

Audite Contprest S.R.L.

Capital social 638 RON
 Cont IBAN RO69CECEBH0101RON0110484 – CEC Bank
 Oradea
 R.C. J05/414/1994, C.I.F. RO 5277658
 Str. T. Vladimirescu nr. 54, Oradea
 E-mail audit_lacatusana@yahoo.com,
 Web www.auditecontprest.ro
 Tel/fax +40359/800.813



C.A.F.R.

C.E.C.C.A.R.

Numar autorizatie: 431 Numar autorizatie: 1
 Data emiterii: 16.09.2003 Data emiterii: 07.08.1996

RAPORTUL

AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

CU PRIVIRE LA

SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
 ALE

S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A
 ORADEA , STR . GH. DIMA nr. 5
 J05//1/1995 -C.U.I. RO 7997507
 LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021

- ÎN ATENȚIA -

ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii **S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A** care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit si pierdere, 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.

S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A. intră sub incidența Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene. ADP este o unitate de interes public. Ca urmare situatii financiare anuale, la 31 decembrie 2021 trebuie auditate.

La data bilantului depaseste limitele a doua din cele 3 criterii de marime prevazute la art. 9 (4) din Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conform cu directivele europene.

Ca urmare situatii financiare anuale, la 31 decembrie 2021 cuprind:

1.bilant (cod 10);

H. Hancu

Autoritatea pentru Supravegherea Pe
Activitatii de Audit Statutar (ASPA)
Firma de Audit: S.C. AUDITE CONPRE
Registru public electronic: FA431

- 2.cont de profit si pierdere (cod 20);
- 3.situatia modificarilor capitalului propriu;
- 4.situatia fluxurilor de trezorerie;
- 5.note explicative la situatiile financiare anuale de la 1-10;
- 6.formularul "Date informative" (cod 30)
- 7.formularul "Situatia activelor imobilizate" (cod 40).

Situatiile financiare mentionate se refera la:

Rezultatele economice, respectiv poziția financiară și performanța financiară a societății pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2021	2020	2021/ 2020
	Lei	Lei	%
Total capitaluri proprii	39.787.324	30.974.299	128,45
Rezultat net (pierdere/profit)	PROFIT 11.919.110	PROFIT 6.212.171	191,87
Cifra de afaceri	40.253.604	29.971.808	134,30

Administratorul societății declară că nu este pericolul intreruperii activitatii economice in perioada urmatoare, aceasta își va putea continua activitatea în conditii de profitabilitate, și prin urmare, situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Considerăm că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o bază a opiniei noastre de audit.

2. În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale **S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A.** la data de 31 decembrie 2021, oferă sub toate aspectele semnificative o imagine fidelă a activelor, datorilor, poziției financiare și a rezultatului finanțiar, în conformitate cu prevederile Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile individuale și consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") și a Legii 162/2017. Responsabilitatile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de **S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A.**, conform cerințelor de etica

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: S.C. AUDITE CONTPREST S.R.L.
Registru public electronic: FA431

profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celealte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adevărate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

4.Alte informatii – Raportul administratorilor, conformitatea acestuia cu situatiile financiare

Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contin denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat in sedinta AGA impreuna cu situatiile financiare , dar nu face parte din cadrul situatiilor financiare. Opinia noastră cu privire la situatiile financiare ale S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A, nu acopera Raportul administratorilor si nici informatiile cuprinse in Nota 10 de la Bilantul Contabil.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul finanziar incheiat la **31 decembrie 2021**, responsabilitatea noastră este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale.,

Si daca in baza cunostintelor si intregerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A si la mediul acesta, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale.

In plus, in baza cunostintelor si intregerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul finanziar incheiat la data de **31 decembrie 2021** cu privire la S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A. si la mediul acesta, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

5.Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

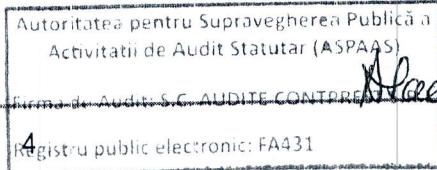
- 5.1 Conducerea S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A. este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 5.2 Conducerea executivă a S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A. a fost asigurată in anul 2021 de catre : D-I ing. ANDRICA LIVIU in calitate de Director General si D-na ec. MOCAN IOANA TEODORA in calitate de director economic.
- 5.3 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze S.C ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 5.4 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A..

6.Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam risurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adevarate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.



- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstancelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A.
- 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 indoieri semnificative privind capacitatea S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A 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 S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A 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.

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.

Confirmam ca:

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

In numele S.C. AUDITE CONTPREST S.R.L.:

inregistrata la ASPAS- Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 431/2003

LACATUS ANA

Auditator finaciari inregistrat la
ASPAS- Camera Auditorilor
Financiari din Romania cu
numarul 1247/31.10.2001

Oradea, sediu 16.05.2022

