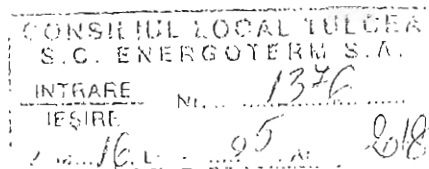


SC GALF CONAUDIT SRL - AUT. CAFR NR.1267/2015
J36/383/09.09.2015
CUI 34984270
STR.BABADAG,NR.10,BL.4,SC.B,AP.13
TULCEA , JUD.TULCEA
TELEFON : 0744376941
Email – domnica.tanvuia@yahoo.com



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CĂTRE ACTIONARIII SOCIETATII COMERCIALE ENERGOTERM SA, TULCEA, JUDETUL TULCEA

OPINIE

- 1 Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale SOCIETATII COMERCIALE ENERGETERM SA,TULCEA (“Societatea”), cu sediul social in TULCEA, Judetul TULCEA, Str.ISACCEI, nr.73, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala 17747931, Cod CAEN 3530 – Furnizarea de abur si aer conditionat, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie, pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si, un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
- 2 Situatiile financiare individuale, la data de 31 decembrie 2017, se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 7.033.580 lei
 - Capital subscris 5.607.100 lei
 - Profitul net al exercitiului financiar: 111.720 lei
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii, la data de 31 decembrie 2017, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si

completarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") si a Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.470/2018.

BAZA PENTRU OPINIE

4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr.537/2014 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”) Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. 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 Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile 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.

EVIDENTIAREA UNOR ASPECTE

5 Am urmarit inventarierea factica a stocurilor fizice, asa cum se prezinta la data de 31 decembrie 2017 si, am fost convinsi de corectitudinea stocurilor cantitative, folosind procedurile de audit adecvate si suficiente. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

6 Acest raport este intocmit exclusiv depunerii acestuia la autoritatile fiscale ale statului. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

7 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, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

ALTE INFORMATII - RAPORTUL ADMINISTRATORILOR CU PRIVIRE LA SITUATIILE FINANCIARE

8 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. Raportul administratorilor, este întocmit în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 și punctele 554-555, 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, datorită fraudei sau erorii.

Raportul administratorului este prezentat de la pagina 1 la pagina 9 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu acele cunoștințe pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ. Suntem responsabili să verificăm, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 din reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și consolidate și, dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare, cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. În baza exclusiv a activităților desfășurate, în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră, raportăm ca:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor, pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare, sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare anexate. Nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus, include in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492, punctele 554-555, Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate ;
- c) In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017, cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ. Raportul administratorilor nu este parte integranta a situatiilor financiare. În raportul administratorilor, nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ denaturate, cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

CONTINUITATEA ACTIVITATII

9. Nu exista incertitudini semnificative care pot pune la îndoială în mod semnificativ 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. Nu exista probleme privind continuitatea activității.

RESPONSABILITATEA CONDUCERII SI ALE PERSOANELOR RESPONSABILE CU GVERNANTA PENTRU SITUATIILE FINANCIARE

10. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. 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.

12. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile și pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

RESPONSABILITĂȚILE AUDITORULUI ÎNTR-UN AUDIT AL SITUAȚIILOR FINANCIARE

13. 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, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

14. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă, este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri

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 continuitatii activitatii 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 in 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.**
- **Evaluam in ansamblu 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.**

15.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.

16.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.

17. 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.

RAPORT CU PRIVIRE LA ALTE DISPOZITII LEGALE SI DE REGLEMENTARE

18. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor in luna iunie 2017, sa auditam situatiile financiare ale SC ENERGOTERM SA TULCEA, pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de un an, acoperind exercitiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2017, pana la data de 31 decembrie 2020.

