

# S.C. N.E.R EXPERT-AUDIT SRL

Servicii de audit si expertiza contabila

Loc. Aroneanu, strd. Florilor nr 5 ,jud Iasi tel mobil 0748110218

J/ J22/2754/2018- CUI 40001846 - Cont OTP: RO28OTPV140001186849RO02

CĂTRE:

UNIVERSITATEA PETRE ANDREI DIN IASI

LOCALITATEA: IASI

ROMÂNIA

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale UNIVERSITATEA PETRE ANDREI DIN IASI care cuprinde bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri - - 10.049.847 lei
- Rezultatul net al exercitiului(excedent) - 8.207 lei

### *Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

2. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3103/2017 , cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

### *Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am elaborat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu

# **S.C. N.E.R EXPERT-AUDIT SRL**

**Servicii de audit si expertiza contabila**

Loc. Aroncanu, strd. Florilor nr 5 ,jud Iasi tel mobil 0748110218

J/ J22/2754/2018- CUI 40001846 - Cont OTP: RO28OTPV140001186849RO02

privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare ale societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

## ***Opinia***

6. În opinia noastră, situațiile financiare au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3103/2017 cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

## ***Alte aspecte***

7. Acest raport este adresat exclusiv membrilor fondatori ai asociației în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta membrilor fondatori ai asociației 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 responsabilitatea decât față de asociație și de membrii fondatori ai acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

8. 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.

# **S.C. N.E.R EXPERT-AUDIT SRL**

**Servicii de audit si expertiza contabila**

Loc. Aroneanu, strd. Florilor nr 5 ,jud Iasi tel mobil 0748110218  
J/ J22/2754/2018- CUI 40001846 - Cont OTP: RO28OTPV140001186849RO02

## **Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

În concordanță cu cerințele Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3103/2017 , cu modificările și completările ulterioare, noi am citit raportul reprezentantului legal atașat situațiilor financiare. Raportul reprezentantului legal nu face parte din situațiile financiare. În raportul reprezentantului legal noi nu am identificat informații financiare istorice care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Data: 20.04.2022

Localitatea: IASI

**În numele,**

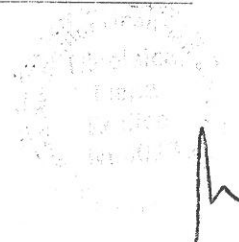
**S.C. N.E.R EXPERT-AUDIT SRL**

**Nr. de inregistrare in Registrul ASPAAS: FA44/85/21**

**NICOLAICA ELENA RODICA**

**Nr. de inregistrare in Registrul ASPAAS: 4023/2011**

**Semnătura: \_\_\_\_\_**

A faint circular stamp is visible, likely a company seal, with some illegible text inside. To its right, there is a handwritten signature in black ink.