

RAPORT DE AUDIT

1. Raport cu privire la situațiile financiare

În conformitate cu contractul de prestări servicii nr. 33/30.05.2018 am auditat situațiile financiare anexate ale COMPANIA MUNICIPALĂ ENERGETICĂ BUCUREȘTI S.A. ("Compania") pentru anul 2017, care cuprind: bilanțul la data de 31.12.2017, Contul de profit și pierdere, Situația modificării capitalurilor proprii, Situația fluxurilor de numerar și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative la situațiile financiare anuale întocmite la data de 31.12.2017, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, Legea contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare menționate se referă la:	
- Activ net/Total capitaluri:	299.388.112 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar (pierdere):	(357.737,56) lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conform prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, actualizată, conducerea Companiei este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Companiei 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 Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu conducerea Companiei sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Companiei.

situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

4. Raport asupra conformității raportului administratorului cu situațiile financiare

În conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, am examinat informațiile furnizate în cadrul Raportului Administratorului către acționarii Comapniei și a gradului de conformitate a acestuia cu situațiile financiare întocmite la data de 31.12.2017.

Administratorul Societății este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorului în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 - Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorului. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorului anexat situațiilor financiare și raportăm că:

a) în raportul administratorului nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

b) raportul administratorului identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014;

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017 cu privire la Companie și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului care să fie eronate semnificativ.

Cu consideratie,

Data raportului: 30.05.2018,

1. Informații generale

1.1 Abordarea auditului

În conformitate cu contractul de prestări servicii nr. 33/30.05.2018 , am fost angajați să audităm situațiile financiare pentru exercitiul financiar 01.01.2017 - 31.12.2017 la

Compania Municipală Energetica București S.A.
București, România

și să ne formulăm opinia asupra acestor situații financiare pe baza rezultatelor auditului nostru. Auditul se face cu scopul verificării situațiilor financiare ale companiei sus menționate.

Obiectivele esențiale ale auditului nostru au fost:

- Să înțelegem activitatea societății ca un tot unitar, să verificăm sistemul de contabilitate în întregul său și să putem să ne formulăm opinia asupra acurateții și eficienței acestuia;
- Să formulăm o opinie asupra situațiilor financiare întocmite conform standardelor naționale de contabilitate (RAS-Romanian Accounting Standards).

Auditul s-a desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și a avut loc la sediul beneficiarului, în București, sector 3, Bulevardul Octavian Goga nr.2, Tronsonul 1, etajele 1 și 2 , în perioada 21.05.2018-29.05.2018 și a fost finalizat la data de 30.05.2018. Abordarea auditului a fost orientată spre identificarea riscurilor.

Examinarea a presupus verificarea prin sondaj a documentelor justificative care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare.

Am realizat o verificare selectivă a documentelor contabile înregistrate în perioada auditată.

8. Continuitatea activității

In anul 2017, societatea nu intenționează și nu există actualmente motive care să determine reducerea activității sau încetarea acesteia. Nu exista litigii comerciale sau de alta natura care sa afecteze continuitatea activitatii, sunt asigurate resursele de finantare, capitalul de lucru si forta de munca necesare desfasurarii unei activitati eficiente in continuare.

9. Control intern

Controlul intern se realizeaza in principal prin comisia de cenzori.

Conform Legii nr. 31 (r2)/1990 privind societățile comerciale art. 160, pct. 2, în cadrul companiei trebuie sa existe departament de audit intern: "Societățile comerciale ale căror situații financiare anuale sunt supuse auditului financiar, potrivit legii sau hotărârii acționarilor, vor organiza auditul intern potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor Financieri din România ."

Pentru exercitiul financiar 01.01.2017-31.12.2017 Compania nu a organizat departament de audit intern. In consecinta, conform legii nr 162/2017-privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, Compania poate fi sanctionata in baza art. 44 alin 2 lit b cu amenda de la 50.000 la 100.000 RON.

Anexe:

- Situații financiare (26 pagini)
- Raportul administratorului (3 pagini).

TOTAL 29 pagini

Prezentul raport de audit s-a încheiat în 4 (trei) exemplare originale, un exemplar pentru auditor și trei exemplare originale pentru beneficiar, respectiv Compania Municipală Energetica București S.A.

Cu considerație,

Data raportului: 30.05.2018

C