



Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099824 ; J16/320/2017

Galea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax: 0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0723.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Raportul auditorului independent

Către : Actionarii S.C.RAM TERMO VERDE SRL.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății RAM TERMO VERDE SRL ,cu sediul in Buzau ,str. Unirii nr.13AB,identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 42886590 ,care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 372.301 lei
 - Profitul net/pierdere neta a exercitiului financiar: 58.144 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2024 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"),Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul” si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare”

din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

5. Potrivit declaratiei conducerii, entitatea auditata isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

7. Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentata intr-un raport separat.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul

nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor, pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014 punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu conducerea pentru situatiile financiare

8. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu conducerea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

12. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data

raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

13. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

14. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

15. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit.

Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram 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 cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

16. Am fost numiti prin HCL 157/20.07.2020 ,sa auditam situatiile financiare ale . pentru exercitiul financiar incheiat la: 31 decembrie 2024.

Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiul financiar incheiate la 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025.

Confirmam ca:

Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeaasi data

in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fara de entitatea auditata.
Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul(1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Cu stima,

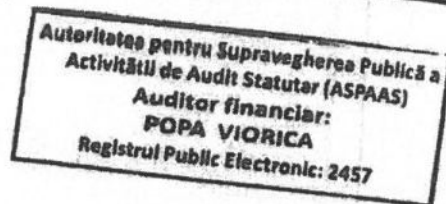
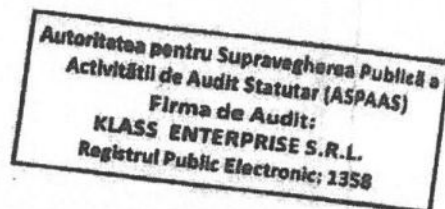
In numele KLASS ENTERPRISE SRL

Craiova, str.Calea Severinului ,bloc 319,sc1,ap.1

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1358/2017

Auditor partener/Administrator: Popa Viorica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2457/2008



Craiova,
29.04.2024



**Klass
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

www.klassgroup.ro

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0728.402.987 / 0722.498.790

e-mail: office@klassgroup.ro

Raportul suplimentar adresat Administratorului

În conformitate cu prevederile Regulamentului UE nr.537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei:

„Auditorii statutari sau firmele de audit care desfășoară audituri statutare la entități de interes public înaintează un raport suplimentar comitetului de audit al entității auditate cel târziu la data înaintării raportului de audit menționat la articolul 10.

În cazul în care entitatea nu are un comitet de audit, raportul suplimentar se transmite organismului cu funcții echivalente din cadrul entității auditate.”

Prin acest raport suplimentar de audit adresat comitetului de audit dorim să explicăm rezultatele auditului statutar desfășurat astfel:

(a) **Klass Enterprise SRL** și reprezentantul sau legal Popa Viorica sunt persoane independente față de clientul de audit **RAM TERMO VERDE SRL**. În conformitate cu prevederile specifice menționate la articolul 6 alineatul (2) litera (a) și (b) din Regulament și îndeplinesc condițiile referitoare la desfășurarea auditului statutar al entității de interes public;

(b) Auditorul **Klass Enterprise SRL** a colaborat în bune condiții și a purtat dese discuții cu reprezentantul „pentru activitatea de audit din partea entității publice ori de câte ori au fost necesare lămuriri suplimentare asupra situațiilor financiare

(c) Misiunea de audit a cuprins informațiile relevante cu impact asupra situațiilor financiare ale exercițiului auditat și a cuprins un număr de 240 ore de lucru;

(d) Situațiile care ar putea avea efect asupra principiului continuității activității au fost relatate în raport.

(e) Nu am identificat deficiențe semnificative din situațiile financiare ale entității auditate sau, din sistemul de control financiar intern și din sistemul



**Klass[®]
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

contabil.

(f) Nu am identificat neconformitati cu privire la cadrul legal de raportare sau orice probleme importante care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege și a actelor administrative sau a statutului.

