

S.C. ANGHEL, POPESCU CONSULTING S.R.L.

Ploiesti, str. Cercelus, nr. 23 Tel/Fax 0244 529424; tel. mobil 0722 529145

mail: office@apconsult.ro

Certificat Camera Auditorilor Financiari din Romania nr. 1198/2014

**RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE INTOCMITE DE
S.C. ANTECO S.A. LA 31.12.2018**

1. Raport cu privire la situatiile financiare:

Am auditat situatiile financiare ale S.C. ANTECO S.A. cuprinzand: bilantul si contul de profit si pierdere, politicile contabile si notele explicative, intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018, anexate prezentului raport.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- total capitaluri proprii: 5.676.761 lei.
- rezultat net al exercitiului financiar (profit): 49.494 lei.

2. Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare:

Conducerea societatii S.C. ANTECO S.A. raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 al Ministrului Finantelor Publice pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare. Aceasta responsabilitate include implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

3. Responsabilitatea auditorului:

Responsabilitatea auditorului este ca, in baza auditului efectuat, sa formuleze si sa exprime o *opinie* asupra situatiilor financiare intocmite de S.C. ANTECO S.A. la data de 31.12.2018.

Auditul s-a desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit Financiar ISA, adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din Romania, in baza angajamentului acceptat de parti. Aceste Standarde cer planificarea si efectuarea auditului in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca Situatiile financiare nu contin anomalii semnificative.

Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei si erorii.

Auditul s-a realizat prin examinarea, pe baza de sondaje, a probelor de audit ce sustin sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Auditul efectuat a inclus, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a estimarilor facute de catre

conducere, precum și a prezentării generale a situațiilor financiare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității.

S-au acumulat suficiente informații probante care să ne permită exprimarea unei opinii asupra situațiilor financiare întocmite de S.C. ANTECO S.A. la 31.12.2018. Situațiile financiare sunt prezentate în conformitate cu principiile contabile general acceptate iar notele informative și toate celelalte secțiuni ale situațiilor financiare includ informații adecvate. Acestea sunt elaborate conform contabilității de angajamente, ce presupune recunoașterea efectelor tranzacțiilor și ale altor evenimente atunci când acestea se produc.

Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

4. Conformitatea raportului administratorilor cu situațiile financiare:

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale.

În opinia noastră raportul administratorilor a fost întocmit în conformitate cu cerințele legale aplicabile și reflecta în mod consecvent informațiile prezentate în situațiile financiare aferente exercitiului financiar încheiat la 31.12.2018. Nu au fost identificate informații eronate semnificative în raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm ca:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018 cu privire la SC ANTECO S.A. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

5. Exprimarea opiniei de audit:

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a S.C. ANTECO S.A. la 31.12.2018, în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile

financiare anuale consolidate, aplicat impreuna cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Acest raport este intocmit exclusiv in vederea depunerii situatiilor financiare ale **S.C. ANTECO S.A.** aferente exercitiului financiar incheiat la 31.12.2018 la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice al Romaniei si la Oficiul Registrului Comertului si nu poate fi folosit in alt scop.

PLOIESTI
20 Februarie 2019

Auditor Financiar,

S.C. ANGHEL, POPESCU CONSULTING S.R.L.
Nr. inregistrare CAFR: 1198/2014

Anghel Dorin Nicolae

