

CONTELLO

AUDIT S.R.L.

Activități de contabilitate și revizie contabilă ,

Audit financiar,

Consultanță în domeniul financiar - contabil

Capital social 200 RON,

C.I.F. 35444146, Nr. Reg. Comerțului J40/622/2016

Aut. CAFR 4286 / 2012,

Cont RO92 RZBR 0000 0600 1838 4796

Banca: RAIFFEISEN BANK

Sediul social: Calea Mosilor, nr. 288, bl. 32 ,sector2,București ;

Birouri: Str. Matei Voievod, nr 29, sector 2 , București;

RAPORT AUDIT FINANCIAR

Am procedat la realizarea auditului financiar al S.C. PERLA COVASNEI in insolventa S.A . inregistrata la ONRC sub numarul J J23/2817/2013, avand CIF 558601 cu sediul in în Ilfov, Voluntari, Bd. Pipera, nr. 1/I pentru exercitiul financiar 2019 , intocmit sub responsabilitatea reprezentantului societății dna Moraru Violeta .

In urma realizarii auditului financiar , cu exceptia evidentierii unor aspecte descrise in paragraful aferent „ Bazei pentru opinia cu rezerve”,situațiile financiare individuale anexate ale Companiei ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societății la 31 decembrie 2019, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (“OMF 1802”).

Societatea PERLA COVASNEI in insolventa S.A. a inregistrat in 2019 o pierdere neta de 114.498 lei. Avand in vedere inregistrarea cifrei de afaceri pe “zero “ in anul 2019 , atragem atentia asupra faptului ca nu exista contracte in curs de derulare , respectiv negocieri certe. Aceste evenimente si conditii , indica incapacitatea societatii de redresare economica ,care sa asigure continuitatea activitatii societatii, pana cand se vor gasi posibili investitori.

Mentionam ca notele explicative la Situatiile Financiare descriu intocmai pozitia financiara a societatii auditate. Atragem atentia asupra ratei solvabilitatii generale care este sub pragul de siguranta financiara ,acest lucru indicand o capacitate redusa a societatii de a face fata tuturor scadentelor sale,atat pe termen scurt,cat si pe termen mediu si lung. De asemenea, atragem atentia asupra ratei de indatorare ,care avand un nivel foarte ridicat,indica faptul ca riscul asumat de creditorii este mare.

Atragem atentia asupra faptului ca Societatea a efectuat inventarierea generala a patrimoniului , insa noi nu am examinat fizic si nu am fost prezenti la inventariere ,avand in vedere contractata ulterioara datei de 31.12.2019 ; astfel , atragem atentia asupra faptului ca nu avem asigurari suficiente cu privire la exhaustivitatea si acuratetea ajustarilor efectuate in urma inventarierii;

Certificam ca nu am constatat elemente care sa influenteze regularitatea si corectitudinea bilantului contabil, imaginea fidela a patrimoniului si a rezultatului final al societatii.

Data : 28.07.2020

Auditor Financiar
Contello Audit Srl