Cu stima,

In numele KLASS ENTERPRISE SRL

Craiova, str.Calea Severinului,bloc 319,sc.1,ap.1

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1358/2017

Auditor partener/Administrator: Popa Viorica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2457/2008



Craiova,
29.04.2024

Scrisoare confidentiala
catre conducerea S.C. RAM TERMO VERDE SRL

Practici de contabilitate

Având în vedere necesitatea de a pune în balanță costul furnizării informațiilor cu beneficiul probabil al utilizatorilor situațiilor financiare ale entității, în opinia noastră, politicile contabile au fost adecvate în circumstanțele particulare ale entității.

Nu au existat politici contabile alternative pentru a fi justificat de către auditorul financiar, caracterul acceptabil al acestora și influența lor asupra elementelor din situația financiară.

Estimări contabile

Efectuarea estimărilor contabile, a fost corect fundamentată.

Nu există riscuri de denaturare semnificativă.

Nu există subiectivism al conducerii în efectuarea estimărilor contabile.

Nu există incertitudini în efectuarea estimărilor în situațiile financiare.

Prezentările informațiilor în situațiile financiare

Sumele raportate în situațiile financiare anuale sunt prezentate explicit atât în formularele de raportare cât și în note așa încât considerăm că acestea nu necesită referiri și explicații suplimentare.

Situațiile financiare au evidențiat că entitatea își va continua în mod normal activitatea.

Indicatorii "lichiditate", "solvabilitate", "nivelul gradului de îndatorare", evidențiază clar că nu există incertitudini în ceea ce privește principiul continuității activității entității.

Aspecte conexe

Situațiile financiare nu sunt afectate de tranzacții neobișnuite.

În ceea ce privește controlul intern al societății facem următoarele precizări:

- există o definire a responsabilităților, resurse și proceduri, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici satisfacatoare.

Acestea trebuie revizuite permanent așa încât controlul intern al societății să fie eficient.

Cu consideratie,
KLASS ENTERPRISE SRL
prin auditor financiar: Popa Viorica





KLASS ENTERPRISE S.R.L.
CUI:37099524 ; J16/320/2017

Contact: Str. Primaverii, nr.9, Craiova
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790
E-mail: popaviorika@yahoo.com

Scrisoare de angajament

Către RAM TERMO VERDE SRL,

Obiectivul și domeniul de aplicare a auditului

D-voastră ne-ați solicitat auditarea situațiilor financiare ale companiei RAM TERMO VERDE Buzau, care conțin bilanțul la 31 Decembrie 2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxului de trezorerie pentru anul încheiat, și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Avem plăcerea să vă confirmăm acceptul nostru și înțelegerea cu privire la misiunea de audit prin intermediul acestei scrisori. Auditul nostru va fi efectuat în scopul îndeplinirii obiectivului de a ne exprima o opinie cu privire la situațiile financiare aferente exercitiului financiar 2024..

Responsabilitățile auditorului

Noi ne vom efectua auditul în conformitate cu Standardele internaționale de audit (ISA-uri). Acele standarde cer să respectăm cerințele etice și să planificăm și să efectuăm auditul pentru a obține asigurări rezonabile cu privire la faptul dacă situațiile financiare conțin denaturări semnificative. Un audit presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe de audit cu privire la sumele și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de judecata auditorului, inclusiv evaluarea riscului de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie ca urmare a fraudei sau a erorii. Un audit include de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și gradul de rezonabilitate a estimărilor contabile făcute de conducere, ca și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Datorită limitărilor inerente ale auditului, împreună cu limitările inerente ale controlului intern, există un risc de neevitat ca anumite denaturări semnificative să nu fie detectate, chiar dacă auditul este planificat în mod corect și efectuat în conformitate cu ISA-uri.

În efectuarea evaluării riscurilor, am considerat controlul intern a fi relevant pentru pregătirea de către entitate a situațiilor financiare și pentru a proiecta proceduri de audit care sunt adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern al entității. Totuși, vă vom comunica în scris orice deficiențe semnificative în controlul intern relevante pentru auditul situațiilor financiare pe care le-am identificat pe parcursul auditului.

