

Raportul auditorului independent

Către A.G.A.

SC IAȘI INDUSTRIAL PARK S.R.L.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SC IAȘI INDUSTRIAL PARK S.R.L. ("Societatea"), cu sediul social în Municipiul Iași, bld Ștefan cel Mare și Sfânt, nr. 69, Județul Iași, identificată la Registrul Comerțului cu nr. J2014000533226 din data de 26.03.2014 și codul de identificare fiscală 32977543, care cuprind situația poziției financiare la data de 31.12.2025, situația profitului sau a pierderii, situația altor elemente ale rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului încheiat la aceasta data, și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- **Activ net / Total capitaluri:** **792.339 lei;**
- **Rezultatul net al exercitiului financiar:** **-560.613 lei (pierdere)**

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31.12.2025, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului încheiat la aceeași dată, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările ulterioare, pct. 9, al.2 („OMFP 1802/2014”) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza pentru opinie

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului Uniunii Europene („Regulamentul nr. 537/2014”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem Independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA) și conform celorlalte cerințe etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit și celelalte cerințe de etică prevăzute în Codul IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

4. Acest raport este adresat exclusiv asociațiilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociațiilor societății 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 responsabilitate decât față de societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată. Raportul cuprinde și aspectele prezentate în anexele care fac parte integrată din raport.

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. Considerăm că aspectele descrise mai jos reprezintă aspectele cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

Aspecte cheie de audit	Proceduri de audit realizate pentru a adresa aspectul cheie de audit
IMOBILIZĂRI	
Societatea a înregistrat la data 31.12.2025 Active immobilizate în valoare brută de 121.068 lei, din care 118.928 lei, reprezintă immobilizări corporale Societatea nu a efectuat evaluări/reevaluări pentru immobilizările corporale până la data de 31.12.2025	- Sumele au fost corect înregistrate în Situațiile Financiare întocmite la 31.12.2025.
Imobilizări necorporale în valoare de brută de 2.140 lei.	
Imobilizări financiare în valoare de 0,00 lei	
PROVIZIONANE	
Așa cum este prezentată în situațiile financiare, societatea nu a înregistrat provizioane la 31.12.2025. Estimarea unui provizion implică raționamente profesionale semnificative din partea Conducerii Societății cu privire la rezultatele probabile ale evenimentelor relevante și cuantificarea obligațiilor probabile aferente. Datorită importanței provizioanelor și a faptului că acestea implică raționamentul profesional al auditorului, considerăm că reprezintă un aspect-cheie de audit.	Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la Provizioane au fost următoarele: - Am analizat obligațiile actuale ale Societății în baza cărora au fost recunoscute provizioanele - Am analizat raționamentele profesionale utilizate de Conducerea Societății în determinarea rezultatelor probabile ale evenimentelor și cuantificarea potențialelor obligații; - Provizioanele trebuie constituite de Societate pentru concedii de odihnă

Iași, str Ion Creangă, nr 67

	neefectuate sau pentru concediile de odihnă care au rămas de efectuat la 31.12.2025, sau pentru alte evenimente neprevăzute. - Provizioanele reprezintă instrumente financiare la dispoziția societății, ce se constituie pe seama unor cheltuieli anticipate și previzibile. Acestea sunt necesare pentru a acoperi sume de bani ce se presupune că vor acoperi cheltuieli sau pierderi a căror producere este foarte probabilă, dar al căror quantum nu este cunoscut cu precizie
DATORII	
La data de 31.12.2025 situația datoriilor este de 76.936 lei , cu un Termen de exigibilitate - sub un an (76.936 lei) și - mai mari de un an (0 lei) așa cum rezultă din Situațiile financiare ferente Creanțelor și Datoriilor	O pondere însemnată a datoriilor este reprezentată de datoriile față de bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale, aferente lunii decembrie 2025 , care au fost achitate în cursul lunii ianuarie 2026.

Conform Situațiilor Financiare încheiate la 31.12.2025, Societatea a înregistrat următoarele:

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	2024				2025			
	Sold 01.01	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12	Sold 01.01	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12
Cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte immobilizări necorporale	0	2140	0	2140	2140	0	0	2140
Avansuri și immobilizări necorporale în curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	2140	0	2140	2140	0	0	2140

Auditorul a constatat că societatea Iași Industrial Park SRL deține în patrimoniu immobilizări necorporale, astfel că în cursul anului financiar 2025 nu au fost intrări/ieșiri.

