S.C. PLOIEȘTI INDUSTRIAL PARC S.A.
23 MAR. 2015
INTRARE/IEȘIRE 153

**Cabinet de Audit Financiar, Expertiză Contabilă,**
**Consultanţă Fiscală – Cojocaru Ion**
**Ploieşti, str. Mărăşeşti nr. 282, bl. 163C, ap. 16 jud. Prahova**
**Cod înregistrare fiscală (CIF) 23346306**
**Cont IBAN: RO24CECEPH0157RON 0749737- CEC BANK Ploieşti**
**Tel: 0244585527; 0722378196;**
**e-mail: ion.cojocaru@aquila.ro**

# RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

**Catre :**
**ADUNAREA GENERALA A ACŢIONARILOR SC PLOIEŞTI INDUSTRIAL PARC SA PLOIEŞTI**

Am auditat situatiile financiare încheiate la 31 decembrie 2014 cu cifre corespondente, anexate, ale **SC PLOIEŞTI INDUSTRIAL PARC SA PLOIEŞTI** care cuprind: Bilanţul, Contul de profit si pierdere, precum si politicile contabile si notele explicative.

Situatiile financiare auditate se refera la :

- Capitaluri proprii 45.456.803 lei
- Cifra de afaceri neta 4.798.286 lei
- Rezultatul net al exerciţiului 728.045 lei

## Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Situatiile financiare ataşate sunt responsabilitatea conducerii societatii. Aceasta este responsabila pentru întocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in baza Reglementarilor contabile conforme cu Directivele europene aprobate prin Ordinul ministrului finanţelor publice nr.3055/2009 si cu Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata .

Aceasta responsabilitate include:

- conceperea, implementarea si menţinerea unui control intern relevant pentru întocmirea si prezentarea fidela de situatii financiare ce nu conţin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii;
- selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate;
- elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanţele date.

## Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare in baza auditului efectuat. Am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit Financiar. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerinţele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obţinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica realizarea procedurilor necesare pentru obţinerea probelor de audit referitoare la sume si alte informaţii prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de raţionamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. In respectiva evaluare a riscurilor , auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru întocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate in circumstanţele date, dar cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern . In cadrul unui audit se evalueaza, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si prezentarea de ansamblu a situatiilor financiare.

Asigurarea pe care am obtinut-o ca urmare a aplicarii standardelor profesionale, a testelor si procedurilor specifice auditului financiar, sta la baza exprimării opiniei noastre asupra situatiilor financiare. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

**Opinie**

In opinia noastra, Situatiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziţia financiara a **SC PLOIEŞTI INDUSTRIAL PARC SA Ploieşti** la 31.12.2014, performanta sa financiara,aferente exerciţiului încheiat la aceasta data, in conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanţelor publice nr.3055/2009, cu modificările si completările ulterioare, aplicate împreuna cu Legea contabilitatii nr.82/1991 si cu politicile contabile descrise la notele explicative la situatiile financiare.

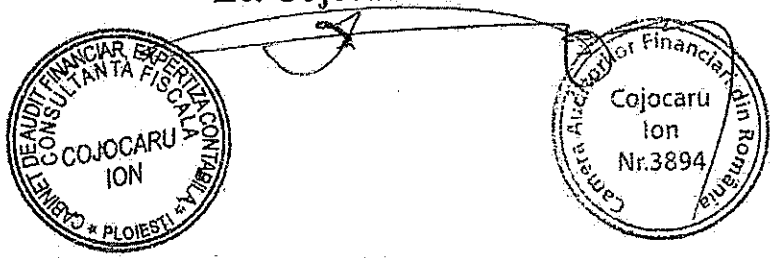
**Punct de vedere asupra conformităţii Raportului Consiliului de Administraţie cu Situatele financiare.**

In concordanta cu prevederile Ordinului Ministrului Finanţelor Publice nr.3055/2009, angajamentul nostru a inclus si revizuirea conformităţii Raportului Consiliului de Administraţie pentru exerciţiul financiar 2014 cu Situatiile financiare anuale prezentate.In baza procedurilor aplicate, nu am constatat elemente de neconformitate ale Raportului Consiliului de Administraţie fata de Situatiile financiare anexate.

**Auditor financiar,**

**Ec. Cojocaru Ion**

**23.03.2015**




**Cabinet de Audit Financiar, Expertiză Contabilă,**
**Consultanţă Fiscală – Cojocaru Ion**
**Ploieşti, str. Mărăşeşti nr. 282, bl. 163C, ap. 16 jud. Prahova**

Cabinet de Audit Financiar, Expertiză Contabilă,
Consultanță Fiscală – Cojocaru Ion
Ploiești, str. Mărășești nr. 282, bl. 163C, ap. 16 jud. Prahova
Cod înregistrare fiscală (CIF) 23346306
Cont IBAN: RO24CECEPH0157RON 0749737- CEC BANK Ploiești
Tel: 0244585527; 0722378196;
e-mail: ion.cojocaru@aquila.ro

S.C. PLOIEȘTI IND. PARC S.A.
23 MAR 2015
INTRARE ... Nr. 1538

# SCRISOARE DE RECOMANDARE

## In atentia conducerii SC Ploiesti Industrial Parc SA

In urma verificarilor efectuate prin sondaj in cadrul activitatii de auditare a Situatiilor financiare incheiate la 31.12.2014, recomandam conducerii SC Ploiesti Industrial Parc SA, analiza si luarea deciziilor ce se impun, cu privire la urmatoarele aspecte:

Masuri concrete din partea conducerii executive si administrative pentru ocuparea locatiilor libere din Mizil , pentru care au fost realizate investitii in perioada anterioara.

Desi creantele societatii au fost incasate de regula in conditii normale la termen, se recomanda urmarirea in mod operativ a clientilor care au inregistrat intarzieri la plata mai mari de 30 de zile.

Se recomanda notificarea clientilor care prezinta riscuri de depasire a termenelor de plata, urmare a incetarii activitatii,insolventa,reorganizare,faliment.

Tratarea cu celeritate a recomandarilor si masurilor stabilite prin controlul intern managerial, rapoarte de analiza si verificari intocmite in auditurile interne si controlul intern al societatii.

**Auditor financiar,**

**Ec. Cojocaru Ion**

**23.03.2015**

CABINET DE AUDIT FINANCIAR, EXPERTIZA CONTABILĂ, CONSULTANȚA FISCALĂ COJOCARU ION

Camera Auditorilor Financiari din România Cojocaru Ion Nr.3894

Cabinet de Audit Financiar, Expertiză Contabilă,
Consultanță Fiscală – Cojocaru Ion
Ploiești, str. Mărășești nr. 282, bl. 163C, ap. 16 jud. Prahova