Auditul nostru va fi efectuat pe baza faptului că, conducerea ia la cunoștință și înțelege faptul că are responsabilitatea:

- (a) Pentru pregătirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu standardele internaționale de raportare financiară;
- (b) Pentru un asemenea control intern pe care conducerea îl consideră a fi necesar pentru a face

posibilă pregătirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, fie ele ca urmare a fraudei sau erorii;

(c) Să ne ofere:

- (i) Acces la toate informațiile despre care conducerea știe că sunt relevante pentru pregătirea situațiilor financiare ca de exemplu, înregistrări, documentație și alte aspecte;
- (ii) Informații adiacente pe care le-am putea solicita din partea conducerii în scopul auditului; și
- (iii) Acces nerestricționat la persoanele din entitate de la care noi determinăm că este necesar să obținem probe de audit.

Ca parte a procesului nostru de audit, vom solicita din partea conducerii, confirmări scrise legate de declarații făcute nouă în legătură cu auditul.

Așteptăm cooperarea tuturor angajaților dumneavoastră pe parcursul auditului.

Alte informații relevante

Nu este cazul

Raportarea

Atasat va prezentăm forma raportului nostru .

Forma și conținutul raportului nostru ar putea necesita modificări în funcție de constatările din timpul misiunii de audit..

Vă rugăm semnați și restituiți copia atașată a acestei scrisori pentru a indica faptul că ați luat la cunoștință, și sunteți de acord cu, aranjamentele pentru auditul efectuat de noi cu privire la situațiile financiare inclusiv responsabilitățile noastre legate de aceasta.

KLASS ENTERPRISE SRL

Auditor financiar Popa Viorica

Luat la cunoștință și acceptat în numele companiei

RAM TERMO VERDE Buzau

Director General :Dobrescu Stefan

Director economic: Matei Giani Gabriel



Procesul verbal (Nota a întâlnirii cu clientul) al întâlnirii ținute la sediul clientului

Au participat ;
din partea SC KLASS ENTERPRISE SRL
Auditor: Popa Viorica

Din partea :RAM TERMO VERDE Buzau

Director general :Dobrescu Stefan

Director economic:Matei Giani Gabriel

In cadrul acestei intalniri s-au purtat discutii pe seama:

- (i) Evaluării riscului de fraudă;
- (ii) Proceselor pentru identificarea riscurilor;
- (iii) Comunicării acestor aspecte celor însărcinați cu guvernarea companiei (dacă este cazul);
- (iv) Comunicării acestor aspecte angajaților; și
- (v) Cunoașterii oricărui caz actual, oricarei tentative sau suspiciuni de fraudă.

Referitor la **Evaluării riscului de fraudă:**

Conducerea RAM TERMO VERDE Buzau considera ca , NU ESTE CAZUL

Referitor la **Proceselor pentru identificarea riscurilor:**

Conducerea considera ca NU ESTE CAZUL

Referitor la **Comunicarea acestor aspecte celor însărcinați cu conducerea companiei**
Conducerea RAM TERMO VERDE Buzau considera ca NU ESTE CAZUL

Referitor la **Comunicării acestor aspecte angajaților:**
Conducerea RAM TERMO VERDE Buzau considera ca NU ESTE CAZUL

Referitor la **Cunoașterii oricărui caz actual, oricarei tentative sau suspiciuni de fraudă:**

Conducerea RAM TERMO VERDE Buzau considera ca NU ESTE CAZUL

RAM TERMO VERDE Buzau

Director general : Dobrescu Stefan

Director economic:Matei Giani Gabriel



CHESTIONAR PRIVIND EVENIMENTE ULTERIOARE
datei de 31.12.2024

1. Societatea a fost implicata in angajamente sau datorii contingente semnificative noi (de exemplu, emiterea de garantii semnificative sau obtinerea de imprumuturi semnificative s.a.)?
Va rugam sa precizati: numar contract, partenerul(de exemplu de la cine s-a luat imprumutul), suma tranzactiei, perioada de valabilitate a contractului, cu ce s-a gajat, rata dobanzii, alte elemente cheie ale tranzactiei.

NU ESTE CAZUL

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:

2. Va rugam sa ne furnizati corespondenta relevanta cu institutiile financiare de la care Societatea a contractat imprumuturi, cu privire la conditionalitatile imprumuturilor.

NU ESTE CAZUL

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:

3. Daca au fost majorari de capital social, va rugam sa precizati: data cresterii capitalului social, cine a participat, cu ce s-a participat, valoarea aportului si noua structura a actionariatului.

