

**RAPORT**  
**DE AUDIT FINANCIAR SI CERTIFICARE**  
a situațiilor financiare întocmite de  
**TCE SEF PETROFOREST S.A.**  
**pentru anul 2021**

**Întocmit** : Comisia de cenzori

**Destinatarul raportului** : Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

**CAP. I. INTRODUCERE**

Prezentul raport se referă la auditarea situațiilor financiare (bilanț contabil, cont de profit și pierderi și anexe) întocmite pentru anul 2021, de TCE SEF PETROFOREST S.A..

**1. Prezentarea societății**

Adresa : Bucuresti, Soseaua Bucuresti – Ploiesti, Nr.172 – 176, Cladirea A, Corp A2, Birou 10, Etaj 2, Sector 1.

Tel/fax : 0233/211412.

Înregistrată la Registrul Comerțului sub Nr. J40/11374/2018 .

Cod fiscal: RO 2039376 .

Capital social (lei): 27.234.639 lei

Număr de acțiuni: 28.668.041

Valoarea actiunii: 0,95 lei / actiune.

**2. Obiectul principal de activitate**

Cod CAEN 6820 – Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate.

**3. Identificarea situațiilor financiare auditate**

Elementele de bază pentru identificarea acestor conturi sunt:

- F10 -bilantul prescurtat
- F20-contul prescurtat de profit și pierdere
- F30-date informative
- F40-situatia activelor imobilizate

**Raportul comisiei de cenzori pentru situatiile financiare incheiate la 31.12. 2021**

**Bilant la 31.12.2021 comparativ cu 31.12.2020**

- lei -

<b>Denumire indicator</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>31.12.2021</b>
<i>Active imobilizate, din care:</i>	27.422.482	30.499.653
Imobilizari necorporale		233
Imobilizari corporale	27.418.882	30.493.060
Imobilizari financiare	3600	6.360
<i>Active circulante, din care:</i>	1.463.945	1.290.125
Stocuri	171	171
Creante	835.160	789.828
Investitii pe termen scurt	0	0
Casa si conturi la banci	628.613	500.126
<i>Cheltuieli in avans</i>	2.820	0
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>28.889.247</b>	<b>31.789.778</b>
Datorii total, din care:	16.854.655	19.197.995
- datorii comerciale	416.787	420.343
- alte imprumuturi	12.355.369	14.743.874
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	38.421	26.761
- sume datorate actionarilor	3.964.002	3.948.378
-alte datorii	80.076	58639
Venituri in avans	51.651	49.795
Capitaluri proprii	11.982.941	12.541.988
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>28.889.247</b>	<b>31.789.778</b>

Capitalul social nu a fost modificat in cursul anului 2021.

Contul de profit si pierdere la 31.12.2020 si 31.12.2021

- lei -

Denumire indicator	31.12.2020	31.12.2021
Cifra de afaceri	2.165.687	3.351.347
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	207.930	9.022
Venituri din subventii de exploatare	1.171	0
Alte venituri din exploatare	80.756	45.612
<i>Venituri din exploatare</i>	<i>2.455.544</i>	<i>3.405.981</i>
Cheluieli cu materiile prime si materialele consumabile	268.507	107.764
Cheltuieli cu personalul	487.598	507.244
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	228.211	392.359
Alte cheltuieli de exploatare	958.880	1.189.698
<i>Cheltuieli de exploatare</i>	<i>1.943.196</i>	<i>2.197.065</i>
<b>Profitul sau pierderea din exploatare</b>	<b>512.348</b>	<b>1.208.916</b>
<i>Venituri financiare</i>	<i>74</i>	<i>52.978</i>
<i>Cheltuieli financiare</i>	<i>140.208</i>	<i>668.894</i>
<b>Profitul sau pierderea financiara</b>	<b>(140.134)</b>	<b>(615.916)</b>
<b>Profitul sau pierderea bruta</b>	<b>372.214</b>	<b>593.000</b>
Impozit pe profit	22.465	33.953
<b>Profitul sau pierderea neta</b>	<b>349.749</b>	<b>559.047</b>

#### 4. Responsabilitatea părților

Datele înscrise în situațiile financiare (bilanț prescurtat, cont de profit si pierdere și anexe ) pentru anul 2021, sunt sub responsabilitatea conducerii societății.

Responsabilitatea comisiei de cenzori constă în a-și exprima o opinie responsabilă asupra acestor situații financiare pe baza auditului efectuat.

