

RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
CU PRIVIRE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE
ALE
S.C. TRAMECO S.A.
ORADEA BORSULUI NR.14A
J05/175/1991 -C.U.I. RO 71559
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021

- ÎN ATENȚIA -
ADUNĂRII GENERALE A ACȚIONARILOR

Opinie

- 1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii S.C.TRAMECO S.A. care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2021, 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. TRAMECO S.A. intră sub incidența Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

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

Ca urmare situatii financiare anuale, la 31 decembrie 2021 cuprind:

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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: S.C. AUDITE CONTPREST S.R.L.
Registru public electronic: FA431

- 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	2020	2021	2021 / 2020
	Lei	Lei	%
Total capitaluri proprii	11.457.430	13.073.030	114,10
Trezoreria la 31 decembrie	4.272.923	6.294.929	147,32
Rezultat net (profit)	1.449.015	1.615.601	111,50
Cifra de afaceri	83.862.890	69.980.535	83,45

Administratorul societății declară că nu este pericolul intreruperii activitatii economice in perioada urmatoare, aceasta își va putea continua activitatea în conditii 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. TRAMECO S.A. la data de 31 decembrie 2021, oferă sub toate aspectele semnificative o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și a rezultatului financiar, în conformitate cu prevederile Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile individuale si consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinie

- 3 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si cu prevederile Legii 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate. 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 S.C. TRAMECO S.A., conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si 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.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
 Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
 Firma de Audit: S.C. AUDITE CONTPREST S.R.L.
 Registru public electronic: FA431

Alte informatii – Raportul administratorilor, conformitatea acestuia cu situațiile financiare

- 4 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 A.G.A. impreuna cu situatiile financiare S.C. TRAMECO S.A. , dar nu face parte din cadrul situatiilor financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare ale S.C. TRAMECO S.A., nu acopera Raportul administratorilor.

- 5 In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, 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. TRAMECO 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:
- in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
 - 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 2021 cu privire la S.C. TRAMECO 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

- 6 Conducerea S.C. TRAMECO 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.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firmă de Audit: S.C. AUDITE CONTPREST S.R.L.
Registru public electronic: FA431

- 7 Conducerea executivă a S.C. TRAMECO S.A. a fost asigurată în anul 2021 de către: d-l Rus Benjamin în calitate de Administrator, și d-na Tranca Ramona Alina în calitate de Director Economic.
- 8 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității S.C. TRAMECO S.A. 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 S.C. TRAMECO S.A. sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al S.C. TRAMECO S.A.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 10 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 că 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.
- 11 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, cauzată 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, 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 S.C. TRAMECO S.A.
 - 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 S.C. TRAMECO S.A. 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 S.C. TRAMECO 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.

12 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.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

13 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor nr.233 la data de 31.12.2019, sa auditam situatiile financiare ale S.C. TRAMECO S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 4 de ani, acoperind exercitiile financiare incheiate de la 31.12.2018 la 31.12.2021.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- 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 ASPAAS cu numarul F.A. 431

LACATUS FLORIN MIRCEA

Auditor financiar inregistrat la
ASPAAS cu numarul AF 2678

Oradea, sediul S.C. TRAMECO S.A.
08.04.2022