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Elemente de activ	2025							
	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 01.01	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12	Sold 01.01	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12
Terenuri	0	0	0	0	0	0	0	0
Construcții	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte instalații, utilaje, mobilier	18.504	14.566	0	0	0	0	0	33.070
Imobilizări corporale în curs de execuție	85.858	0	0	0	0	0	0	85.858
Avansuri pentru imobilizări corporale	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	104.362	14.566	0	0	0	0	0	118.928

Suplimentar, auditorul a constatat:

- societatea Iași Industrial Park SRL deține în patrimoniu imobilizări corporale în sumă totală de 118.928 lei, din care suma de 14.566 lei reprezintă intrări de imobilizări corporale în cursul anului financiar 2025;

- societatea nu a constituit:

- o provizioane pentru refacerea mediului, demontare, montare, restaurare;
- o Provizioane pentru deprecierea activelor;

- Inventarierea a fost organizată și desfășurată conform prevederilor legale, în baza Deciziei emisă de conducerea unității. Auditorii nu au participat la inventarierea anuală a patrimoniului.

- Natura activității Societății nu poate aduce variații imprevizibile în ce privește intrările de numerar în viitor. Managementul a analizat problema oportunității întocmirii situațiilor financiare având la baza principiul continuității activității.

- Activul net contabil al societății la 31.12.2025 este în sumă de 792.339 lei, sub nivelul a jumătate din capitalul social.

- Ca urmare, în baza prevederilor art. 153.24 din legea privind *Societățile Comerciale* nr. 31/1990 completată și modificată prin legea nr. 239/2025 *privind stabilirea unor măsuri de redresare și eficientizare a resurselor publice și pentru modificarea și completarea unor acte normative*, asociații trebuie să dispună măsuri concrete până la data de 31.12.2027, pentru readucerea activului net contabil la valoarea reglementată în lege, respectiv majorarea capitalului social, prin depunerea de aporturi suplimentare sau obținerea de profituri, în scopul de a evita dizolvarea Societății.

C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Societatea nu deține immobilizări financiare în sold la data de 31.12.2025.

La data de 31.12.2025 societatea Iași Industrial Park SRL nu are constituite provizioane.

Societatea a încheiat exercițiul financiar la data de 31.12.2025 cu o pierdere contabilă în sumă de **560.613 lei**, pierdere ce urmează a fi acoperită din profiturile viitoare, conform Procesului Verbal al Adunării Generale a Asociaților .

Total active immobilizate:

- Sold la 01.01.2025 = 106.502 lei;
- Intrări 2025 = 14.566 lei;
- Sold la 31.12.2025 = 121.068 lei.

D. Situația veniturilor și cheltuielilor se prezintă astfel:

-lei-

Nr. Crt.	Indicatori	Exercitiul precedent	Excercitiul curent
1.	Cifra de afaceri	0	0
2.	Venituri din exploatare	85.858	0
3.	Cheltuieli din activitatea de exploatare	324.134	598.124
3.	Rezultat din activitatea de exploatare	-238.276	-598.124
4.	Venituri financiare	67.041	37.511
5.	Cheltuieli financiare	0	0
6.	Rezultat din activitatea financiara	67.041	37.511
7.	Venituri totale	152.899	37.511
8.	Cheltuieli totale	324.134	598.124
9.	Rezultatul brut al exercitiului	-171.235	-560.613
10.	Impozit profit	0	0
11.	Rezultat net al exercitiului	-171.235	-560.613

La data de 31.12.2025 societatea nu figurează cu litigii.

Datoriile la data bilanțului sunt în sumă de 76.936 lei, reprezentând datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an, și cuprind:

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Total, din care	76.936	76.936		0
Datorii comerciale - furnizori	37.533	37.533		0
Datorii catre salariati	4.289	4.289		0
Datorii la bugetul de stat (imp salarii + CAM)	6.402	6.402		0
Datorii la bugetul asigurarilor sociale	25.671	25.671		0
Creditori diversi și asociați	3.041	3.041		0
Sume in curs de edificare	0	0		0

Întocmirea situațiilor financiare potrivit reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene impun conducerii să recurgă la estimări și să adopte anumite politici care afectează valoarea la care se înscriu în evidențele contabile activele și pasivele, precum și modul de evidențiere a obligațiilor viitoare posibile la data întocmirii situațiilor financiare și a cheltuielilor raportate în cursul perioadei.

Societatea a evaluat problema pregătirii situațiilor financiare conform principiului **continuității activității** și consideră că este potrivit ca situațiile financiare să fie întocmite conform acestui principiu.

