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 financiar independent

asupra situatiilor financiare intocmite de PRAHOVA INDUSTRIAL PARC S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018

Către ,

Adunarea Generală a Acționarilor societații PRAHOVA INDUSTRIAL PARC S.A.

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare ale societății PRAHOVA INDUSTRIAL PARC S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Valeni de Munte, str. Berevoiesti, nr. 77-79, judetul Prahova, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 14334078, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la această dată, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 17.337.791 lei
- Profitul/Pierderea exercitiului financiar: -44.531 lei.

2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societatii prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative poziţia financiară a Societăţii la 31 decembrie 2018, precum şi performanţa sa financiară, aferente exercitiului incheiat la data respectiva, în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, cu prevederile cuprinse in OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, cu modificarile 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 indeplinitresponsabilitatile etice

conform acestor cerințe 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.

Evidentierea unor aspecte

4 Asa cum reiese din formularul Bilant, ca si in anul precedent, societatea continua sa raporteze pierdere care la data de 31.12.2018 este de 44.531 lei fata de 350.595 lei la 31.12.2017, in conditiile in care cifra de afaceri a inregistrat o usoara crestere.
Consideram necesara revizuirea metodologiei de stabilire si negociere a tarifelor de inchiriere in stransa corelare cu nivelul cheltuielilor, judicios efectuate, astfel incat sa se asigure derularea unei activitati eficiente.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

6 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.
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 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 cerințele O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile 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 intocmitesituatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
b) Raportul Administratorului a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile 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 administratorilor si conducerii pentru situatiile financiare

7 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea Situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu cerințele O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile 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.

8 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.
Persoanele insarcinate cu administrarea si conducerea Societatii este responsabila 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 continuitatiiactivitatii 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 continuitatiiactivitatii.
- 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 administrarea si conducerea societatii, 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,16.04.2019

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. [illegible]

SOCIETATEA COMERCIALA AUDIT EXPERT S.R.L. ROMANIA

Întocmit,

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

Camera Auditorilor Financiari Roman Ileana Nr.1199