



Societate audit financiar- licenta CAFR nr. 129/2002
Certificat ISO 9001:2008 nr. 2019

Sediu: Bucuresti, Str. Matei Basarab nr. 85, bl. LI 19bis, ap. 22, sector 3
CIF: RO 13550529 Nr.Reg. Comertului: J40/10796/2000
E-mail: office@auditgroup.ro

Raport suplimentar catre Comitetul de Audit al societatii GREEN TECH INTERNATIONAL SA

In atenta membrilor Comitetului de audit:

In conformitate cu prevederile Art. 11 al Regulamentului 537/2014 si Art.33 al Legii 162/2017,va prezentam in cele ce urmeaza Raportul suplimentar al auditorului catre Comitetul de audit al societatii Green Tech International SA.

Scopul acestei scrisori este de a informa Comitetul de Audit al societatii Green Tech International SA asupra unor aspecte constatate in cursul auditului situatiilor financiare consolidate pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2024.Auditul pe care l-am efectuat a avut ca obiectiv exprimarea unei opinii din partea noastră asupra situatiilor financiare consolidate.

A.Independenta auditorului

In conformitate cu prevederile art.6(2) al Regulamentului 537/2014si art.29 al Legii 162/2017,va punem la dispozitie Confirmarea Anuala a Independentei noastre.

Confirmam astfel ca Audit Consult Group SRL ,partenerii acestia care au facut parte din echipa de lucru a acestui angajament de audit ,sunt independenti fata de societatea dumneavoastra. Avand la baza propriile proceduri de control al calitatii,in conformitate cu ISA,legate de pastrarea independentei firmei pe tot parcursul angajamentului de audit,noi nu am identificat nici un fel de amenintari legate de serviciile non-audit,nivelul onorariilor sau de durata misiunii,care ar putea afecta independenta noastra in auditarea situatiilor financiare consolidate ale societatii Green Tech International SA pentru anul 2024.

B.Indentificarea partenerului de audit

Auditul statutar al situatiilor financiare consolidate ale societatii Green Tech International SA la 31 decembrie 2024 a fost realizat de Audit Consult Group SRL,iar partenerul acestei misiuni a fost Diaconescu Adriana.In aceasta misiune au fost implicati si experti externi

.Dna Cecilia Ghiorghiu ca partener in auditarea situatiilor financiare consolidate a fost insarcinata cu revizuirea calitatii.

C.Scopul si calendarul misiunii de audit

Situatiile financiare consolidate ale Green Tech International SA sunt intocmite in conformitate cu cadrul de raportare prevazut de IFRS ,reglementat in Romania prin OMF nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana,cu modificarile ulterioare.

Pe parcursul desfasurarii lucrarilor de audit,noi am comunicat in permanenta cu conducerea executiva a Societatii,in special cu doamna Director Economic Livia Baragan,care ne-a facilitat accesul la toata documentatia solicitata.

Auditul nostru a fost efectuat in contextul unei comunicari continue.

Termenele stabilite cu Departmentul de Contabilitate pentru furnizarea informatiilor sunt:

- Raportare intermediara : 04.02.2025-12.03,2025
- Raportare finala 17.03.2023-20.03.2025

D.Descrierea metodologiei folosite

Noi am parcurs toate sectiunile dosarului de audit pentru verificarea de ansamblu a tuturor categoriilor bilantiere.Au fost facute teste pentru valorile semnificative,cu preponderenta cele vazand capitalurile proprii si investitii imobiliare.

Datorită caracteristicii de test și a altor limitări inerente ale oricărui sistem contabil și de control intern, există un risc inevitabil ca unele denaturări semnificative să rămână nedescoperite.Pentru celelalte conturi am avut o abordare directa pe baza de teste de detaliu.

Conducerea societatii Green Tech International SA recunoaste responsabilitatea sa pentru autenticitatea rapoartelor financiare consolidate prezentate in conformitate cu prevederile OMF nr 2844/2016.

Ne-au fost prezentate toate registrele contabile,documentatia confirmativa.

Rapoartele financiare consolidate nu contin denaturari semnificative sau omisiuni de informatii.

Constatarile efectuate au la baza probe de audit realizate prin liste de control,liste de verificare si foi de lucru.

In cadrul misiunii de audit efectuate nu au fost constatate aspecte neconforme privind activitatea societatii pentru anul financiar 2024.

E. Determinarea pragului de semnificatie in cadrul auditului statutar

In auditarea situatiilor financiare consolidate ale Green Tech International SA am considerat cifra de afaceri consolidata ca fiind elementul reprezentativ pentru utilizatorii situatiilor financiare.Am luat in considerare in analiza noastra factori calitativi si am determinat acest indicator semnificativ.

Determinarea pragului de semnificație	2023	
	Anul curent iei	Anul recedent lei
Profit înaintea impozitării:	3.412.515	880.913
10% din acesta	341.252	88.091
5% din acesta	170.626	44.046
Cifra de afaceri:	12.719,120	11.701.126
2% din acesta	254.382	234.023
1 5% din acesta	190.787	175.517
1% din acesta	127.191	117.012
Active brute:	800.562.718	302.952.135
2% din acesta	16.011.254	6.059.043
1% din acesta	8.005.627	3.029.521
Pragul de semnificație al auditului stabilit la 1.5% din cifră de	190.787	175.517
Pragul de semnificație funcțional stabilit la	143.090	131.638

Pentru pragul de semnificatie s-a folosit cifra de afaceri considerandu-se semnificativa si anume 1.5%-190.787 lei.Pentru pragul de semnificatie functional s-a considerat 75% din pragul de semnificatie general in valoare de 143.090 lei. Cifra de afaceri consolidata a cunoscut o crestere semnificativa in anul 2024 comparativ cu cel din 2023, Grupul a inregistrat un profit din exploatare de 3.469.286 lei ce reprezinta o stabilitate financiara.Deoarece Grupul opereaza intr-un mediu complex predispus riscurilor sociale economice politice,s-a optat pentru un risc mediu.Este primul an de auditare de catre societatea noastra.

F.Deficiente semnificative identificate

Nu au fost identificate pana la data acestui raport deficiente semnificative in cadrul situatiilor financiare consolidate sau in cadrul sistemului contabil .

G.Mentiuni legate de furnizarea de informatii

Pana la data acestui raport,societatea a pus la dispozitia auditorului toate documentele,informatiile si explicatiile solicitate.

H.Raportari suplimentare

- Nu au fost intimpinate dificultati semnificative pe parcursul auditului;
- Nu au aparut probleme pe parcursul auditului,care sa impuna discutii sau corespondenta suplimentara cu managementul clientului;
- Nu am identificat in cursul auditului evenimente sau conditii care pot crea indoieli serioase cu privire la capacitatea Grupului de a-si continua activitatea.

Cu stima,
SC AUDIT CONSULT GROUP SRL -certificat
129/2000

prin ADRIANA DIACONESCU- auditor financiar

Data:20.03.2025