S-a majorat capital social cu suma de 800.000, 100% UAT Municipiul Buzau asociat unic, in data de 25.04.2024.

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:

4. Daca au avut loc tranzactii importante cu actiunile Societatii sau daca se planifica astfel de operatiuni (de exemplu, fuziunea societatii cu alta companie, reducerea capitalului social), va rugam sa furnizati detalii despre acestea.

NU ESTE CAZUL

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:

5. Daca au mai fost controale de la diverse institutii ale statului, va rugam sa precizati: cine a venit in control, ce perioada a fost verificata si ce concluzii au fost.

DA

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:
In 06.02.2024 control de la OPC Buzau
In 14.02.2024 control de la ITM Buzau
In 12.03.2024 control de la ITM Buzau
In 17.04.2024 control de la Garda Nationala de Mediu CZ Buzau
In 24.04.2024 control de la DSP Buzau
In 15.07.2024 control de la ISU Buzau

6. Daca au avut loc AGA, sedinte ale CA, va rugam sa ne furnizati copii procese verbale intocmite si sa precizati care au fost obiectivele discutate si concluziile la care s-a ajuns.

DA

Daca raspunsul este DA, dezvoltati: Au fost furnizate

7. Daca au avut loc modificari semnificative in politicile contabile ale Societatii sau alte aspect importante.

NU

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:

8. Daca au fost efectuate sau se vor efectua ajustari neobisnuite sau semnificative la situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2024.

DA

Daca raspunsul este DA, dezvoltati: Ne semnificative

9. Daca au mai fost solutionate diverse litigii in care Societatea este reclamant, va rugam sa precizati care este stadiul acestor litigii la data acestei scrisori.

Alternativ, va rugam sa ne furnizati scrisori ale avocatilor externi si din partea Departamentului Juridic intern /Declaratia managerului actualizate (la data acestei scrisori).

NU

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:

10. Daca au mai aparut litigii altele decat cele mentionate pentru exercitiul financiar 2021, pentru litigiile unde Societatea este parat va rugam sa precizati: natura litigiului, suma care face obiectul litigiului, reclamantul si urmatorul termen de judecata.

NU

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:

11. Daca au avut loc achizitii sau cedari majore de active, sau exproprii (de exemplu, de catre guvern) a unor active importante.

NU ESTE CAZUL

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:

12. Daca au avut loc distrugerii importante de active ca urmare a unor fenomene extreme (de exemplu incendii, inundatii s.a.).

NU

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:

13. Daca au fost incheiate intelegeri scrise sau verbale prin care anumite active vor fi gajate, inchiriate, vandute in contul unor avansuri primite sau pentru alte finantari precizati: numele societatilor cu care s-au incheiat aceste intelegeri, valoarea activelor ce fac obiectul unor astfel de intelegeri, perioada de valabilitate, alte clauze discutate.

NU

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:

14. Daca sunt probleme in finantarea Societatii sau exista indicii asupra unor evenimente care sa afecteze continuarea activitatii, va rugam sa precizati care sunt cauzele care au generat astfel de probleme.

NU

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:

15. Datoriile curente au fost achitate la termenele scadente. Exista restante la creditele bancare sau datorii comerciale?

NU

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:

16. Daca s-au incasat subventiile de la guvernul Romaniei? Precizati suma.

DA

Daca raspunsul este DA, dezvoltati: lei

17. Daca in perioada 01.01.2024 – 29.04.2024 s-a incasat TVA solicitata la rambursare (daca este cazul).

DA

Daca raspunsul este DA, dezvoltati: In perioada 01.01.2024 – 29.04.2024 s-a solicitat rambursarea TVA astfel: in ianuarie 2024 = 130.683 lei, februarie 2024=62.491 lei, martie 2024=103.574 lei, aprilie 2024 = 173.144 lei.

18. Alte evenimente ulterioare datei de 31.12.2024, care afecteaza semnificativ activitatea Societatii.

NU

Daca raspunsul este DA, dezvoltati:

KLASS ENTERPRISE SRL

Auditor financiar Popa Viorica

Luat la cunoștință și acceptat în numele companiei
RAM TERMO VERDE Buzau

Director General :Dobrescu Stefan

Director economic: Matei Giani Gabriel



Către:

S.C. Klass Enterprise SRL

In atenția: d-nei /d-lui Popa Viorica, auditor financiar

DECLARATIE ENTITATI LEGATE

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare anuale, denumita entitate de raportare .

