

Bența Audit SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, Bl. 33, Sc. 1, Et. 3, Ap. 10,
Sector 5, București, CIF 34326053, J40/4100/2015, cod poștal 051414
Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro
Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Către asociații CET GRIVIȚA SRL

Raportul auditorului independent

Raport cu privire la situațiile financiare anuale pentru exercitiul 2021

Opinie:

Subsemnatul BENTA C. CONSTANTIN ADRIAN Auditor Financiar, Consultant fiscal, membru în Camera Auditorilor Financieri din România, nr carnet 4831, în numele societății BENTA AUDIT SRL, membră în Camera Auditorilor Financieri din România, având autorizația nr 1364, sediul social în București, Sector 5, Aleea Posada, Nr 4, Bl 33, Ap 10, am auditat situațiile financiare anuale cu data de **31.12.2021** pentru societatea **CET GRIVIȚA SRL, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/13669/2003, cod fiscal RO15811175, cu sediul București, Sector 1, Calea Griviței nr. 357**, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative. Acestea se referă la:

- | | |
|--|-----------------|
| • Total capitaluri proprii: | 63.642.861 lei |
| • Total venituri: | 39.400.262 lei |
| • Rezultatul net al exercițiului financiar: (pierdere) | - 8.407.289 lei |

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a societății la **31 decembrie 2021**, pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea, republicata cu modificări.**

Baza pentru opinie:

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). 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 Companie, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Bența Audit SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, Bl. 33, Sc. 1, Et. 3, Ap. 10,
Sector 5, București, CIF 34326053, J40/4100/2015, cod poștal 051414
Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro
Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Aspecte cheie de audit:

Prin specificul activității, societatea CET GRIVITA SRL înregistrează investiții semnificative din echipamente tehnologice în anul 2021, pentru care s-au achitat avansuri și pentru care s-au început lucrări în curs de execuție. Auditorul a procedat la efectuarea de proceduri suplimentare de audit cu privire la existența garanțiilor solicitate pentru plățile de avansuri sau după caz constituirea garanțiilor de bună execuție la lucrările de construcții montaj în curs de execuție realizate de furnizori. Acesta a fost auditat în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul său în scopul emiterii opiniei de audit și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte informații – raportul administratorilor:

Situațiile financiare pentru anul 2021 ale societății CET GRIVIȚA SRL întocmite în concordanță cu **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare** cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicata cu modificări, noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate. Auditorul nu a identificat incertitudini semnificative care să pună la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea și implicit aceasta ar putea să fie inaptă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității sale.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea, republicata cu modificări**. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu contină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Bența Audit SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, Bl. 33, Sc. 1, Et. 3, Ap. 10,
Sector 5, București, CIF 34326053, J40/4100/2015, cod poștal 051414
Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro
Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei Auditorilor Financieri, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale organizației pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al organizației. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte:

Acest raport este întocmit în scopul informării acționarilor societății CET GRIVIȚA SRL și după caz, în scopul depunerii acestuia la autoritățile statului. Auditul nostru a fost efectuat și pentru a putea raporta reprezentanților societății, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri.

Data: 29.04.2022

Bența Audit Srl – nr. autorizație 1364
Prin Auditor Financiar,
Adrian Bența
Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România
Nr. carnet 4831