EXPLOATARE SISTEM ZONAL S.A. PRAHOVA
02 MAR. 2022
INTRARE IEȘIRE NR. 287

PROCES VERBAL DE PREDARE - PRIMIRE

nr. 199 din 28.02.2022

Societatea de audit TVG TAX AUDIT S.R.L., cu sediul social în Deva, Bdul Decebal, bl.23, sc.G, et.2, ap.85, județul Hunedoara și punct de lucru în Deva, Bdul 1 Decembrie 1918, nr.14, etaj I, cam.24, județul Hunedoara, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Hunedoara sub nr.J20/215/2012, având cod unic de identificare fiscală RO 29905962, email: office@tvgtax.ro și cont nr. RO63INGB0000999908671674 deschis la ING BANK, reprezentată prin domnul **Grad Gabriel Marius,** în calitate de Manager de operațiuni, numită în continuare **PRESTATOR**, pe de o parte

și

Societatea EXPLOATARE SISTEM ZONAL PRAHOVA SA, cu sediul în Municipiul Ploiești, str. Gheorghe Grigore Cantacuzino, nr. 304, jud. Prahova, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Prahova sub numar J29/1546/2006, C.U.I. RO18856244, reprezentată prin domnul Adam Relu, în calitate de director general, numită în continuare **BENEFICIAR**, pe de altă parte

Am încheiat prezentul proces verbal, prin care prestatorul predă beneficiarului:

- Raportul Auditorului Financiar Independent privind situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2021 – 2 (doua) exemplare;
- Scrisoare adresată conducerii societății.

Beneficiarul, prin semnarea procesului verbal, recunoaște că a intrat în posesia lucrării contractate.

Am predat,	*Am primit,*
PRESTATOR,	BENEFICIAR
TVG TAX AUDIT SRL	**Societatea EXPLOATARE SISTEM ZONAL PRAHOVA SA**
Manager de operațiuni	Director general
Grad Gabriel Marius	**Adam Relu**

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
ASUPRA SITUAŢIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA
31.12.2021
de către societatea EXPLOATARE SISTEM ZONAL PRAHOVA SA

Către Acţionarii ,
Societatii EXPLOATARE SISTEM ZONAL PRAHOVA SA,
Raport cu privire la auditul situaţiilor financiare

Opinie

1 Am auditat situaţiile financiare individuale anexate ale societăţii **EXPLOATARE SISTEM ZONAL PRAHOVA SA, ("Entitatea")**, cu sediul în Municipiul Ploieşti, str. Gheorghe Grigore Cantacuzino, nr. 304, jud. Prahova, înregistrată la Oficiul Registrului Comerţului de pe lângă Tribunalul Prahova sub numar J29/1546/2006, C.U.I. RO18856244, care cuprind bilanţul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit şi pierdere, situaţia modificarilor capitalului propriu şi situaţia fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, precum şi un sumar al politicilor contabile semnificative şi notele explicative.

2 Situaţiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 25.721.633 lei
- Profitul net al exerciţiului financiar: 2.671.848 lei

3 În opinia noastră, situaţiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziţiei financiare a Entităţii la data de 31 decembrie 2021 precum şi a performanţei financiare şi a fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014")

Autoritatea pentru Supragherea Publica a Activitătii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

Autoritatea pentru Supragherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TEREC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

Baza pentru opinie

4 Am desfăşurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului şi al Consiliului European în cele ce urmează „Regulamentul")* şi Legea nr.162/2017 („Legea''). Responsabilităţile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secţiunea "Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenţi faţă de Entitate, conform Codului Etic al Profesioniştilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaţionale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerinţelor etice care sunt relevante pentru auditul situaţiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul şi Legea, şi ne-am îndeplinit responsabilităţile etice conform acestor cerinţe si conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obţinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informaţii – Raportul Administratorilor

