



SC AUDITSERV PROIECT SRL

Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania si autorizat pentru
prestarea de servicii in domeniul auditului financiar

CIF 32294818 NR. ORC J18/473/2013

Loc. Tg-Jiu str. Slt. Mihai Cristian Oancea, bl.6, sc.3, ap.1, cam.2, jud. Gorj
e-mail: auditservproiect@gmail.com

**RAPORT SUPPLEMENTAR CĂTRE COMITETUL DE AUDIT
ÎNTOCMIT ÎN CONFORMITATE CU ART. 11 DIN REGULAMENTUL UE NR.
537/2014**

07 aprilie 2025

Comitetul de Audit al SC MINPREST SERV SA , Rovinari ,Gorj

Stimați Membri ai Comitetului de Audit,

În conformitate cu prevederile art. 11 din Regulamentul UE nr. 537/2014 și art. 33 din Legea nr. 162/2018, vă prezentăm raportul suplimentar al MINPREST SERV S.A.

(a) În conformitate cu prevederile art. 6 alin. (2) din Regulamentul UE nr. 537/2014 și art. 29 din Legea nr. 162/2018, vă prezentăm Confirmarea Anuală de Independență.

Vă reamintim că AUDITSERV PROIECT S.R.L. este societate de audit independentă.

Confirmăm că AUDITSERV PROIECT S.R.L. partenerii, responsabilul de misiune și managerii acesteia care au efectuat auditul statutar sunt independenți de MINPREST SERV S.A..

Confirmăm că AUDITSERV PROIECT S.R.L. a luat toate măsurile rezonabile pentru a se asigura că, în efectuarea auditului statutar, independența companiei nu a fost afectată de niciun conflict de interese existent sau potențial și nici de vreo relație de afaceri sau alte relații directe sau indirecte care implică AUDITSERV PROIECT S.R.L. managerii, auditorii, angajații acesteia sau orice alte persoane fizice care și-au pus serviciile la dispoziția sau sub controlul AUDITSERV PROIECT S.R.L.

În urma procedurilor de control de calitate a independenței implementate în cadrul firmei noastre, nu am identificat situații referitoare la furnizarea de servicii care nu sunt de audit, nivelul onorariilor și durata misiunii de audit, care ar putea afecta independența noastră în efectuarea auditului statutar al situațiilor financiare individuale și consolidate ale MINPREST SERV S.A. pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024.

Aceste condiții sunt prevăzute în special la art. 4, 5 și 17 din Regulamentul UE nr. 537/2014 și art. 22 și 22b din Directiva UE 2014/56/UE precum și art. 71 din Legea nr. 162/2018.

(b) Identificarea partenerului-cheie de audit

Auditul situațiilor financiare ale MINPREST SERV S.A. la 31 decembrie 2024 a fost efectuat de AUDITSERV PROIECT S.R.L., iar partenerul-cheie de audit implicat în această misiune de audit este d-na Militaru Mariana Angelica.

(c) Independența altor auditori statutați sau a unor experți externi implicați, dacă este cazul

În cadrul acestei misiuni de audit statutar nu au fost implicați alți auditori statutați sau altă firmă de audit, în afara AUDITSERV PROIECT S.R.L.

(d) Natura, frecvența și măsura comunicării cu comitetul de audit, organismul de conducere și organismul administrativ ale entității auditate

Planificarea auditului anului financiar 2024 a fost definitivată în luna martie 2025, printr-o întâlnire cu membrii conducerii MINPREST SERV S.A. Întâlnirea a avut loc la sediul MINPREST SERV S.A. În cadrul acestei întâlniri s-a discutat perioada de audit final, precum și alte aspecte relevante pentru procesul de audit.

În data de 04.04.2025 au fost discutate cu membrii conducerii concluziile auditului situațiilor financiare individuale ale MINPREST SERV S.A.

(e) Sfera de aplicare și calendarul auditului

Având în vedere faptul că MINPREST SERV S.A. este o societate al cărei capital social este deținut în procent de 95% de Societatea Complexul Energetic Oltenia SA., aceasta este o entitate de interes public în conformitate cu prevederile Regulamentului Uniunii Europene 537/2014 și ale Legii nr. 162/2017.

Astfel, situațiile financiare individuale ale MINPREST SERV S.A. sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

(f) Distribuția atribuțiilor între auditorii statutați și/sau firmele de audit

Nu este cazul, în cadrul acestui audit nu au fost numiți mai mulți auditori sau firme de audit.

(g) Pragul cantitativ de semnificație aplicat la efectuarea auditului statutar

Pentru auditarea situațiilor financiare individuale ale MINPREST SERV S.A. am determinat ca element reprezentativ pentru utilizatorii situațiilor financiare cifra de afaceri.

(h) Evenimente sau condiții identificate în cursul auditului care pot crea incertitudini semnificative cu privire la capacitatea entității de a-și continua activitatea

Conducerea societății consideră că societatea va continua să își desfășoare activitatea în viitorul previzibil și, în consecință, apreciază ca adecvată utilizarea principiului continuității pentru întocmirea situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2024.

Procedurile noastre de audit au constatat în principal din: evaluarea prezumțiilor Societății cu privire la continuitatea activității pentru o perioadă egală de cel puțin 12 luni de la data bilanțului, analizarea contractelor încheiate de către Societate pentru anul 2025, raționamentele semnificative realizate de către conducere ca parte a evaluării acesteia asupra capacității Societății de a-și continua activitatea, evaluarea de către conducere a importanței evenimentelor sau condițiilor legate de capacitatea Societății de a-și îndeplini obligațiile. În baza rezultatelor obținute, am considerat că prezumțiile Societății în ceea ce privește continuitatea activității sunt rezonabile. Totuși, având în vedere că nu toate evenimentele sau condițiile viitoare pot fi predictibile, evaluarea noastră nu reprezintă o garanție a continuității activității Societății.

Aspectele analizate indică o certitudine referitoare la capacitatea Societății de a-și continua activitatea în condiții normale. Continuitatea activității depinde și de îmbunătățirea performanței sale operaționale și/sau de sprijinul financiar din partea acționarilor. Poziția financiară și rezultatul operațional este dependent de Societatea Complexul Energetic Oltenia SA.

(j) Deficiențe semnificative identificate

Până la data prezentului raport, pe baza procedurilor efectuate nu au fost identificate deficiențe semnificative în situațiile financiare ale entității auditate, cu excepția aspectelor prezentate în paragraful anterior.

(k) Domeniul de aplicare al consolidării

Nu este cazul

(l) Activitatea de audit efectuată de auditorul dintr-o țară terță

Nu este cazul.

(m) Precizări referitoare la furnizarea informațiilor

Până la data prezentului raport entitatea auditată a furnizat toate explicațiile și documentele solicitate.

(n) Raportări adiționale

- Nu au fost întâlnite dificultăți importante în cursul auditului;
- Aspectele importante care reies din auditul statutar au fost discutate sau au făcut obiectul corespondenței cu conducerea;
- Nu există alte aspecte care reies din auditul statutar și care, în opinia profesională a auditorului, sunt semnificative pentru supravegherea procesului de raportare financiară.

Cu stimă,

AUDITSERV PROIECT S.R.L.

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. F3
1192

Auditor financiar.

Militaru Mariana Angelica, L 3038

