



### Raportul auditorului independent

Catre actionarii S.C.Plopeni Industrial Parc S.A.

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare intocmite de societate la data de 31.12.2017.

#### Opinie

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale S.C.Plopeni Industrial Parc S.A.,cu sediul social in orasul Plopeni,str.Bd.Independentei,nr.4,judetul Prahova,identificata prin codul unic de inregistrare fiscala RO 15201924,care cuprind bilantul la data de 31.12.2017,contul de profit si pierdere,situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2.Situatiile financiare la 31.12.2017 se identifica astfel:

. Activ net/Total capitaluri proprii	11319674 lei
. Profit net al/Pierdere neta a exercitiului financiar	66809 lei

3.In opinia mea situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii la data de 31.12.2017 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data,in conformitate cu omf 1802/2014.

### **Baza pentru opinie**

4. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European și legea 162/2017.

Responsabilitatea mea în baza acestor standarde, sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul meu. Sunt independent față de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și mi-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Cred că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru furnizarea unei baze pentru opinia mea.

### **Evidențierea unor aspecte**

5. Fac referire la nota 4 din situațiile financiare din care rezultă că activitatea de exploatare iese pe pierdere, e drept mult diminuată față de anul precedent. Societatea iese pe ansamblu pe profit dar un profit de natură financiară și nu din activitatea de bază, de exploatare conform obiectului principal de activitate. Opinia mea nu este modificată cu privire la acest aspect.

### **Alte informații-Raportul Administratorilor**

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații prin Raportul administratorilor. Aceste alte informații cuprinse în Raportul administratorilor nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Opinia mea cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul meu, nu exprim nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2017, responsabilitatea mea este să citesc acele alte informații și, în acest

demers,sa apreciez daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare,sau cu cunostintele obtinute de mine in timpul auditului,sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor,am citit si raportez daca acesta a fost intocmit in toate aspectele semnificative,in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile(omf.1802/2014).

In baza exclusiv a activitatilor ce trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare,in opinia mea:

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 a fost intocmit in toate aspectele semnificative,in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile(omf.1802/2014).

In plus,in baza cunostintelor si intelegerii mele privind societatea si mediul acesteia,dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2017,mi se cere sa raportez daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor.Nu am nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare.

7.Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu omf 1802/2014,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.

8.In intocmirea situatiilor financiare,conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea,pentru prezentarea

aspectelor referitoare la continuitatea activitatii,daca este cazul,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 nici o alta alternativa realista in afara acestora.

9.Persoanele responsabile cu guvernanta sun responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

10.Obiectivul meu consta 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 mea.Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel inalt de asigurare dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intodeauna 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.

11.Ca parte a unui audit in conformitate ci ISA,exercit rationamentul profesional si mentin scepticismul profesional pe parcursul auditului.De asemenea:

.Identific si evaluez riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare,cauzate fie de frauda,fie de eroare,proiectez si execut proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtin probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia mea.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.

.Consider 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.

.Evaluez gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

.Formulez o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si pe baza probelor de audit determin daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionez ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atrag atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate sa-mi modific opinia. Concluziile mele 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.

.Evaluez 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.

12. Comunic 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 identificate pe parcursul auditului.

13. Furnizez persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea mea cu cerintele etice privind independenta si comunic toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa-mi afecteze independenta si, unde este cazul masurile de siguranta aferente.

**Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

14. Am fost numit de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 21.04.2016 sa auditez situatiile financiare ale S.C.Plopeni Industrial Parc S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017. Durata totala neintrerupta a angajamentului meu este de.....ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2015 pana la 31.12.2017.

Confirm ca:

.In desfasurarea auditului meu mi-am pastrat independenta fata de entitatea auditata

.Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

AUDITOR

DANDESCU-PANA MARIN

INREG.C.A.F.R.-BUCURESTI CU NR.4350



