

CĂTRE ACȚIONARIII ȘI ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII
S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE SA
LOCALITATEA: IASI
ROMÂNIA

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. CONSTRUCTII HIDROTEHNICE SA care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, tabloul fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Cifra de afaceri - 6.637.883 lei
- Activ net/Total capitaluri - 50.921.831 lei
- Profitul net al exercițiului financiar - 117.586 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am elaborat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. 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 adecvată a situațiilor financiare ale societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății. 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.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia: cu rezerve

6. În opinia noastră, cu excepția efectelor unor ajustări, care poate ar fi fost necesare ca urmare a aspectelor menționate mai jos, situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2020, a performanței sale financiare, precum și a fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului financiar încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Deoarece inventarierea patrimoniului nu a fost finalizată în totalitate, raționamentul profesional ne conduce să întrevădem existența unor posibile abateri semnificative care însă nu au efecte generalizate asupra situațiilor financiare. Conducerea entității auditate nu a furnizat toate documentele cu privire la inventarierea patrimoniului, toate procesele verbale cu rezultatele inventarierii pentru toate gestiunile supuse inventarierii, fapt care a limitat aria de aplicabilitate a auditului financiar.

Alte aspecte

7. Luând în considerare situația actuală legată de pandemia de COVID-19, menționăm că la data acestui raport, activitatea societății era afectată, însă nu existau suspiciuni cu privire la continuitatea activității în următoarele 12 luni. Cu toate acestea, atragem atenția că această situație ar putea avea efecte viitoare semnificative asupra activității. Societatea a inclus în notele sale explicative informații privitoare la impactul acestei pandemii și detalii cu privire la măsurile luate. În ceea ce privește cifrele din situațiile financiare anuale, facem precizarea că nu au fost

inregistrate ajustari ale acestora in contextul pandemiei. Opinia noastra nu prezinta rezerve in legatura cu acest aspect.

Este responsabilitatea societății să analizeze foarte atent expunerea la riscul de continuitate a activității și dacă acesta poate avea implicații asupra situațiilor financiare anuale și totodată să evalueze capacitatea societății de a-și continua activitatea.

În urma informațiilor disponibile, evaluarea făcută de societate este rezonabilă la momentul emiterii raportului.

8. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor/asociaților societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor/asociaților societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu neasumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii/asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

9. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 - Reglementari 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 consideră 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.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

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

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 OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 (reglementari 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 exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Data: 06.03.2021

Anexele A-E fac parte integranta din prezentul raport

Localitatea: IASI

Numele semnatarului: NICOLAICA ELENA RODICA

Nr de inregistrare in registrul ASPAAS: AF4023

Semnătura:

