



RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
CU PRIVIRE LA

SITUAȚIILE 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 2019
- 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 2019, 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.

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 –ul este o unitate de interes public,

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

Ca urmare situatii financiare anuale, la 31 decembrie 2019 cuprind:

1. bilant (cod 10);
2. cont de profit si pierdere (cod 20);
3. situatia modificarilor capitalului propriu;

Alacuș



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 pozitia financiară și performanța financiară a societății pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2018	2019	2019/ 2018
	Lei	Lei	%
Total capitaluri proprii	24.094.833	32.931.584	136,67
Rezultat net (pierdere/profit)	PROFIT 11.525.340	PROFIT 14.599.667	126,67
Cifra de afaceri	38.061.540	46.841.943	123,06

Administratorul societății declară că nu este pericolul intreruperii activității economice în perioada următoare, aceasta își va putea continua activitatea în condiții 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 2019, oferă sub toate aspectele semnificative o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și a rezultatului financiar, în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile individuale și consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și a Legii 162/2017. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A, conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-

am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

3. 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 contina 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.

4. Opinia noastra 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 financiar incheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastra 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 intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A si la mediul acesteia, 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 intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019 cu privire la S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.



Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 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 fraudă, fie de eroare.
- 2 Conducerea executivă a S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A. a fost asigurată in anul 2019 de catre : D-l ec. ANDRICA LIVIU in calitate de Director General si D-na ec. MOCAN IOANA TEODORA in calitate de director economic.
- 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 în 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.
- 4 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al S.C. ADMINISTRATIA DOMENIULUI PUBLIC S.A..

5.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 fraudă, 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 fraudă, 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 riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de

Handwritten signature



audit suficiente si adecvate 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 circumstantelor, 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 indoieli 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 Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 431/2003

LACATUS ANA

Auditor financiar inregistrat la
Camera Auditorilor Financiari din
Romania cu numarul
1247/31.10.2001

Oradea, sediul. 10.06.2020