Entitatile legate si filialele RAM TERMO VERDE SRL la data de 31.12.2024, sunt:

La data de 31.12.2024, SC RAM TERMO VERDE SRL nu detine entitati legate si filiale.

RAM TERMO VERDE Buzau

Director general : Dobrescu Stefan

Director economic: Matei Giani Gabriel



Discuția finală cu managementul

Data: 29.04.2024

La discuția finală au participat:

- Auditor financiar : Popa Viorica

RAM TERMO VERDE Buzau

Director general : Dobrescu Stefan

Director economic: Matei Giani Gabriel

In urma discutiilor cu privire la toate aspectele menționate în raportul de audit asupra situatiilor financiare 2024 nu au existat obiectiuni din partea RAM TERMO VERDE Buzau.

KLASS ENTERPRISE SRL
Auditor financiar : Popa Viorica

RAM TERMO VERDE Buzau

Director general : Dobrescu Stefan

Director economic : Matei Giani Gabriel



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Matei Giani Gabriel", written over the printed name of the Director Economic.

Proces verbal de recepție

Nr. 1837/29.04.2025

Incheiat intre:

RAM TERMO VERDE SRL , in calitate de Beneficiar,

si

S.C. KLASS ENTERPRISE S.R.L., in calitate de Prestator

servicii audit financiar al situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2024

Se constata si se consemneaza ca serviciile care au facut obiectul contractului au fost prestate de catre, Prestatorul SC Klass Enterprise SRL, prin responsabil de misiune audit Popa Viorica, cu respectarea cerintelor, exigentelor, si in graficul de timp conform raportului juridic dintre parti.

Prestatorul SC Klass Enterprise SRL, prin responsabil de misiune audit Popa Viorica, si-a indeplinit toate obligatiile ce decurg din relatia juridica stabilita intre Prestator si Beneficiar.

Serviciile prestate s-au concretizat in intocmirea Raportului auditorului independent.

Prezentul proces verbal, continand 1 fila a fost incheiat astazi 29.04.2025 in 2 exemplare.

Beneficiar:

RAM TERMO VERDE Buzau

Director general : Dobrescu Stefan

Director economic: Matei Giani Gabriel



Prestator:

SC KLASS ENTERPRISE SRL

Auditor financiar : Popa Viorica

Către: S.C KLAS ENTERPRISE S.R.L.,
In atenția: d-nei Popa Viorica, auditor financiar

Scrisoare de confirmare a declarațiilor conducerii

Prezenta scrisoare de declarație este furnizată în relație cu auditul situațiilor financiare ale Companiei RAM TERMO VERDE SRL efectuat de dumneavoastră, pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024, în scopul exprimării unei opinii dacă situațiile financiare sunt prezentate fidel, în toate aspectele semnificative (sau oferă o imagine fidelă și reală) în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Confirmam ca, in deplina cunoștința de cauza si cu buna credința, si in urma interviurilor pe care le-am considerat necesare in scopul informării noastre adecvate:

Informații Financiare:

1. **Ne-am îndeplinit responsabilitățile, așa cum au fost stabilite in termenii contractului de audit din data 30.12.2024, pentru pregătirea si prezentarea situațiilor financiare in conformitate cu cadrul de raportare aplicabil.**
2. V-am asigurat Dvs:
 - (a) acces la toate informațiile de care avem cunoștința ca sunt relevante pentru întocmirea situațiilor financiare, cum ar fi registre contabile, documente justificative si alte aspecte;
 - (b) informații suplimentare pe care le-ați solicitat de la noi in scopul realizării auditului; si
 - (c) acces nerestricționat la persoanele de la care ați considerat ca este necesar sa obțineți probe de audit.
3. Toate tranzacțiile au fost corect înregistrate in contabilitate si sunt reflectate in situațiile financiare in conformitate cu cadrul de raportare aplicabil.
4. Am proiectat, implementat si menținut un control intern relevant pentru întocmirea si prezentarea situațiilor financiare care sa nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. V-am comunicat toate deficiențele in controlul intern de care avem cunoștința.