Confirmam ca:

- **Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Conducerii Societatii, pe care l-am emis in aceeași data in care am emis și acest raport. De asemenea, 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.**

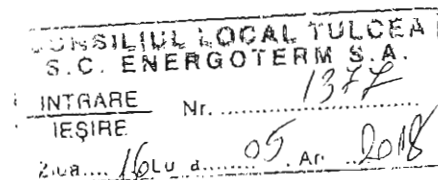
**SC GALF CONAUDIT SRL TULCEA, AUT.NR.1267/2015
PRIN
TANVUIA DOMNICA –AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT
TULCEA , Str.Babadag , Nr. 10, Bl.4, Sc.B, Ap.13
Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr. 3047/2009**



TULCEA, 14.05.2018



SC GALF CONAUDIT SRL - AUT. CAFR NR.1267/2015
J36/383/09.09.2015
CUI 34984270
STR.BABADAG,NR.10,BL.4,SC.B,AP.13
TULCEA , JUD.TULCEA
TELEFON : 0744376941
Email – domnica.tanvuia@yahoo.com



Către,

**ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR-CONSILIUL DE
ADMINISTRAȚIE AL SC ENERGOTERM SA TULCEA**

**CONFIRMAREA INDEPENDENȚEI AUDITORULUI STATUTAR
2017**

Subsemnata, Tanvuia Domnica, reprezentant legal al SC GALF CONAUDIT SRL, în conformitate cu prevederile *Regulamentului UE nr. 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European și Legea nr.162/2017*, privind auditul statutar, vă confirm cu bună credință independența totală față de societatea comercială ce o conduceți, în concordanță cu prevederile Codului etic al profesiei de auditor statutar, în sensul inexistenței situațiilor ce ar putea aduce atingere independenței auditorului, respectiv:

1. Interese financiare
2. Împrumuturi și garanții acordate
3. Relații apropiate de afaceri cu clientul de audit
4. Relații familiare și personale
5. Angajarea la clientul de audit
6. Servicii recente furnizate clientului de audit
7. Deținerea unei funcții de conducere sau de membru în consiliul de conducere
8. Colaborarea îndelungată a auditorului cu clientul de audit
9. Prestarea de alte servicii în afara celor de asigurare pentru clientul de audit
10. Întocmirea registrelor contabile și a situațiilor financiare ale clientului de audit
11. Servicii de evaluare prestate clientului de audit

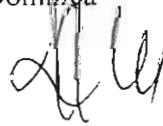
- 12.Prestarea unor servicii fiscale clientului de audit
- 13.Prestarea unor servicii de audit intern clientului de audit
- 14.Prestarea unor servicii pentru sisteme IT clientului de audit
- 15.Delegarea temporară a personalului firmei de audit la clienul de audit
- 16.Furnizarea de servicii de consultanță în legătură cu litigiile clientului de audit
- 17.Furnizarea unor servicii juridice clientului de audit
- 18.Recortarea personalului pentru poziții de conducere
- 19.Furnizarea de asistență financiară corporativă și alte servicii similare
- 20.Onorarii – mărime
- 21.Onorarii – restante
- 22.Onorarii contingente
- 23.Cadouri și ospitalitate
- 25.Litigii actuale sau posibile

Deasemenea, vă confirm cu bună credință faptul că nu am prestat societății comerciale auditate nici un fel de servicii suplimentare în afara serviciilor de audit statutar.

Pentru misiunea de audit din anul 2017, confirm luarea măsurilor de menținere a independenței totale față de entitatea auditată, SC ENERGOTERM SA Tulcea.

Cu stimă,

Auditor statutar,
Tanvuia Domnica



Tulcea,
14.05.2018



INDEPENDENȚA AUDITORILOR

B 2.1.5

<i>Inițiale:</i>		<i>Data:</i>
Client SC ENERGOTERM SA TULCEA	Intocmit de:S.C.	01.10.2017
Perioada auditata:01.01.2017-31.12.2017	Revizuit de:T.D.	01.10.2017

Obiectiv:Testarea independenței auditorilor

*Test 5:*Există cineva care este de asemenea salariat al clientului angajat și al firmei de audit sau admis ca partener?

*Test 6:*A fost vreunul/unii dintre salariați înlocuit/ți, angajat/ți de clientul de audit într-un post de conducere?

*Test 7:*Există un membru al echipei misiunii (sau un membru de familie apropiat al oricărui dintre aceștia) care a părăsit firma și care a fost angajat de client în mai puțin de 2 ani de la plecare?

