

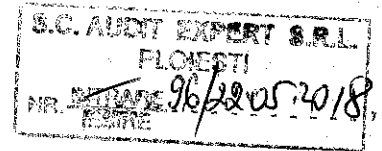
AUDIT EXPERT S.R.L.

Ploiești, 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
Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001



Către,

Actionarii societății PRAHOVA INDUSTRIAL PARC S.A.



În atenția,

Domnului Presedinte al Consiliului de Administratie

Vă depunem alăturat, in doua exemplare originale, Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare ale societatii PRAHOVA INSUSTRIAL PARC S.A. intocmite la 31.12.2017. Raportul a fost intocmit in baza contractului incheiat intre societățile 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 cerințe si conform Codului IESBA.

La baza lucrărilor noastre de audit au stat Situatiile financiare intocmite de către Dumneavoastră la 31.12.2017, precum si Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar 2017. Raportul nostru cuprinde referiri asupra conformității datelor si informatiilor cuprinse in raportul administratorilor cu cele prezentate in situatiile financiare intocmite de societate pentru exercitiul financiar 2017, 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 și prezentarea fidelă a acestor situatii financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu toate modificările si completările ulterioare, cu Legea contabilității nr. 82/1991, cu toate modificările si completările ulterioare si pentru controalele interne pe care conducerea le considera 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 Standardele Internationale de Audit si sa exprimam o opinie asupra acestor situații financiare intocmite de catre Dumneavoastră pentru exercitiul financiar 2017.

Director General,
Maria Constantin

Auditor Financiar





AUDIT EXPERT S.R.L.

Ploiești, 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
Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001



Raportul auditorului financiar independent

Asupra situațiilor financiare întocmite de PRAHOVA INDUSTRIAL PARC S.A.
pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2017

Către ,

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

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare ale societății PRAHOVA INDUSTRIAL PARC S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Valenii de Munte, str. Berevoiesti, nr. 77-79, județul Prahova, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 14334078, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumăr al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 17.391.890 lei
- Profitul net al exercitiului financiar(pierderi): -350.595 lei.

- 2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale Societății prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2017, precum și performanța sa financiară, aferente exercitiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 cu modificările și completările ulterioare, cu prevederile cuprinse în OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

- 3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și

6/17

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.

Aspecte cheie de audit

- 4 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 acestea. Nu avem aspecte cheie de raportat.

Evidentierea unor aspecte

- 5 Din probele de audit pe care le-am colectat pe parcursul derularii misiunii noastre, ca eveniment ulterior inchiderii exercitiului financiar 2017, am constatat ca in perioada februarie-martie 2018, ca urmare a inspectiei fiscale realizata de catre Biroul de Impozite si Taxe Locale din cadrul Primariei orasului Valenii de Munte, referitoare la indeplinirea obligatiilor fiscale pentru bunurile detinute in perioada 2015-2017, s-au emis decizii de impunere privind plata de impozite pe teren si pe cladiri, precum si accesorii aferente in valoare totala de 1.482.643 lei. Acestea au fost contestate ulterior de catre societatea PRAHOVA INDUSTRIAL PARC S.A. Valenii de Munte.

Este posibil ca pozitia financiara si performantele viitoare ale societatii sa fie influentate cu rezolutia ce urmeaza a fi data de instantele de judecata in aceasta cauza.

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 situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, 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) Informațiile prezentate în Raportul Administratorului pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorului a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în 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.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 7 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea Situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu cerințele O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 8 În întocmirea Situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 10 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 11 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

ant

- 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 continuitatiiactivitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, 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 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.

12 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.

13 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.

14 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.

Cut

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

15 Am fost numiti in baza unui studiu de piata derulat de catre entitatea auditata in urma caruia s-a incheiat contractul nr. 40/28.03.2018 privind auditul situatiilor financiare ale **PRAHOVA INDUSTRIAL PARC S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2017. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru a fost de doua luni, serviciile de audit financiar fiind prestate in perioada 30.03.2018-30.05.2018.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-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.

În numele,

Ploiești, 22.05.2018

AUDIT EXPERT S.R.L.

Ploiești, 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



Întocmit,

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Roman Ileana".