

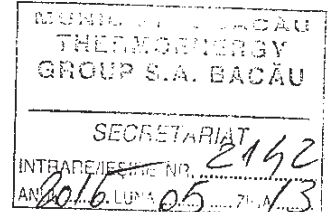
A



S.C. PROEXPERT S.R.L. BACAU
 Str. Ana Ipătescu, nr. 2, Bacău
 Tel./fax 0234-542204, Mobil: 0747-02 67 80
 Banca: B.C.R.
 Cod IBAN: RO66 RNCB 0026 0309 0051 0001
 Nr. înregistrare la Registrul Comertului: J 04/627/2003
 Cod de înregistrare fiscală: RO 15494174
 E-mail: proexpert.audit@yahoo.com



U



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CATRE:

**ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
 SOCIETATII COMERCIALE THERMOENERGY GROUP SA
 BACAU**

RAPORT PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE

Am auditat Situațiile financiare, anexate, aparținând Societății Comerciale „Thermoenergy Group S.A. Bacău” cu sediul în Bacău, str. Chimiei, nr. 6, înregistrată la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J4/882/2014, având cod de înregistrare fiscală R 33620670, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul încheiat la această dată, precum și notele explicative la situațiile financiare anuale în care sunt prezentate în sinteză politicile contabile adoptate.

Situațiile financiare auditate se referă la:

- | | |
|--|-----------------|
| - Capitaluri proprii de : | 4.571.958 lei; |
| - Cifra de afaceri de : | 62.256.972 lei; |
| - Rezultatul net al perioadei (pierdere) de: | 5.126.995 lei. |



T

8

8

S.C. „Thermoenergy Group S.A. Bacau” este întreprindere publica, avand forma juridica de societate comerciala pe actiuni, de tip inchis, administrata potrivit prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice.

S.C. „Thermoenergy Group S.A. Bacau”, intra sub incidenta Ordinului Ministrului Finantelor Publice (O.M.F.P.) nr. 1.802/ 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, modificat si completat de O.M.F.P nr. 773/2015, O.M.F.P nr. 1.198/2015 si O.M.F.P nr. 4.160/2015, capitolul 10 „Auditul”, sectiunea 10.1 „Cerinte generale privind auditul”, punctul 563 (1), situatiile sale financiare fiind auditate potrivit legii.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

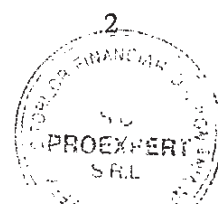
Membrii organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale entității, care acționează în limitele competențelor conferite de legislația națională, au responsabilitatea colectivă de a asigura faptul că situațiile financiare anuale individuale și raportul administratorilor, sunt întocmite și se publică în conformitate cu cerințele reglementărilor aprobate prin O.M.F.P. nr. 1802/ 2014, cu modificarile si completarile ulterioare si cu politicile contabile proprii descrise in notele la situatiile financiare.

Aceasta responsabilitate include:

- proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant si necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea adecvata a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii;
- selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate;
- elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstante date.

Responsabilitatea conducerii priveste si oferirea informatiilor necesare pentru audit, in masura in care acestea sunt considerate de catre auditor ca fiind relevante si fundamentale pentru efectuarea unui audit independent, iar conducerea este capabila sa le procure.

In perioada supusa auditului, respectiv 01.01.2015 – 31.12.2015, activitatea societatii a fost organizata, desfasurata, monitorizata si aprobata, in functie de atributiile legale specifice, de catre urmatoarele structuri de conducere:



Adunarea Generala a Actionarilor, care in conformitate cu prevederile legale in vigoare si actul constitutiv al S.C. „Thermoenergy Group” S.A Bacau, decide asupra activitatii societatii si asigura politica economica si comerciala.

Imputernicitii actionarului unic, Municipiul Bacau, in Adunarea Generala a Actionarilor sunt: Adam Isabela Elena, Birzu Ilie si Dragusanu Vasile, numiti prin Hotararea Consiliului Local Bacau nr. 186 din 12.09.2014 si nominalizati in Actul Constitutiv al societatii, art. 9.

Consiliul de Administratie, care a functionat in urmatoarea componenta:

- Padureanu Stelian Leonard – administrator, presedinte al Consiliului incepand din 17.09.2014;
- Fechet Mircea – administrator, incepand cu data de 30.12.2014;
- Palade Radu Cristian – administrator, incepand cu data de 24.11.2014;
- Fotache Gabriela – administrator; incepand cu data de 17.09.2014;
- Livinit Constantin – administrator, incepand cu data de 17.09.2014;
- Stupu Paul Vicentiu - administrator, incepand cu data de 17.09.2014;
- Isvoran Vasile - administrator, incepand cu data de 17.09.2014.

Durata mandatului Consiliului de Administratie, este de doi ani, respectiv pana la 17.09.2016.

