

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la sumele si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În efectuarea evaluării riscurilor respective, auditorul

denaturare semnificativă.

Acste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie

### Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România.

Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații

### Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, fie cauzată de fraudă sau eroare.

• Total capitaluri proprii: 3.272.012 lei

• Rezultatul net al exercițiului financiar: 1.151.678 lei

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale societății Green City Volunatri S.A. ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2016, contul de profit și pierdere, aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte informații explicative. Acestea se referă la:

### Raport asupra situațiilor financiare

## RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ASOCIAȚII SOCIETĂȚII Green City Volunatri S.A.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

Raportul administratorilor este prezentat și nu face parte din situațiile financiare individuale.

denaturări semnificative, datorate fraudei sau erori.  
 consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 Reglementari Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în

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

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 inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Acest raport este întocmit exclusiv depunerii acestuia la autoritățile fiscale ale statului. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociației aceste aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

### **Explicații**

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a companiei **Green City Voluntari S.A.** la 31 decembrie 2016 și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului încheiat la acea dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

### **Opinia**

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

Societatea nu are organizat un departament de control intern, proceduri proprii de control. Acest fapt a stat la baza determinării întinderii procedurilor de detaliu ale auditorului.

și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.  
 considera controlul intern ca fiind relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității pentru a putea concepe proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile utilizate și gradului de rezonabilitate a estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum

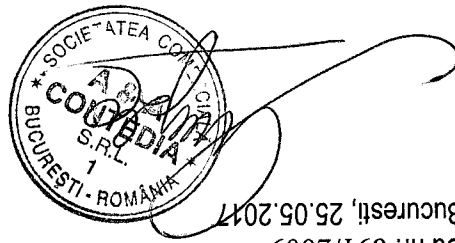
În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat și raportăm că:

a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;

b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014;

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

S.C.A&A CONTEDIA S.R.L.  
Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
Cu nr. 891/2009  
București, 25.05.2017



## IMOBILIZARI

Societatea comerciala **Green City Volunatri S.A.** detine in patrimoniul mobilizari corporale.

In conformitate cu prevederile Legii 571/2003 societatea a recunoscut in clasa de mijloace fixe

amortizabile mobilizarile corporale care indeplinesc cumulativ urmatoarele conditii :

- sunt in proprietatea societatii si sunt detinute cu scopul de a fi folosite in livrarea de bunuri , prestarea de servicii sau in scopuri administrative
- au o valoare de intrare , fara TVA mai mare de 2.500 RON
- au o durata normala de utilizare mai mare de un an

Acestea au fost grupate in clase de mijloace fixe si apoi fiecare clasa a fost impartita in grupe de mijloace fixe, conform Hotararii de Guvern 2139/2004. In baza aceluasi prevederi legislative a fost stabilita pentru fiecare grupa de mijloace fixe si durata de amortizare in ani. Societatea a decis sa aplice ca metoda de amortizare metoda linara.

Imobilizarile corporale detinute in baza unui contract de leasing se evalueaza in contabilitate in functie de natura contractului de leasing. In cazul leasingului financiar, achizitiile de bunuri mobile sunt tratate ca investitii. Valoarea lor este data de valoarea contractului de leasing, exprimata in echivalentul EURO/ RON, la cursul istoric, cursul din data incheierii contractului de leasing. Activile necorporale sunt recunoscute in bilant cand se estimeaza ca vor genera beneficii economice pentru societate iar costul acestora poate fi estimat in mod credibil.

In cadrul mobilizarilor necorporale se cuprind :

- Cheltuieli de constituire
- Cheltuieli de dezvoltare
- Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare
- Alte imobilizari necorporale

Activile necorporale se inregistreaza initial la costul de achizitie. Trezoreria lor pe costuri se face pe seama amortizarii, prin metoda linara, pe o durata ce nu poate fi mai mica de 36 de luni, din punct de vedere fiscal.