*Test 8:*A fost un angajat sau partener al firmei (sau un membru de familie apropiat al oricărui dintre aceștia) desemnat să facă parte din consiliul director al clientului sau din oricare subcomitet al aceluși consiliu sau în oricare altă poziție în cadrul clientului care deține în mod direct sau indirect mai mult de 20% din drepturile de vot în cadrul clientului, sau în care clientul de audit deține direct sau indirect mai mult de 20% din drepturile de vot?

*Test 17:*Există aranjamente pentru onorarii contingente (fie ca urmare a cunoștințelor fie prin notificare) cu privire la acest client?

*Test 18:*Există interese financiare directe sau indirecte pentru acest client din partea unui partener sau a oricărei persoane care ar putea să influențeze auditul și rezultatul auditului, sau un membru apropiat al familiei acestuia?

*Test 19:*Are firma sau cineva apropiat firmei credite sau garanții de la sau către client?

*Test 20:*Există relații de afaceri între firmă și clientul de audit, cu excepția acelor care respectă principiul lungimii de braț și care sunt ne semnificative pentru ambele părți?

*Test 21:*Există litigii actuale sau o amenințare de litigiu între client și firmă?

*Test 22:*Au fost primite cadouri sau servicii semnificative de la client și s-au oferit clientului cadouri sau sponsorizări?

*Test 23:*Au fost oferite alte servicii non-audit clientului?

*Test 24:*Există orice alte conflicte de interese, actuale sau potențiale, sau orice alt motiv pentru care obiectivitatea și independența noastră să fie amenințate?

*Test 25:*Acolo unde clientul este o "companie mică", a fost numit ca director al clientului sau într-o poziție cheie, un fost partener al firmei care a avut la acest client

responsabilități de partener de misiune, partener independent pentru revizuire, partener cheie de audit, sau partener în lanțul de comandă în relația cu acest client la orice dată în ultimii 2 ani?

Test 27: Este clientul o “companie mică”, și firma a furnizat servicii non-audit către client?

Activitate desfasurata

Pentru a răspunde tuturor testelor de mai sus a avut loc o întâlnire atât cu participanții la misiunea de audit din partea SOCIETATII de audit, cât și cu conducerea clientului de audit. În cadrul acestor două întâlniri au fost discutate punctual toate aspectele menționate mai sus.

În plus responsabilul de misiune s-a asigurat că există declarații de independență completate de întreaga echipă de audit care participă la această misiune.

Rezultat

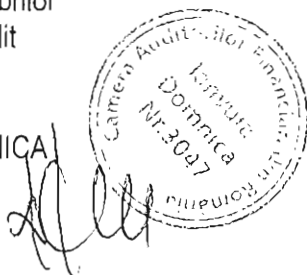
În urma discuțiilor avute atât cu membrii echipei de audit cât și cu conducerea clientului, nu au rezultat nici un fel de probleme în ceea ce privește dependența față de clientul de audit.

Concluzie

SOCIETATEA de audit este total independenta față de societatea ENERGOTERM SA, deci nu sunt probleme de încălcare a Codului de conduită etică și profesională.

Semnătura membrilor
echipei de audit

TANVUIA DOMNICA



Ștampila societății de audit



Semnătura conducătorii
clientului de audit

Director general,

Director economic

Ștampila clientului de audit



CONSILIUL LOCAL TULCEA	
S.C. ENERGOTERM S.A.	
INTRARE	Nr. 1348
IEȘIRE	
16	05.12.2018

SC ENERGOTERM SA TULCEA

Către,

TANVUIA DOMNICA, **Auditor Statutar**
STR.BABADAG, NR. 1, BL4, SC.B,AP.13, TULCEA

Această scrisoare de declarații se referă la auditul situațiilor financiare ale societății **ENERGOTERM SA TULCEA**, încheiate la data de 31 decembrie 2017, audit efectuat în scopul exprimării unei opinii asupra prezentării fidele în situațiile financiare, a poziției financiare, a rezultatelor activității și ale fluxurilor sale de numerar pentru anul încheiat la această dată ,în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 și cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale si consolidate, cu modificările si completările ulterioare.

