

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

Ploiesti, Romania

Str.Cercelus, nr.23; Telefon/fax: 0244 529424; 0722 529145

office@apconsult.ro

Certificat Camera Auditorilor din Romania nr. FA1198/2014

Viza anuala ASPAAS: 133148/07.06.2022

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către actionarii ANTECO S.A.

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății **ANTECO S.A. (“Societatea”)**, cu sediul social în Ploiesti, str. Lamaitei, nr. 2, Jud. Prahova, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1351808, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

1 Situațiile financiare menționate se referă la:

• Cifra de afaceri neta:	1.409.245 lei
• Rezultatul net al exercitiului financiar (profit):	23.771 lei
• Activ net/Total capitaluri:	6.058.431 lei

2 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare (“OMFP 1802/2014”).

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 in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitățile 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 Ca eveniment ulterior închiderii exercițiului trebuie menționat riscul de reducere a activității legat de razboiul din Ucraina.

În nota 6 la situațiile financiare s-a menționat că Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil dispunand de resurse suficiente in acest sens si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Societatea a anexat la situațiile financiare declarația întocmită conform art.30 din legea contabilității nr. 82/1990 prin care a confirmat că politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, că situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată și că persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate. Conducerea entității este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare.

Cu privire la continuitatea activității, raționamentul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătură cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității și am analizat aspecte legate de evoluția Societății, am examinat procesele-verbale ale Adunărilor Generale ale Actionarilor, litigiile societății, Raportul administratorilor, precum și indicatorii de analiza ai societatii pe anul 2022.

Aspectele menționate mai sus ne-au condus la aprecierea că prezumția de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare anuale, asumată de conducerea Societății, nu este afectată, societatea având capacitatea de a-și continua activitatea, fiind aptă să-și realizeze obiectivele și să-și execute obligațiile sale în cursul desfășurării activității.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la aceste aspecte.

Alte aspecte

- 5 Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societății in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societății acele aspecte pe care trebuie sa le raportăm într-un raport de audit financiar si nu în alte scopuri. În masura permisă de lege, nu acceptăm si nu ne asumăm responsabilitatea decat fața de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru acest audit, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 1802 punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 1802 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 exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, 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 guvernarea pentru situațiile financiare

- 7 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările contabile aplicabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 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 intenționează să lichideze

Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 10 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, 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 fraudă, 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 cu ISA, exercitam raionamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativă 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 decât 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 proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentărilor aferente de informatii realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității si determinăm, 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 continuitatii activitatii.
 - Evaluăm 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 să rezulte intr-o prezentare fidela.

- 12 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata și programarea în timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele,

SC ANGHEL, POPESCU CONSULTING SRL,

Ploiești, str. Cercelus, nr. 23, Jud. Prahova

Înregistrată în Registrul public electronic cu nr.FA1198, viză Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de audit statutar, membru CAFR



Auditor financiar,

Anghel Dorin Nicolae

Înregistrat în Registrul public electronic cu nr.AF1895, viză Autoritatea pentru supravegherea publică a activității de audit statutar, membru CAFR



Ploiești,
15 Martie 2023



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AUTORITATEA PENTRU SUPRAVEGHEREA PUBLICĂ A
ACTIVITĂȚII DE AUDIT STATUTAR



E-VIZĂ ANUALĂ

pentru exercitarea activității de audit financiar *

Seria: 133148

Prin prezenta se certifică faptul că

**Societatea ANGHEL POPESCU CONSULTING
S.R.L.**

CUI 10466106, este firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA1198 **, și are dreptul să exercite activitatea de audit financiar pe perioada de valabilitate indicată mai jos.

Valabilitate:

de la data emiterii: **07 June 2022**

până la: **30 June 2023** sau până la anularea de către ASPAAS***



* emisă sub rezerva îndeplinirii condițiilor de acordare

** pentru verificare și confirmare accesați <https://www.aspaas.gov.ro/registrul-public-electronic>

*** pentru verificare și confirmare scanați codul QR