5 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea şi prezentarea altor informaţii. Acele alte informaţii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situaţiile financiare şi raportul auditorului cu privire la acestea şi nici declaraţia nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situaţiile financiare nu acoperă şi aceste alte informaţii şi cu excepţia cazului în care se menţionează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informaţii şi, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informaţii sunt semnificativ inconsecvente cu situaţiile financiare, sau cu cunoştinţele pe care noi le-am obţinut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce priveşte Raportul administratorilor, am citit şi raportăm că acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-491 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate .
În baza exclusiv a activităţilor care trebuie desfăşurate în cursul auditului situaţiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informaţiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exerciţiul financiar pentru care au fost întocmite situaţiile financiare sunt în concordanţă, în toate aspectele semnificative, cu situaţiile financiare;
b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-491 din OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate .

Autoritatea pentru Supragherea Publica a Activitătii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TEREC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

În plus, în baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre cu privire la Entitate şi la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilităţile conducerii şi ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situaţiile financiare

6 Conducerea Entităţii este responsabilă pentru întocmirea situaţiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

7 În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii Entităţii de a-şi continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activităţii şi pentru utilizarea contabilităţii pe baza continuităţii activităţii, cu excepţia cazului în care conducerea fie intenţionează să lichideze Entitatea sau să oprească operaţiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entităţii **EXPLOATARE SISTEM ZONAL PRAHOVA SA.**

Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare

9 Obiectivele noastre constau în obţinerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situaţiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum şi în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanţie a faptului că un audit desfăşurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influenţa deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situaţii financiare.

Autoritatea pentru Supragherea Publica a Activitătii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TEREC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

10 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raţionamentul profesional şi menţinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm şi evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situaţiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam şi executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri şi obţinem probe de audit suficiente şi 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 frauda poate presupune înţelegeri secrete, fals, omisiuni întenţionate, declaraţii false şi evitarea controlului intern.
- Întelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacităţii controlului intern al Entităţii.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile şi al prezentărilor aferente de informaţii realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilităţii pe baza continuităţii activităţii şi determinăm, pe baza probelor de audit obţinute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiţii care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Entităţii de a-şi continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenţia în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situaţiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obţinute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiţii viitoare pot determina Entitatea să nu îşi mai desfăşoare activitatea în baza principiului continuităţii activităţii.
- Evaluăm prezentarea, structura şi conţinutul situaţiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informaţii, şi măsura în care situaţiile financiare reflectă tranzacţiile şi evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

11 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată şi programarea în timp a auditului, precum şi principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficienţe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

12 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declaraţie cu privire la conformitatea noastră cu cerinţele etice privind independenţa şi le comunicăm toate relaţiile şi alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independenţa şi, unde este cazul, măsurile de siguranţă aferente.

Autoritatea pentru Supragherea Publica a Activitătii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TEREC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447

13 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanţă în cadrul auditului asupra situaţiilor financiare din perioada curentă şi, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepţia cazului în care legislaţia sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanţe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depăşite de consecinţele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziţii legale şi de reglementare

14 În baza Contractului sectorial de prestare de servicii nr. 48A/10.10.2019 ne-am angajat să auditǎm situaţiile financiare ale Entităţii EXPLOATARE SISTEM ZONAL PRAHOVA SA pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 an , acesta acoperind, până în prezent , exerciţiile financiare încheiate la 31.12 .2019 , 31.12.2020 si 31.12.2021.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu Scrisoarea Confidentiala prezentata Conducerii Entitatii, pe care am emis-o in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Entitate **serviciile non audit** interzise, menţionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele

TVG TAX AUDIT SRL:

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1345/2016
Prin administrator,
Ec. Terec Calin Gheorghe – auditor financiar (nr. matricol 5447)
Adresa auditorului: Deva, Blvd. Decebal, bl. 23, ap. 85, judetul Hunedoara

Deva, 28.02.2022

Autoritatea pentru Supragherea Publica a Activitătii de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : TVG TAX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic : FA 1345

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : TEREC CALIN GHEORGHE
Registrul Public Electronic : AF5447