Vă aducem la cunoștință responsabilitatea noastră pentru pregătirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în concordanță cu Reglementările contabile din România și a tuturor informațiilor cerute de statutul societății, precum și aprobarea noastră pentru aceste situații financiare.

Vă înștiințăm deasemeni despre îndeplinirea următoarelor aspecte:

- (i) Faptul că membrii conducerii își asumă responsabilitatea pentru conceperea și implementarea controlului intern cu scopul de a detecta și preveni fraudă;
- (ii) V-am prezentat orice informații referitoare la rezultatele evaluărilor noastre cu privire la riscul ca situațiile financiare sa fie denaturate semnificativ ca rezultat al fraudei;
- (iii) V-am prezentat orice informații privind cunoștința sau suspiciunea de fraudă care ar afecta firma și care ar implica conducerea sau angajații care îndeplinesc roluri importante în ceea ce privește controlul intern, acolo unde fraudă ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare;
- (iv) V-am prezentat informațiile furnizate de angajați, foști angajați ,organe de reglementare ,despre acuzații sau suspiciuni de fraudă, care ar afecta situațiile financiare;

Vă confirmăm, conform cunoștințelor noastre și cu bunăcredință, următoarele declarații:

1.Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile , respectiv cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale si consolidate, cu modificările si completările ulterioare.

2.Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, precum și a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

3.Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

4.Nu au existat nici un fel de neregularități în care să fie implicată conducerea societății sau angajații care au un rol semnificativ în sistemele de contabilitate și de control intern, sau care să poată avea un rol semnificativ asupra situațiilor financiare.

5.Am pus la dispoziția dumneavoastră toate documentele contabile , documentele justificative și toate procesele verbale ale întrunirilor acționarilor și Consiliului de Administrație.

6.Confirmăm exhaustivitatea informațiilor furnizate în ceea ce privește identificarea părților afiliate.

7.Situațiile financiare nu conțin erori semnificative și nici omisiuni.

8.Societatea a respectat contractele sale în toate aspectele care ar fi putut avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare în cazul nerespectării.Toate cerințele autorităților de reglementare care, în cazul nerespectării, ar fi putut avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare au fost respectate.

9.Urmatoarele elemente au fost înregistrate corect și prezentate adecvat în situațiile financiare, acolo unde a fost cazul:

a) Identitatea, soldurile și tranzacțiile cu părțile afiliate;

b) Pierderile generate de angajamente de vânzare și cumpărare;

c) Acorduri și opțiuni de răscumpărare a unor active vândute anterior: nu este cazul.

d) Active gajate și ipotocate;

10. Nu avem planuri sau intenții care pot modifica în mod semnificativ valoarea contabilă sau clasificarea activelor și datoriilor reflectate în situațiile financiare.

11.Nici un stoc nu este evaluat la o valoare mai mare decât valoarea realizabilă netă.

12.Societatea are titluri de proprietate satisfăcătoare asupra tuturor activelor proprii și nu există nici un fel de ipoteci sau sechestre asupra activelor societății, care să nu fie prezentate în notele la situațiile financiare.

13.Am înregistrat și am prezentat, după caz , toate datoriile atât pe cele actuale cât și pe cele posibile și am prezentat în notele la situațiile financiare toate garanțiile date terțelor părți.

14. Nu au existat nici un fel de evenimente ulterioare datei bilanțului care să necesite ajustarea situațiilor financiare sau prezentarea în cadrul acestora sau în note.

15. Creanțele societății înregistrate în situațiile financiare reprezintă în mod fidel valoarea totală ce se așteaptă a fi încasată de la clienți și alți debitori.

16. Nu există acorduri oficiale sau neoficiale de compensare a soldurilor cu oricare din conturile noastre de numerar și de investiții. Nu avem nici o altă linie de credit cu excepția celor prezentate în notele la situațiile financiare.

17. Nu au existat acorduri sau opțiuni de răscumpărare a capitalului social sau a rezervelor de capital care să nu fi fost prezentate în situațiile financiare.

18. Nu există denaturări ale situațiilor financiare identificate de auditori care să nu fi fost corectate.

Data: 14.05.2018

Consiliul de administrație
reprezentat prin:

Director general,



Director economic,

A handwritten signature in black ink, located below the text "Director economic,".