Prin fraudă înțelegem: raportarea financiara frauduloasa care implica denaturări intenționate inclusiv omisiuni de sume sau de prezentari de informatii in cadrul informatiilor financiare pentru a induce in eroare utilizatorii acestor informatii financiare, furtul unor active, înregistrări false.

***Prin eroare înțelegem :** o denaturare neintentionată a informațiilor financiare cum ar fi: efecte ale erorilor matematice, greseli în aplicarea politicilor contabile, neglijarea sau interpretarea greșită a faptelor și fraude.*

5. V-am adus la cunoștință rezultatele evaluării noastre a riscului ca situațiile financiare să fie denaturate semnificativ ca rezultat al fraudei.
V-am comunicat toate informațiile cu privire la cazurile de fraudă cunoscute sau suspectate de care avem cunoștință.
Nu au existat cazuri de fraudă, sau suspiciuni de fraudă de care avem cunoștință și în care au fost implicate: persoane din cadrul conducerii executive, angajați care au un rol important în controlul intern, sau alte persoane.
6. V-am adus la cunoștință toate informațiile legate de acuzații de fraudă sau suspiciuni de fraudă, care afectează situațiile financiare, pregătite de noi, comunicate de angajați, foști angajați, analiști, organe de control, sau alții. Nu au existat reclamații de fraudă sau suspiciuni de fraudă, care să afecteze situațiile financiare pregătite de noi.
7. V-am prezentat toate cazurile cunoscute de neconformitate sau suspectate de neconformitate cu legi și reglementări, cerințe ale autorităților de reglementare relevante ale căror efecte ar trebui să fie luate în considerare la pregătirea situațiilor financiare.
8. V-am prezentat toate litigiile cunoscute sau posibile și revendicări ale căror efecte ar trebui să fie avute în vedere la întocmirea situațiilor financiare.
9. V-am pus la dispoziție toate registrele contabile și documentele justificative relevante pentru întocmirea situațiilor financiare.
10. **V-am prezentat toate comunicările de la organismele de reglementare (agenții de reglementare, agenții guvernamentale, autorități fiscale, etc), angajați sau alte persoane, referitoare la investigații sau suspiciuni privind neconformitatea cu legi și reglementări, sau deficiente în practicile de raportare financiară sau alte probleme care ar putea avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare.**

***Prin aspecte semnificative înțelegem :** Omisiuni sau denaturări ale unor elemente care pot, individual sau colectiv să influențeze decizia economică pe care utilizatorii o iau, pe baza situațiilor financiare. Gradul de semnificație depinde de mărimea sau natura omisiunilor sau declarațiilor eronate luate în considerare în circumstanțele de fapt.*

11. V-am prezentat lista băncilor la care societatea are deschise conturi .

12. Nu au existat alte evenimente între data întocmirii situațiilor financiare și data acestei scrisori care să necesite ajustări ale cifrelor prezentate. Înregistrările contabile pentru perioadele ulterioare datei de întocmire a situațiilor financiare până la data acestei scrisori nu includ înregistrări de care nu aveți cunoștință.
13. Ne-am desfășurat activitatea în conformitate cu actul constitutiv/statutul și cu deciziile relevante ale organelor care o guvernează. Deținem toate licențele și permisele necesare pentru desfășurarea activităților noastre și ne desfășurăm activitatea în conformitate cu acestea.
14. Societatea/Instituția are capacitatea și intenționează să ia toate măsurile necesare pentru a-și continua activitatea. V-am furnizat toate informațiile relevante referitoare la capacitatea societății/instituției de a-și continua activitatea.

15. In cursul anului 2024, Societatea nu a efectuat tranzacții care, conform prevederilor legale, sa necesite raportarea lor la Oficiul Național pentru Prevenire si Combatere a Spalarii Banilor.
16. Confirmam caracterul complet al informațiilor furnizate cu privire la identificarea părților afiliate. Nu exista tranzacții cu parti afiliate de care avem cunostinta si pe care sa nu vi le fi prezentat.

RAM TERMO VERDE Buzau

Director general : Dobrescu Stefan

Director economic: Matei Giani Gabriel

