

S.C. SHILO AUDIT FINANCE SRL

Sediul social : Str. Eroii Sanitari nr 37, Sect 5, Bucuresti

CUI: RO 21279510, Nr. Registrul Comertului: J40/4572/2007, Tel 0213350388

Punct de lucru: Str. Eroii Sanitari nr.37

email:office@shilo.ro

Numai cu noi puteti reusi!

RAPORTUL AUDITORULUI

SC SHILO AUDIT FINANCE SRL in calitate de auditor inregistrata in Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr 899 prin reprezentat legal Stoica Mariana, auditor legitimatie nr 2765, in baza contractului incheiat cu S.C. Clean Recycle SA am procedat la auditarea modului in care solicitantul Beneficiarul si-a indeplinit obligatiile asumate prin realizarea obiectivelor anuale de valorificare si reciclare a deseurilor de ambalaje precum si a obligatiilor de raportare a datelor privind ambalajele si deseurile de ambalaje la data de 31.12.2017, care cuprind documentele si inregistrarea acestora , proceduri operationale.

Misiunea ne-a fost incredintata de catre conducerea societatii reprezentata de D-ul Valer Monda conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor, in scopul efectuarii operatiunilor de audit asupra obligatiilor asumate de realizarea obiectivelor anuale de valorificare si reciclare a deseurilor de ambalaje precum si a obligatiilor de raportare a datelor privind ambalajele si deseurile de ambalaje in perioada 01.09.2017-31.12.2017.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea a acestor situații , care ofera o imagine corecta si fidela în conformitate cu legislatia aplicabila și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite reinnoirea licentei de operare necesara desfasurarii activitatii specifice.

Conducerea societatii a pus la dispozitie toate documentele si nu ne-a ingradit misiunea.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care politica, obiectivele, programele de management, planurile, procedurile, instrucțiunile, licențele și autorizațiile, specificațiile, scheme, contractele, comenzile sunt lipsite de denaturare semnificativă.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din documentele prezentate. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a documentelor, fie cauzată de fraudă sau eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a politicii, obiectivelor, programelor de management, planurilor, procedurilor, instrucțiunilor, licențele și autorizațiile, specificațiile, scheme, contractele, comenzile, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. 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 procedurilor operationale.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Un audit include examinarea, în baza testării, a dovezilor ce confirmă datele prezentate și dezvaluirea informației.

Un audit, de asemenea, include evaluarea procedurilor utilizate și analiza estimărilor operationale considerabile determinate de conducere, precum și evaluarea responsabilităților prezentate luate în ansamblu.

Consideram ca auditul efectuat in baza probelor de audit pe care le-am obtinut, constituie o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

Opinia

În opinia noastră, politica, obiectivele , programele de management, planurile, procedurile, instructiunile, licentele si autorizatiile, specificatiile, scheme, contractele, comenzile, rapoartele intocmite prezintă o imagine corecta si fidela, din toate punctele de vedere semnificative poziția a CLEAN RECYCLE SA pentru perioada de la 01.09.2017 pana la data de 31 decembrie 2017, respectiv performanța sa cu privire la:

- Asigurarea si finantarea , in numele operatorilor economici , privind colectarea , valorificarea sau incinerarea in instalatii de incinerare cu valorificare de energie si respectiv reciclarea deseurilor de ambalaje, asigurand indeplinirea obiectivelor prevazute in Legea nr 249/2015 art 16 alin (4);
- Incheierea contractelor/parteneriate , in conditiile legii, cu autoritatile executive ale unitatilor administrativ-teritoriale , pentru asigurarea colectarii separate, valorificarea sau incinerarea in instalatii de incinerare cu valorificare de energie si respectiv reciclarea deseurilor de ambalaje din deseurile municipale, in limita cantitatilor de ambalaje primare preluate prin contract de la operatorii economici responsabili;
- Asigura desfasurarea activitatii de gestionare a deseurilor de ambalaje in mod transparent fata de operatorii economici pentru care a preluat responsabilitatile;
- Respecta tarifele declarate in relatia cu toti operatorii economici pentru care a preluat responsabilitatea, orice modificare fiind facuta in scris prin scrisoare recomandata;
- A incheiat contracte cu colectorii autorizati sa preia deseuri de ambalaje si cu operatorii economici autorizati pentru reciclarea si/sau valorificarea , respectiv incinerarea in instalatii de incinerare cu valorificare de energie, care accepta conditiile contractuale, in limita cantitatilor si tipurilor de ambalaje preluate de la operatorii economici;
- A depus toate diligentele pentru indeplinirea cerintelor prevazute in planul de operare;
- A publicat pe site-ul propriu lista operatorilor economici pentru care a preluat responsabilitatea cat si tarifele declarate in relatia cu toti operatorii economici pentru care a preluat responsabilitatea;
- A actionat fara discriminare fata de materialele de ambalaj propuse spre contractare de

catre oricare operator economic responsabil;

Are ca scop numai desfasurarea activitatilor necesare pentru indeplinirea responsabilitatilor pentru care si-a obtinut licenta de operare.

Bazele opiniei fara rezerve : Societatea a prezentat documentele relevante in temeiul Legii 249/2015 art 16 alin 4 privind obligatiile asumate de realizarea obiectivelor anuale de valorificare si reciclare a deseurilor de ambalaje precum si a obligatiilor de raportare a datelor privind ambalajele si deseurile de ambalaje pentru perioada 01.09.2017-31.12.2017.

Acest raport de audit este confidențial și va fi utilizat de către Beneficiar doar în scopul pentru care a fost solicitat, respectiv pentru oferirea asigurării rezonabile cu privire la realitatea, regularitatea și eligibilitatea obligatiilor Beneficiarului cu privire la obiectivele anuale de valorificare si reciclare a deseurilor de ambalaje precum si a obligatiilor de raportare a datelor privind ambalajele si deseurile de ambalaje si care au fost inregistrate corect in contabilitatea Beneficiarului.

Acest Raport de audit nu poate fi utilizat de către Beneficiar în nici un alt scop și nici nu poate fi comunicat unei terțe părți. Beneficiarul poate comunica acest raport de audit doar entităților/instituțiilor autorizate în acest sens, prin legislația comunitară și română relevantă, astfel cum acestea sunt identificate prin contract.

Acest Raport de audit se referă doar la obligatiile Beneficiarului cu privire la obiectivele anuale de valorificare si reciclare a deseurilor de ambalaje precum si a obligatiilor de raportare a datelor privind ambalajele si deseurile de ambalaje și nu se extinde la nici o altă declarație financiară a Beneficiarului.

S.C. SHILO AUDIT FINANCE SRL

CAFR nr. 899/2009

Prin Auditor **STOICA MARIANA**

CAFR nr. 2765/

Bucuresti

31.08.2018