La data de 31 decembrie 2016 situatia immobilizatorilor pentru societatea comerciala Green City

Voluntri S.A. se prezinta astfel :

**Active immobilizate**

Variata valorii brute, a amortizarii si a valorii contabile nete, in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2016 pe fiecare categorie de active immobilizate, se prezinta dupa cum urmeaza:

• **Immobilizari necorporale**

<b>Cost</b>		<b>Lei</b>	
		01-ian-16	Intrari
			iesiri
			31-dec-16
<b>RON</b>			

Cheltuieli de constituire	424	-	-	424
Alte immobilizari	-	-	-	-
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>424</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>424</b>

<b>Amortizare cumulate</b>		<b>Lei</b>	
		01-ian-16	Cheltuiala cu amortizarea
			Amortizarea cumulata aferenta iesirilor
			31-dec-16
<b>RON</b>			

Cheltuieli de constituire	424	-	-	424
Alte immobilizari	-	-	-	-
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>424</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>424</b>

<b>Valoare contabila</b>	<b>424</b>	<b>424</b>
--------------------------	------------	------------

Cost	01-ian-16	Intrari	Iesiri	31-dec-16
Lei				
Imobilizari financiare	-	-	-	-
Valoare neta contabila	-	-	-	-

• *Imobilizari financiare*

Cost	01-ian-16	Intrari	Iesiri	31-dec-16
Lei				
Terenuri				
Construcii				
Instalatii tehnice si masini	3.089	40.698		43.787
Alte instalatii, utilaje si mobilier	801	3.377		4.178
Total	3.890	44.075		47.965
Valoare neta contabila	177.044	39.125		137.919

• *Imobilizari corporale*

Cost	01-ian-16	Intrari	Iesiri	31-dec-16
Lei				
Terenuri				
Construcii				
Instalatii tehnice si masini	170.047			170.047
Alte instalatii, utilaje si mobilier	10.887	4.950		15.837
Imobilizari corporale in curs de executie				
Total	180.934	4.950		185.884
Amortizare cumulata				

## STOCURI

În categoria stocurilor sunt cuprinse active circulante care sunt deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității sau sunt sub forma de materii prime, materiale și alte consumabile care urmează să fie folosite pe parcursul desfășurării activității.

La evaluarea inițială stocurilor trebuie să cuprindă toate costurile aferente achiziției și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și loc în care se găsesc.

Activele de natură stocurilor nu trebuie reflectate în bilanț la o valoare mai mare decât valoarea care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor. În acest scop valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă care înseamnă prețul de vânzare estimat care ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, minus costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul și costurile estimate necesare vânzării.

La data de 31.12.2016 societatea deține stocuri de : **11.920 lei**

## CONTABILITATEA TERȚILOR

Contabilitatea terților asigură evidența datorilor și creanțelor entităților în relațiile acestora cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, entitățile afiliate, debitorii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor și clienților se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv livrările de marfuri, lucrările executate și serviciile prestate.

În conformitate cu prevederile Legii 82/1991, legea contabilității în România, creanțele și datorile în lei se înregistrează în contabilitate la valoare nominală, iar cele în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei, la cursul de schimb în vigoare la data efectuării operațiilor, cât și în valută.

La data bilanțului, datorile și creanțele în valută trebuie reevaluate și raportate utilizând cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României valabil la data încheierii exercitiului financiar. Diferențele rezultate în urma evaluării reprezintă venituri sau cheltuieli din diferențele de curs valutar.

Pentru creanțele și datorile în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul de schimb al unei valute, cazul contractelor de leasing, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile care rezultă

La data bilanțului diferentele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută și a altor valori de trezorerie la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil în ziua efectuării operației.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează la cursul de schimb valutar valabil și plăților efectuate se ține distinct în lei și în valută.

Contabilitatea disponibilităților aflate la bancă, casierie și a miscalii acestora ca urmare a încasărilor

### TREZORERIA

de : 5.144 lei

La data de 31 decembrie 2016, societatea avea înregistrate cheltuieli în avans în suma

Lei	Sold la 31 decembrie	sub 1 an	343.775	Total
		1-5 ani	343.775	
		peste 5 ani	-	
Termen de exigibilitate			-	

Datorii

Lei	Sold la 31 decembrie	sub 1 an	3.388.264	Total
		peste 1 an	3.388.264	
		Termen de lichiditate		
Termen de lichiditate			3.388.264	
Create			3.388.264	
Create			3.388.264	
Create			3.388.264	

Create

La 31.12.2016, createle și datoriile societății au următoarea structură:

dacă se decontează sau devin exigibile într-o perioadă mai mică de 12 luni. Datoriile se încadrează în datorii pe termen lung dacă acestea se decontează sau devin exigibile într-o perioadă mai mare de 12 luni de la data bilanțului și în categoria de datorii pe termen scurt financiar după caz.

