EXPLOATARE SISTEM ZONAL S.A.
25. MAR. 2019
INTRARE 1366

AUDIT EXPERT S.R.L.

Ploieşti, str. Mircea cel Bătrân, nr. 14 A,
R.C. J29/ 68/ 1998, C.I.F. RO 10117602,
Tel/fax: 0244 596 421 , e-mail: auditexpert2004@yahoo.com
Autorizaţie Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001

S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.
PLOIESTI
NR. INTRARE/IESIRE 60/22.03.2019.

Către,

S.C.EXPLOATARE SISTEM ZONAL PRAHOVA S.A.

În atenţia,

Domnului Presedinte al Consiliului de Administratie - Dl.Ing. Ban Cristian

Vă depunem alăturat, in doua exemplare originale, Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare ale societatii **S.C.EXPLOATARE SISTEM ZONAL PRAHOVA S.A.** intocmite la 31.12.2018. Raportul a fost intocmit in baza contractului incheiat intre societătile noastre, in conformitate cu Standardele Internationale de Audit.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea''). 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 „Legea", si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinţe si conform Codului IESBA.

La baza lucrărilor noastre de audit au stat Situatiile financiare intocmite de către Dumneavoastră la 31.12.2018, precum si Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar 2018. Raportul nostru cuprinde referiri asupra conformităţii datelor si informatiilor cuprinse in raportul administratorilor cu cele prezentate in situatiile financiare intocmite de societate pentru exercitiul financiar 2018, conform cerintelor O.M.F.P. 1802/2014, cu modificările si completările ulterioare care sunt obligatorii de respectat pentru toate persoanele juridice care desfasoara activitate in Romania.

Conducerea Societatii raspunde pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a acestor situatii financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu toate modificările si completările ulterioare, cu Legea contabilităţii nr. 82/1991, cu toate modificările si completările ulterioare si pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a intocmi situatii financiare fara denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea noastră a fost ca, pe baza auditului efectuat, să intocmim raportul de audit, in conformitate cu Standardardele Internationale de Audit si sa exprimam o opinie asupra acestor situaţii financiare intocmite de catre Dumneavoastră pentru exercitiul financiar 2018.

Director General,
MariaConstantin

Auditor Financiar

SOCIETATEA COMERCIALA AUDIT EXPERT S.R.L. ROMANIA

AUDIT EXPERT S.R.L.

Ploieşti, str. Mircea cel Bătrân, nr. 14 A,
R.C. J29/ 68/ 1998, C.I.F. RO 10117602,
Tel/fax: 0244 596 421 , e-mail: auditexpert2004@yahoo.com
Autorizaţie Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001

Raportul auditorului independent asupra Situatiilor financiare intocmite la 31.12.2018

Către,

S.C.EXPLOATARE SISTEM ZONAL PRAHOVA S.A.

În atenţia,

Domnului Presedinte al Consiliului de Administratie - Dl.Ing. Ban Cristian

Opinie

Am auditat situaţiile financiare anexate ale societăţii **S.C.EXPLOATARE SISTEM ZONAL PRAHOVA S.A. (Societatea)**, cu sediul social în Ploiesti, str.Gheorghe Grigore Cantacuzino, nr.304, judetul Prahova, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO18856244, care cuprind bilanţul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit şi pierdere, situaţia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie pentru aceasta perioada, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

1 Situatiile financiare întocmite la data de 31 decembrie 2018 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 22.797.105 lei
- Profit net al exercitiului financiar: 2.453.846 lei.

2 In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societăţii la data de 31 decembrie 2018 precum si a performantei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările şi completările ulterioare.

Baza pentru opinie

3 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") 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 „Legea", si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinţe 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.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

5 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 şi nici declaraţia nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situatiile financiare nu acoperă şi 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 situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, 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 cerinţele O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492.

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

a) Informatiile prezentate in Raportul Administratorului pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;

b) Raportul Administratorului a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerinţele O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492.

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 2018, 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 guvernanta pentru situatiile financiare

6 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea Situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu cerinţele O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile 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 frauda, fie de eroare.

7 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 în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

9 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, 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 frauda, 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.

10 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 frauda, 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 frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda 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 în 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.

11 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.

În numele,

Ploieşti, 22.03.2019

AUDIT EXPERT S.R.L.

Ploieşti, str. Mircea cel Batran, nr. 14A

Înregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania

cu nr. 50/2001

Auditor financiar

Constantin Maria
Director General

Înregistrat la C.A.F.R. cu nr. 184/2001

SOCIETATEA COMERCIALA AUDIT EXPERT S.R.L. ROMANIA

Întocmit,

Auditor financiar Roman Ileana
Înregistrat la C.A.F.R cu nr.1199/2001