Nu au fost identificate tranzacții în valută. Moneda de raportare a situațiilor financiare este în LEI.

Clienții și furnizorii

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoare nominală.

Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea unei ajustări adecvate pentru clienții incerti.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, creanțele și furnizorii.

Alte principii și politici

Societatea a întocmit situațiile financiare folosind contabilitatea de angajamente potrivit căreia tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când ele apar, sunt înregistrate în evidența contabilă și în situațiile financiare ale perioadei la care se referă.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, pe baza unei corelări directe între costurile suportate și obținerea unor elemente specifice de venit.

Prezentarea și clasificarea elementelor în situațiile financiare se face în același mod de la un exercițiu la altul.

Fiecare element semnificativ a fost prezentat separat în situațiile financiare. Valorile ne semnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcție similară.

Elementele de activ nu au fost compensate cu elementele de pasiv, aceeași politică

aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.

Număr de acțiuni și valori

INDICATOR	VALOARE
Capital social subscris	2.500.000
Capital social vărsat	2.500.000
Nmăr de părți sociale	2.500
Valoare părți sociale	1.000

Structura acționariatului

Acționar	Nr p. s.	Valoarea (lei)	Procent %
C. L. AL COMUNEI LEȚCANI	25	25.000	1
CONSILIUL JUDEȚEAN IAȘI	2.475	2.475.000	99
TOTAL	2.500	2.500.000	100

Numărul de salariați și cheltuieli salariale și asimilate

Numărul mediu aferent exercițiului financiar, din care:	2024	2025
Tesa + ADM	3	2
Contracte de mandat	3	3
Alte categorii	1	1
TOTAL SALARIAȚI	7	6

Cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă aproximativ **90%**.
Avansuri nedecontate și credite acordate directorilor și administratorilor: nu este cazul.

Conducerea societății în perioada de raportare:

În cursul anului 2025, conducerea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din 3 membri, numiți prin hotărârea Adunării Generale a Asociaților, astfel:

În perioada 01.01.2025-08.12.2025:

1. Administrator executiv provizoriu – **Rădulescu Mihail-Laurențiu**, reprezentant din afara autorității tutelare, neafiliat politic- numit în baza Hotărârii AGA nr. 2/ 09.12.2025;
2. Administrator neexecutiv provizoriu – **Neacșu Irina – Daniela**, reprezentant din afara autorității tutelare, neafiliat politic - numit în baza Hotărârii AGA nr. 2/ 09.12.2025
3. Administrator neexecutiv provizoriu – **Schipor Laurențiu-Daniel**, reprezentant din afara autorității tutelare, neafiliat politic, - numit în baza Hotărârii AGA nr. 2/ 09.12.2025,

Iași, str Ion Creangă, nr 67

cu mandat pana la data de 07.05.2025, înlocuit la data de 09.05.2025 cu **Dragomir Georgiana-Andreea** in baza Hotararii AGA nr. 3/07.05.2025

In perioada 08.12.2025-09.05.2026:

1. Administrator executiv provizoriu – **Lupu Marius - Lucian**, reprezentant din cadrul autorității tutelare, afiliat politic – numit in baza Hotararii AGA nr. 12/17.12.2025 cu mandat pe o perioada 5 luni;
2. Administrator neexecutiv definitiv – **Neacșu Irina – Daniela**, reprezentant din afara autorității tutelare, neafiliat politic - numit in baza Hotararii AGA nr. 11/08.12.2025 cu mandat pe o perioada de 4 ani;
3. Administrator neexecutiv provizoriu – **Pricop Constantin Cosmin** reprezentant din afara autorității tutelare, neafiliat politic – numit in baza Hotararii AGA nr. 12/17.12.2025 cu mandat pe o perioada 5 luni;

In cursul anului 2025, societatea nu a acordat avansuri si credite administratorului si nici nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele acestuia.

Informații despre societate:

Denumire: SC IAȘI INDUSTRIAL PARK SRL

Sediu social: Municipiul Iași, BD. Ștefan Cel Mare și Sfânt nr. 69, camera nr 121

Forma juridică: S.R.L.

Înregistrare la O.N.R.C. J22/533/2014

Cod de identificare fiscală: RO 32977543

Filiale și părți afiliate:

Filiale cu personalitate juridică: nu este cazul

Acțiuni deținute de alte societăți: nu este cazul.

Evenimente ulterioare bilanțului:

- nu este cazul

Angajamente acordate (garanții, ipoteci, etc.):

- nu este cazul

Auditul intern: în cadrul organigramei societății nu este organizată funcția de audit intern.

DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI ȘI INVESTIȚII PE TERMEN SCURT

	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Disponibil la banci in lei	413.762	119.870
Numerar casa in lei	34	591
Titluri de plasament	800.000	500.000
Numerar casa in valuta	0	0
Avansuri trezorerie nejustificate	0	0
Total	1.213.796	620.461

Cu privire la monedă:

Situațiile financiare sunt exprimate în LEI.

Elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere.

Diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și pierdere.

Pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

Din verificările efectuate, auditorul extern independent a obținut o asigurare rezonabilă că disponibilitățile din casierie și din extrasele de cont:

- au fost înregistrate în contabilitate în conformitate cu legislația și standardele contabile aplicabile;

- toate plățile și încasările sunt evidențiate corect în jurnale în perioadele cuprinse în extrasele de cont și în contul casierului;

- s-a respectat principiul separării exercițiilor;

- valoarea disponibilităților la banci și numerarul din casierie reprezintă soldul din extrasele eliberate de bănci și respectiv cel din contul casierului întocmit de societate;

- disponibilitățile din conturile bancare sunt corect prezentate în situațiile financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014.

Responsabilitatea conducerii și a persoanelor responsabile de guvernare pentru situațiile financiare

5. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în Notele la situațiile financiare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

6. În procesul de întocmire a situațiilor financiare, Conducerea este de asemenea responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând în notele explicative la situațiile financiare, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității, și pentru utilizarea în contabilitate a principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestor operațiuni.

7. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare

8. 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 că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit 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, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.

9. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și ne 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 efectuate de către conducere;

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a principiului continuității activității în contabilitatea Societății 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 condiții ulterioare raportului de audit pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele importante într-o manieră care asigură prezentarea fidelă.

10. Ca parte din procesul de audit, comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria de acoperire a auditului și programul desfășurării acestuia, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

11. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele etice relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne afecteaza independenta si, acolo unde este cazul, masurile de protectie aferente.

12. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legile sau reglementarile interzic prezentarea publica a aspectului sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, determinam ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In conformitate cu cerintele Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate. In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare ale Societatii la 31.12.2025, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare si raportam ca:

a) In raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;

b) raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile relevante cerute de articolele 15-19 din Reglementarile Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014;

c) raportul administratorilor identificat mai sus include declaratia nefinanciară prevazuta la art. 39 din Reglementarile Contabile aprobate prin OMFP 1802/2014;

d) In baza cunoastintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2025 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

In conformitate cu art. 10 alin. (2) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, furnizam urmatoarele informatii in raportul nostru independent de audit, care sunt necesare in plus fata de cerintele Standardelor Internationale de Audit:

Numirea auditorului si durata misiunii

Am fost desemnati auditorii Societatii prin contract de prestari servicii, in vederea auditarii situatiilor financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar 2025.

Furnizarea de servicii care nu sunt de audit

Declarăm că nu am furnizat pentru Societate servicii interzise care nu sunt similare auditului, menționate la art. 5 alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014. În plus, nu am furnizat pentru Societate alte servicii care nu sunt de audit.

**Auditor Financiar,
Vasiliu Daniel Paul**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activității de Audit Statutar (ASPPAAS)
Auditor financiar: Vasiliu Daniel Paul
Registrul Public Electronic: AF4182

29.04.2026

Auditor Inregistrat In Registrul public electronic cu nr. 4182/2012

Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania
Autorizația nr. 4182/2012
telefon: 0751 294 067, email: vd_vasiliu@yahoo.com

Nr. 76/29.04.2026

PROCES VERBAL PREDARE - PRIMIRE
Raport cu privire la auditarea situațiilor financiare

Încheiat între:

VASILIU DANIEL PAUL - AUDITOR FINANCIAR, în calitate de **prestator**,

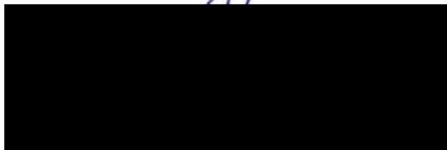
și

SC IAȘI INDUSTRIAL PARK S.R.L., în calitate de **achizitor**.

În baza contractului nr.72/22.04.2026, încheiat între părți, Beneficiarul a recepționat în data de 29.04.2026, Raporul privind auditarea situațiilor financiare, aferente anului 2025.

Prezentul proces verbal s-a întocmit în 2 (două) exemplare, predate achizitorului.

Achizitor,



Prestator,