Așadar, responsabilitatea noastră este ca, pe baza verificărilor prin sondaj asupra elementelor care justifică datele conținute în situațiile financiare, a aprecierii principiilor contabile și a estimărilor semnificative folosite de conducerea societății, a analizei datelor cuprinse în situațiile financiare pe anul 2021, să exprimăm o opinie autorizată asupra acestora.

## CAP. II. NATURA ȘI ÎNTINDEREA LUCRĂRILOR DE AUDIT

### 1. Descrierea lucrărilor

În abordarea lucrărilor de audit, privind situațiile financiare (bilanț, cont de profit si pierdere și anexe) am avut în vedere Normele Naționale de Audit elaborate de Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România, norme care sunt în acord cu Normele Internaționale de Audit emise de Comitetul pentru Norme

## **Raportul comisiei de cenzori pentru situatiile financiare incheiate la 31.12. 2021**

Internaționale de Audit (IAPC), comitetul permanent al Consiliului Federației Internaționale a Experților Contabili (IFAC).

Aceste norme sunt armonizate prin Directiva a VIII-a a Uniunii Europene și cer ca auditul să fie planificat și realizat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că aceste conturi anuale nu conțin anomalii semnificative.

Pentru realizarea raportului de audit au fost parcurse următoarele etape principale:

- culegerea de informații generale asupra societății;
- cunoașterea particularităților societății prin discuțiile purtate cu conducerea executivă;
- studierea organizării generale și a structurii;
- organizarea administrativă și contabilă și modul de organizare și funcționare a controlului intern;
- identificarea elementelor probante asupra cărora trebuie concentrată acțiunea;
- identificarea domeniilor și sistemelor semnificative;
- organizarea activității și a bugetului de timp astfel încât să se reușească surprinderea elementelor esențiale din societate.

În derularea lucrărilor un accent deosebit s-a pus pe acele operațiuni repetabile, cu un mare volum și care au un impact mare asupra volumului de activitate și implicit asupra patrimoniului societății, urmărindu-se respectarea normelor legale și reglementările referitoare la ținerea corectă și la zi a contabilității, la legalitatea operațiunilor înregistrate în conturi.

Pornind de la aprecierea controlului intern, a procedurilor de verificare stabilite, s-a optat pentru verificări efectuate prin sondaj asupra gestiunilor.

Aceste verificări au fost făcute la un nivel care ar fi permis cunoașterea unor eventuale anomalii semnificative în conturile anuale, iar datele verificate asigură o bază rezonabilă care să permită asemenea concluzie.

Pragul de semnificație față de care au fost raportate toate datele contabile verificate a fost de 5% din valoarea patrimoniului (activ/pasiv).

Pragul de semnificație a fost acea măsură care ne-a dat posibilitatea să constatăm că anumite inexactități sau erori nu au afectat regularitatea și sinceritatea conturilor, imaginea fidelă a patrimoniului, a contului de rezultate și a situației financiare .

Mărimea acestui prag de semnificație l-am stabilit în funcție de caracterul semnificativ a informațiilor contabile verificate.

### **2. Confidențialitatea și răspunderea față de terți**

Acest Raport de audit financiar-contabil, nu va putea fi inclus, în întregime sau parțial, în documente, circulare sau în declarații, nici publicat sau menționat în alt fel, fără aprobarea scrisă a emitentului asupra formei și contextului în care ar putea să apară.

Raportul și anexele sunt confidențiale pentru destinația stabilită mai sus. Nu acceptăm nici o responsabilitate dacă este transmis altei persoane, fie pentru scopul declarat, fie pentru orice alt scop.

### **3. Concluzia comisiei de cenzori**

Prin auditarea situației financiare (bilanț, cont profit și pierdere și anexe) întocmite de TCE SEF PETROFOREST S.A. București, pentru anul 2021, prin

**Reportul comisiei de cenzori pentru situatiile financiare inchelate la 31.12. 2021**

evaluarea principiilor și metodelor contabile folosite cât și prin revederea prezentării în ansamblu a acestor principii estimăm că verificarea furnizează o bază rezonabilă exprimării opiniei.

După părerea noastră, situațiile financiare (bilanț, cont profit și pierdere și anexe) prezintă cu sinceritate în toate aspectele sale semnificative situația financiară a societății la 31.12.2021 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a mișcărilor de la nivelul trezoreriei pentru exercițiul închis la această dată, concluzie conform cu Normele Naționale de Audit.

**COMISIA DE CENZORI**

David Adriana

Grigoras Diana Camelia

Huma Elena