Klass® Group **KLASS ENTERPRISE S.R.L.**
CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790
e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

S.C. PLOIEȘTI INDUSTRIAL PARC S.A.
DATA 22. MAI. 2024
INTRARE IEȘIRE NR. 2950

Raportul auditorului independent

Către : Acţionarii SC PLOIESTI INDUSTRIAL PARC SA

Opinie

1. Am auditat situaţiile financiare individuale anexate ale societăţii SC PLOIESTI INDUSTRIAL PARC SA ,(„Societatea"), cu sediul in municipiul Ploiesti, str. Sferei nr. 1, identificată prin codul unic de inregistrare fiscala 14380546, care cuprind bilanţul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situaţia modificărilor capitalului propriu si situaţia fluxurilor de trezorerie pentru exerciţiul financiar incheiat la această dată, precum şi un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2. Situaţiile financiare individulale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 77.211.428 lei
- Profitul net/pierderea neta a exercitiului financiar: 2.518.786 lei

3. **In opinia noastra, situaţiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023, precum şi a performanţei financiare şi a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la această dată, in conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare individuale si situaţiile financiare anuale consolidate.**

Baza pentru opinie

4. Am desfaşurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internaţionale de Audit ("ISA"),Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului şi al Consiliului Europen (in cele ce urmeaza „Regulamentul" si Legea nr.162/2017 („Legea").

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790
e-mail: office@klassgroup.ro
www.klassgroup.ro

Responsabilitățile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitățile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare in România, inclusiv Regulamentul si Legea, și ne-am indeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității

5. Potrivit declarației conducerii ,entitatea auditată își desfășoară activitatea in condiții de continuitate.

Evidențierea unor aspecte

6. Nu este cazul.

Aspecte cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situațiilor financiare in ansamblu si în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

8. ***Alte informatii – Raportul Administratorilor***

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, pe care l-am obținut inainte de data raportului auditorului, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acesta, și nici declarația nefinanciară.

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790
e-mail: office@klassgroup.ro
www.klassgroup.ro

Opinia noastră cu privire la situaţiile financiare nu acoperă şi aceste alte informaţii şi cu excepţia cazului în care se menţionează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii şi in acest demers, să apreciem dacă acele alte informaţii sunt semnificativ inconsecvente cu situaţiile financiare, sau cu cunoătintele pe care noi le-am obţinut in timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportăm dacă acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activităţilor care trebuie desfăşurate in cursul auditului situaţiilor financiare, in opinia noastră:

a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor, pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situaţiile financiare sunt in concordanţă, in toate aspectele semnificative, cu situaţiile financiare;

b) Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014 punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare consolidate.

In plus, in baza cunoştinţelor si înţelegerii noastre cu privire la Societate şi la mediul acesteia, dobândite in cursul auditului situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, trebuie să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative in Raportul administratorilor.
Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790
e-mail: office@klassgroup.ro
www.klassgroup.ro

Alte responsabilităţi de raportare cu privire la alte informaţii – Raportul de remunerare

Nu este cazul.

Responsabilităţile conducerii şi ale persoanelor responsabile cu conducerea pentru situaţiile financiare

9. Conducerea Societaţii este responsabilă pentru intocmirea situaţiilor financiare care să ofere o imagine fidelă in conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare individuale si situaţiile financiare anuale consolidate, şi pentru acel control intern pe care conducerea il consideră necesar pentru a permite intocmirea de situaţii financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10. In intocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacităţii Societatii de a-şi continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activităţii şi pentru utilizarea contabilităţii pe baza continuităţii activităţii, cu excepţia cazului în care conducerea fie intenţionează să lichideze Societatea sau sa opreasca operaţiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă in afara acestora.

11. Persoanele responsabile cu conducerea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societăţii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau in obţinerea unei asigurari rezonabile privind măsura in care situaţiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum şi in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului că un audit desfaşurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de frauda, fie de

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726.402.967 / 0722.496.790
e-mail: office@klassgroup.ro
www.klassgroup.ro

eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

13. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional si menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.
De asemenea:

- Identificăm si evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm si executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem 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 estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza principiului privind continuitatea activității si determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. In cazul in care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția in raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfașoare activitatea in baza principiului continuității activității.

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790
e-mail: office@klassgroup.ro
www.klassgroup.ro

- Evaluăm prezentarea, structura si conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, si măsura in care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora intr-o manieră care să rezulte intr-o prezentare fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil că ar putea sa ne afecteze independența și unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor responsabile cu guvernanța, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanța in cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit.

Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu excepția cazului in care legislația sau reglementările impiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizează in mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depașite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

16. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor să auditām situațiile financiare ale SC PLOIESTI INDUSTRIAL PARC SA pentru exercițiul financiar incheiat la: 31 decembrie 2023.

Confirmăm că:

Klass® Group **KLASS ENTERPRISE S.R.L.**
CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790
e-mail: office@klassgroup.ro
www.klassgroup.ro

Opinia noastră de audit este in concordanța cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis in aceeași dată in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfașurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta față de entitatea auditată.

Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul(1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Cu stima,

In numele KLASS ENTERPRISE SRL

Craiova, str.Calea Severinului bloc 319,sc.1,ap.1

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1358/2017

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
POPA VIORICA
Registrul Public Electronic: 2457

Auditor partener/Administrator: Popa Viorica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2457/2008

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
KLASS ENTERPRISE S.R.L.
Registrul Public Electronic: 1358