din evaluarea acestora la sfârșitul exercitiului se înregistrează la alte venituri sau alte cheltuieli



Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri, dupa natura lor:  
 pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate.  
 In cadrul cheltuielilor exercitiului financiar se cuprind si provizioanele, amortizarile si ajustarile

- Executarea unor obligatii legale sau contractuale
- Cheltuieli cu personalul
- Consumul de stocuri, lucrari de executat si servicii prestate de care beneficiaza entitatea

Cheltuiile reprezinta valorile platite sau de platit pentru:

- veniturile, respectiv cheltuiile ocazionale de tranzactie pot fi cuantificate asupra lor
- vanzatorul nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul deținerii in proprietate a acestora si nici nu mai deține controlul efectiv proprietatea asupra bunurilor
- vanzatorul a transferat comparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din conditii :

Recunoasterea veniturilor se face in momentul in care sunt indeplinite cumulative urmatoarele dreptului de proprietate asupra bunului respectiv catre clienti.  
 al livrării lor pe baza de factura sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul Veniturile din vanzarea bunurilor se inregistreaza in momentul predării bunurilor catre comparator, curente sau de castigurile din orice alte surse.

Veniturile sunt reprezentate de sumele sau valorile de incasat in nume propriu din activitate

**VENITURI SI CHELTUIELI**

Denumire activ	TOTAL DISPONIBILITATI BANESTI
Disponibil in casa - lei	
Disponibil in banci - lei	
Alte valori - lei	
	<b>200.504</b>

**2016**  
**31 decembrie**

Societatea detine la 31 decembrie 2016 urmatoarele disponibilitati banesti:

diferente de curs dupa caz.

data incheierii exercitiului financiar se inregistreaza in conturile de venituri sau cheltuieli din

- Cheltuieli de exploatare  
- Cheltuieli financiare  
- Cheltuieli extraordinare:

In contabilitate profitul sau pierderea se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului. Rezultatul definitiv al exercitiului se stabileste la inchiderea acestuia si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere.

Pierderea contabila reportata se acopera din profitul exercitiului financiar si cel reportat, din rezerve si capital social, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor sau asociatilor, cu respectarea prevederilor legale ( se refera la obligativitatea de a constitui din profitul brut, inainte de acoperirea pierderii a rezervei legale, prin aplicarea procentului de 5 % asupra profitului brut, pana ce se atinge nivelul de 20 % din capitalul social.



S.C. A&A CONTEDIA S.R.L.

Auditor

Cu stima,

Apreciem ca pozitiva colaborarea avuta de auditor si conducerea societatii comerciale Green City Voluntari S.A.. Toate aspectele aparute in cursul auditului au fost discutate, conducerea companiei manifestand interes si sollicitudine pentru intelegerea lor si respectarea prevederilor legale, astfel incat situatiile financiare sa ofere o imagine cat mai fidela a patrimoniului societatii, o baza consistenta pentru luarea de catre management a deciziilor de strategiei viitoare. Dorim sa va asiguram de deplina noastra disponibilitate de a colabora cu societatea dumneavoastra, precum si faptul ca va stam la dispozitie pentru orice alte informatii necesare.

Rezultatul net al exercitiului 2016 : 1.151.678 lei

Impozit pe profit 16% 230.006 lei

Rezultatul brut al exercitiului 2016 : 1.381.684 lei

<b>Cheltuieli</b>	<b>An 2016</b>
Consum de materiale	491.390
Alte cheltuieli materiale	28.136
Cheltuieli privind marfurile	19.238
Salarii si indemnizatii	1.305.592
Taxe salariale	325.876
Amortizare	44.075
Cheltuieli privind prestatii externe	988.678
Chelt. cu alte impozite si taxe	4.405
Alte cheltuieli	6.365
Chelt. aj. provizioane	127.964
<b>Total cheltuieli</b>	<b>3.341.719</b>

RON

Cheltuieli

<b>Venturi</b>	<b>An 2016</b>
Venturi din exploatare	4.722.694
Venturi din dobanzi	709
<b>Total Venturi</b>	<b>4.723.403</b>

RON

Venturi

Rezultatul exercitiului are urmatoarea structura :