Conducerea executiva a fost asigurata de catre:

- Palade Radu Cristian – director general, conform contractului de mandat nr. 1 din 11.12.2014;
- Pavel Sergiu Marius – director comercial, conform contractului de mandat nr. 3 din 11.12.2014;
- Balus Neculai – director tehnic, in baza contractului individual de munca nr. 100 din 10.12.2014;
- Rusu Mariana – director economic, in baza contractului individual de munca nr. 101 din 10.12.2014.

Durata contractelor de mandat ale conducerii executive este pana la data de 17.09.2016.



Responsabilitatea auditorului financiar

Responsabilitatea noastra consta in exprimarea unei opinii asupra situatiilor financiare ale S.C. „Thermoenergy Group S.A. Bacau”, pe baza auditului efectuat.

Am efectuat auditul in conformitate cu Standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit.

Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor etice, sa planificam si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile conform careia situatiile financiare anuale, in intregul lor, nu contin denaturari semnificative.

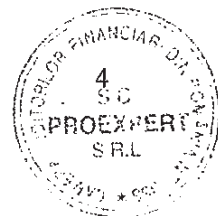
Un audit implică desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare.

Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare anuale, pentru a planifica proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor date, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii.

Auditul a inclus, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si rezonabilitatea estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare anuale, luate in ansamblul lor.

Situatiile financiare anuale ale S.C. „Thermoenergy Group S.A. Bacau” sunt intocmite in conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Pozitia si performanta financiara ale societatii la 31.12.2015 sunt reflectate de valoarea urmatoilor indicatori semnificativi:



Indicatori	Rezultate 2014 –lei-	Rezultate 2015 –lei-
Active	13.368.222	29.761.923
Datorii	5.169.269	16.607.289
Capitaluri proprii	8.198.953	4.571.958
Cifra de afaceri	3.079.892	62.256.972
Rezultatul net al perioadei (profit / pierdere)	(457.847)	(5.126.995)
Obligatii fiscale aferente rezultatului fiscal al perioadei (impozit pe profit)	0	0

Pe baza rezultatelor obtinute la 31.12.2015 si a programelor de activitate aprobate pentru exercitiul financiar 2016, administratorii societatii considera ca exista premisele necesare continuitatii activitatii in viitorul previzibil si, prin urmare, situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Consideram ca probele de audit obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinie

In opinia noastra, situatiile financiare anuale ale S.C. „Thermoenergy Group S.A. Bacau”, intocmite la data de 31.12.2015, ofera sub toate aspectele semnificative o imagine fidela a pozitiei si rezultatelor financiare, a modificarii capitalurilor proprii si fluxurilor de trezorerie, pentru exercitiul incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/ 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii.

Fara a afecta opinia noastra, avand in vedere valorile indicatorilor analizati anterior, apreciem ca societatea are asigurate premisele desfasurarii activitatii viitoare in conditii de continuitate, inasa, consideram necesara mentionarea faptului ca activul net contabil prezinta o diminuare semnificativa ca urmare a inregistrarii pierderilor exercitiului curent. Aceasta situatie, a facut obiectul analizei realizate de catre administratori, fiind prezentata in raportul acestora, astfel incat structurile de conducere ale societatii, urmeaza a proceda in conformitate cu prevederile art. 153²⁴, art. 69 respectiv art. 10 din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale.



A
U
8
D
9
T

Auditul nostru a fost efectuat pentru a exprima o opinie, catre actionarii societatii, cu privire la aspectele semnificative pe care trebuie sa le contina un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia noastra.

Situațiile financiare anexate sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatele operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementările și principiile contabile aplicabile institutiilor si persoanelor din România.

Acestea, nu sunt valabile in tari si jurisdicții care, reglementeaza in mod diferit întocmirea si prezentarea situațiilor financiare.

Raport asupra Raportului administratorilor

In concordanta cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/ 2014, cu modificarile si completarile ulterioare, capitolul 10 „Auditul”, sectiunea 10.1 „Cerinte generale privind auditul”, punctul 563 (4), lit. b), noi am examinat Raportul administratorilor.

Administratorii sunt responsabili:

- pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele O.M.F.P. nr. 1802/2014, capitolului 7 „Raportului administratorilor” punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și
- pentru controlul 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 prezentat, de la pagina 1 la pagina 48, 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 si prezentat de la pagina 1 la pagina 48 și raportăm că:



A

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 include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de O.M.F.P. nr. 1802/ 2014, punctele 489-492;

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015, cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

U

3

D

In numele,
S.C. PROEXPERT S.R.L BACĂU,
Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu nr. 383 din 10.06.2003



Auditor financiar,
Olga Haineala,
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu nr. 565 din 20.02.2001



Data : 12 mai 2016



Adresa auditorului:
Bacău,
Str. Ana Ipatescu, nr. 2, sc.B, ap.4

T

F-PS-03.04

