



Auditeval Consulting s.r.l. SIMTEX-OC
ISO 9001 REGISTERED C.3264.1

Bacău, Str. Vadul Bistriței 29/C/4 Mobil: 0744 / 381.993 E-mail: dascalumari@gmail.com
Nr. înregistrare Registrul Comerțului J04/1836/2008 CUI: RO 24600940 Capital social: 200 lei
BRD sucursala Bacău RO09 BRDE 0405 V343 3847 0400
TREZORERIA BACĂU RO84 TREZ 0615 069X XX00 5679

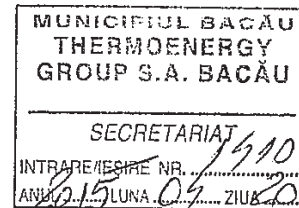
Nr. 959/20.04.2015

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CĂTRE,

THERMOENERGY GROUP SA BACAU
Str. Chimiei nr.6

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR



Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale THERMOENERGY GROUP SA BACAU, (denumită în continuare "Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31.12.2014, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar, notele explicative la situațiile financiare aferente exercitiului încheiat la aceeași dată, și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Principalii indicatori reflectați în situațiile financiare se referă la:

- Capitaluri proprii	8.198.953 lei
- Cifra de afaceri	3.079.892 lei
- Profitul net al exercitiului financiar	-457.847 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea THERMOENERGY GROUP SA BACAU este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 pentru „aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene”. Această responsabilitate include: stabilirea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare fără existența unor denaturări semnificative datorate erorilor sau fraudei; 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 acestora. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate integral de către Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde impun cerințele eticii profesionale și planificarea și derularea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

4. Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor de denaturare



semnificativa a situațiilor financiare anuale, cauzata fie de fraudă, fie de eroare. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către societate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare anuale, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea generală, pe ansamblu, a situațiilor financiare.

5. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare întocmite de către THERMOENERGY GROUP SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2014 prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a societății, la data de 31 decembrie 2014, performanța sa financiară și fluxurile sale de numerar pentru exercitiul încheiat la aceeași dată, în conformitate cu OMFP NR 3055/2009 pentru „aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene”.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte care sunt cerute a fi raportate 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 acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

Situațiile financiare anexate nu sunt întocmite în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România și, de aceea nu se adresează persoanelor și utilizatorilor care nu cunosc reglementările contabile din România. aprobate prin OMFP nr. 3055/2009. cu modificările și completările ulterioare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2014

8. În baza cerințelor OMFP nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, am extins angajamentul nostru asupra revizuirii conformității Raportului Administratorilor pentru exercitiul financiar al anului 2014 cu situațiile financiare anuale. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În baza reviziei efectuate, nu am constatat elemente de neconformitate ale Raportului Administratorilor față de situațiile financiare atasate.

În numele

SC AUDITEVAL CONSULTING SRL, Bacău, înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 815/2008

Numele semnatarului: Maricea Dascalu, înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 2229/2007

Bacău, 20.04.2015



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2014 pentru :

Persoana juridica: SC THERMOENERGY GROUP SA BACAU
Judetul: 04--BACAU
Adresa: localitatea BACAU, str. CHIMIEI NR.6
Numar din registrul comertului:J4/882/2014
Forma de proprietate:12-Societati comerciale cu capital integral de stat
Activitatea preponderenta:3530-Furnizarea de abur si aer conditionat
Cod de identificare fiscala: RO33620670__

Subsemnatul Radu Cristian Palade, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991,

avand calitatea de Director General ,imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2014 si confirm urmatoarele:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

