultatul exercițiului financiar, pierdere:	**29.594 lei**

În opinia auditorului, situatiile financiare anuale ale Societatii OVI-PROTECT S.R.L. prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară la data de 31 decembrie 2024, precum și performanța sa financiară si a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate cu modificarile si completarile ulterioare.

Baza pentru opinie

Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul") si Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea"). Responsabilitățile auditorului în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din prezentul raport.

Auditorul este independent față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul și

PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ

ROMÂNIA Jud. CONSTANȚA Oraș OVIDIU CONSILIUL LOCAL

CONTRASEMNEAZĂ SECRETAR GENERAL UAT OVIDIU

Legea, și a îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și Codului IESBA.
Auditorul consideră că probele de audit pe care le-a obținut pe parcursul misiunii ca urmare a aplicarii standardelor profesionale, testelor si procedurilor alternative sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia formulată.

Alte informații - Raportul administratorului

Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorului în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2024, responsabilitatea auditorului este să citeasca Raportul administratorului și, în acest demers, să aprecieze daca informațiile prezentate sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele obținute în timpul auditului sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

Auditorul a citit Raportul administratorului și a constatat că acesta a fost întocmit în toate aspectele semnificative în conformitate cu punctele 489-492 din Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.
Opinia auditorului asupra situațiilor financiare nu acoperă Raportul administratorului.

În baza activităților desfășurate în cursul auditului situatiilor financiare, în opinia auditorului:

a) Informatiile prezentate în Raportul administratorului pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2024 sunt in concordanță în toate aspectele semnificative cu situațiile financiare;
b) Raportul administratorului a fost intocmit în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 482-492 Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

În baza cunoștințelor și înțelegerii obținute în cursul auditului situațiilor pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2024 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu a identificat informații incluse în Raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii şi ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situaţiile financiare

Conducerea Societății este responsabila pentru întocmirea situaţiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii Societăţii de a-şi continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activităţii şi pentru utilizarea contabilităţii pe baza continuităţii activitatii, cu excepţia cazului în care conducerea fie intentionează să lichideze Societatea sau să oprească operaţiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.
Persoanele însărcinate cu guvernanţa sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societăţii.

Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare

Obiectivele auditorului constau în obţinerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situaţiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si în emiterea unui raport în care este inclusa opinia auditorului.
Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanţie a faptului 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 preconiza, 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, auditorul exercită raţionamentul profesional şi menţine scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea, auditorul:

- Identifică şi evaluează riscurile de denaturare semnificativa a situaţiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectează şi execută proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri şi obţine probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înţelegeri secrete, falsuri, omisiuni intenţionate, declaraţii false si evitarea controlului intern.
- Înţelege 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 eficacităţii controlului intern al Societăţii.
- Evaluează gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile şi al prezentărilor informaţiilor realizate de către conducere.
- Formulează o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilităţii pe baza continuităţii activităţii si determină, pe baza probelor de audit obţinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiţii care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societăţii de a-şi continua activitatea. În cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă, auditorul trebuie să atragă atenţia în raport asupra prezentărilor aferente din situaţiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia. Concluziile auditorului se bazează pe probele de audit obţinute până la data raportului. Cu toate acestea, evenimente sau condiţii viitoare pot determina Societatea să nu îşi mai desfăşoare activitatea în baza principiului continuităţii activităţii.

- Evaluează prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv prezentările de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o maniera care să rezulte într-o prezentare fidela.

Auditorul comunică persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identifica pe parcursul misiunii.

De asemenea, auditorul furnizează persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație cu privire la conformitatea cu cerințele etice privind independența și comunică toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea sa afecteze independența și, acolo unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

În legatură cu auditarea situațiilor financiare ale Societatii OVI PROTECT SRL pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, auditorul confirmă că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport.
- În desfășurarea auditului a păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru entitate servicii non-audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Alte aspecte

Auditorul financiar nu își asumă nicio responsabilitate cu privire la modul de calcul si de declarare a impozitelor si taxelor in legatura cu posibile consecințe care ar putea rezulta din eventuale neconformități ale Societății cu reglementările fiscale, în măsura în care acestea nu afectează prezentarea fidelă, sub toate aspectele semnificative, a situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2024.

Prezentul raport de audit este destinat exclusiv asociatului unic al societății, în conformitate cu dispozițiile legale aplicabile. Auditul a fost desfășurat pentru a îndeplini responsabilitățile prevăzute de lege față de asociatul unic al societății și nu este destinat altor scopuri sau utilizatori. În măsura permisă de cadrul legal aplicabil, nu ne asumăm și nu acceptăm nicio responsabilitate față de alte persoane sau entități, în afara Societății și de asociatul acesteia, pentru auditul realizat sau pentru opinia exprimată prin prezentul raport.

Firma de audit ROMAR-CO AUDIT SRL
Nr. din Registrul public electronic FA186

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: **ROMAR-CO AUDIT SRL**
Registrul Public Electronic: FA 186

Auditor financiar [redacted]
Nr. din Registrul public electronic AF4346

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Paraschiv Aurelia
Registrul Public Electronic: AF4346

Constanta, 22 mai 2025

[redacted]

Digitally signed by AURELIA PARASCHIV
Date: 2025.05.22 16:15:23 +03'00'

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL
UAT OVIDIU