

MACAVEIU CONSULT SRL

CUI 10958796

2200 Braşov

J08/1045/1998

B-dul Griviței nr.66 Bl 4 Ap 1

Tel: +40/268/549762 Fax: +40/268/549762

E-Mail: macaveiu_consult@brasovia.ro

RAPORT DE AUDIT

AL SITUATIILOR FINANCIARE

ALE

COMPANIA MUNICIPALĂ DE ILUMINAT PUBLIC BUCUREȘTI S.R.L

LA 31 DECEMBRIE 2023

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

catre Consiliul de Administratie al și Acționarii

Compania Municipală de Iluminat Public București S.R.L

Opinie

Am auditat situațiile financiare ale Societatii COMPANIA MUNICIPALĂ DE ILUMINAT PUBLIC BUCUREȘTI S.R.L (Societatea) cu sediul in București, șos. Odăii nr.253-259, sector 1, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 37832144 , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, situația contului de profit si pierderi, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

Total active	=	71.590.188 lei,
Total capitaluri proprii:	=	40.051.096 lei,
Rezultatul net al exercițiului financiar:profit	=	17.162.456 lei,

În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale societatii oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare la 31 decembrie 2023 și a performanțelor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această data si sunt intocmite, în conformitate prevederile cu Legii nr. 82/1991 si cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2023 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru opinia noastră.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

Conducerea societatii a intocmit situatiile financiare pentru anul 2023 pe baza principiului continuitatii activitatii apreciind ca urmarile epidemiei nu vor afecta continuitatea activitatii societatii.

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu punctele 489-491 din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu punctele 489-491 din OMF nr.1802/2014.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.



Responsabilităţile conducerii pentru situaţiile financiare prezentate

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situaţiilor financiare în conformitate cu în conformitate Legea nr. 82/1991 si cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situaţii financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situaţiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacităţii societăţii de a-şi continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activităţii şi utilizând contabilitatea pe baza continuităţii activităţii, cu excepţia cazului în care conducerea fie intenţionează să lichideze societatea sau să oprească operaţiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societăţii.

Responsabilităţile auditorului într-un audit al situaţiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obţinerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situaţiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum şi în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanţie a faptului că un audit desfăşurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influenţa deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situaţii financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raţionamentul profesional şi menţinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm şi evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situaţiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm şi executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri şi obţinem probe de audit suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înţelegeri secrete, fals, omisiuni intenţionate, declaraţii false şi evitarea controlului intern.

MACAVEIU CONSULT SRL

CUI 10958796

2200 Braşov

J08/1045/1998

B-dul Griviței nr.66 Bl 4 Ap 1

Tel: +40/268/549762 Fax: +40/268/549762

E-Mail: macaveiu_consult@brasovia.ro

- 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 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.

Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost desemnați prin contractul 20/15.04.2024 să audităm situațiile financiare ale COMPANIA MUNICIPALĂ DE ILUMINAT PUBLIC BUCUREȘTI S.R.L. BRASOV pentru exercitiile financiare 2023 -2025.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MACAVEIU CONSULT SRL
Registrul Public Electronic FA211

In numele societății de audit

MACAVEIU CONSULT SRL cu sediul în BRASOV, Str. Grivitei, nr.66, Bl.4, ap.1,
Înregistrată în Registrul Public Electronic al Firmelor de Audit la numărul FA211

Ioan Macaveiu - Auditor Financiar

Înregistrat în Registrul Public Electronic al Auditorilor Financiarilor la numărul AF276/

Brasov 17 MAI 2024

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MACAVEIU IOAN
Registrul Public Electronic: AF276

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale 31.12.2023 pentru:

Entitatea: **COMPANIA MUNICIPALA DE ILUMINAT PUBLIC SRL**

Adresa: Mun. **Bucuresti, Soseaua Odaii, nr. 253 - 259 Sec.1**

Numar inregistrat la Registrul Comertului: **J40/10321/2017**

Forma de proprietate: **35-Societati cu raspundere limitata**

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): **4321- Lucrari de instalatii electrice**

Cod de identificare fiscal: **37832144**

Administratorul societatii, Compania Municipala Iluminat Public SRL isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2020 si confirma ca:

- 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,


Morozan Mircea Cristian