

S.C. NF TRUTH AND TRUST S.R.L.
Str. Topografilor, nr. 35, Loc. Săcălaz, Jud. Timis
J 35/1868/2017, CUI 37593691
Nr. Reg. ASPAAS FA 73.1/18, Nr. 1404/CAFR
Tel: +40.722.645.964
www.nftruthandtrust.com

Raport al auditorului independent

Către Asociații,
S.C. UZINA ENERGETICĂ TIMIȘOARA S.R.L. Timișoara

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății S.C. UZINA ENERGETICĂ S.R.L. cu sediul social în Timișoara, Str. Take Ionescu, nr. 51, Spațiul nr. S8, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 47568857, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	405.162 lei
• Cifra de afaceri neta	0 lei
• Pierdere netă a exercițiului financiar	: (94.838) lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ale S.C. UZINA ENERGETICĂ TIMIȘOARA S.R.L. încheiate la 31 decembrie 2023, sunt întocmite din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu reglementările contabile conforme cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr 1802/2014 („OMFP 1802”), cu modificările ulterioare.
- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). 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 Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform

S.C. NF TRUTH AND TRUST S.R.L.

Str. Topografilor, nr. 35, Loc. Săcălaz, Jud. Timis

J 35/1868/2017, CUI 37593691

Nr. Reg. ASPAAS FA 73.1/18, Nr. 1404/CAFR

Tel: +40.722.645.964

www.nftruthandtrust.com

Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 5 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în cu [Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul nr. 5394 din decembrie 2023 publicat în Monitorul Oficial 11/2024 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile. În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu [Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 5394 din decembrie 2023 publicat în Monitorul Oficial 11/2024 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor.

Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

S.C. NF TRUTH AND TRUST S.R.L.
Str. Topografilor, nr. 35, Loc. Săcălaz, Jud. Timis
J 35/1868/2017, CUI 37593691
Nr. Reg. ASPAAS FA 73.1/18, Nr. 1404/CAFR
Tel: +40.722.645.964
www.nftruthandtrust.com

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu [Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul nr. 5394 din decembrie 2023 publicat în Monitorul Oficial 11/2024 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele de conducere sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 6 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 7 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.
 - Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare,

S.C. NF TRUTH AND TRUST S.R.L.

Str. Topografilor, nr. 35, Loc. Săcălaz, Jud. Timis

J 35/1868/2017, CUI 37593691

Nr. Reg. ASPAAS FA 73.1/18, Nr. 1404/CAFR

Tel: +40.722.645.964

www.nftruthandtrust.com

deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în 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 și 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 continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în 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 desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 8 Comunicăm persoanelor din conducere, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- 9 De asemenea, furnizăm persoanelor din conducere o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- 10 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor din conducere, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică

S.C. NF TRUTH AND TRUST S.R.L.
Str. Topografilor, nr. 35, Loc. Săcălaz, Jud. Timis
J 35/1868/2017, CUI 37593691
Nr. Reg. ASPAAS FA 73.1/18, Nr. 1404/CAFR
Tel: +40.722.645.964
www.nftruthandtrust.com

prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți prin Contractul de prestări de servicii nr. 15 din 10.05.2024 să audităm situațiile financiare începând cu exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Consiliului de Administrație. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Auditor

S.C. NF TRUTH AND TRUST S.R.L.

Aut. 1404/31.07.2018

FA – ASPAAS Nr. 73.1/18

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
NF TRUTH AND TRUST S.R.L.
Registrul Public Electronic: F.A.73.1/18

(Auditor Farcane Nicoleta)

înregistrat la Camera Auditorilor
Financieri

din Romania cu numărul 1844/2007

AF – ASPAAS Nr. 1844

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
FARCANE NICOLETA
Registrul Public Electronic: A.F. 1844

Timișoara, 28 mai 2024

