***QUANTUM EXPERT S.R.L. – societate de expertiză contabilă și audit financiar***
Deva, Str. Mărăști, bl. D3, sc. 4, ap. 44, cod 330099, jud. Hunedoara
Nr. ORC: J20/40/2000
CUI: RO 12600149
Tel./fax: 0254-231.680
E-mail: quantum_ro@yahoo.com
***Autorizație CAFR nr. 118 / 28.11.2001***
***E-viza anuală ASPAAS seria 121411 / 17.06.2020***

Nr. 140 / 29.03.2021

# RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2020 de către CONSTRUCȚII COMPLEXE BUZĂU S.A.

Către Acționarii și Conducerea,
CONSTRUCȚII COMPLEXE BUZĂU S.A.

***Opinie fără rezerve***

1. Am auditat *situațiile financiare* ale CONSTRUCȚII COMPLEXE BUZĂU S.A, cu sediul în Buzău, Bd. 1 Decembrie 1918, nr. 1bis, jud. Buzău, înregistrată la ORC de pe lângă Tribunalul Buzău sub nr. J10/87/2000, CUI RO 12714933, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020, care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor capitalului propriu, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și a notelor explicative (sume în lei). Situațiile financiare menționate se referă la:

| | *31 decembrie 2020 (lei)* |
|---|---|
| • Activ net / Capitaluri proprii | 7.332.478 |
| • Total active | 8.140.941 |
| • Cifra de afaceri | 5.884.576 |
| • Rezultatul net al exercițiului (profit) | 410.019 |

2. **În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății CONSTRUCȚII COMPLEXE BUZĂU S.A. la data de 31 decembrie 2020, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate 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 ("OMFP nr. 1802/2014").**

***Baza pentru opinie***

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European în cele ce urmează „Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate („Legea''). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

***Aspecte cheie de audit***

4. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

| **Aspecte cheie de audit** | **Modul în care aspectul a fost tratat în timpul misiunii de audit** |
|---|---|
| ***Recunoașterea veniturilor***<br><br>Veniturile recunoscute în anul 2020, rezultate aproape în totalitate din lucrări executate conform obiectului principal de activitate al entității, depind de recunoașterea și evaluarea adecvată, pentru a stabili dacă acestea se încadrează pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice din partea conducerii.<br><br>Noi considerăm că recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, deoarece Entitatea ar putea contabiliza incorect veniturile din lucrări executate, prin necorelarea acestora cu natura cheltuielilor pentru care au fost acordate. | Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă cu privire la recunoașterea veniturilor, care a fost considerată a avea un grad semnificativ de risc, au inclus următoarele:<br>• evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, cu precădere secțiunea 1.17.1. "Venituri", și în raport cu politicile contabile ale societății;<br><br>• înțelegerea modului de recunoaștere a veniturilor din lucrări executate, realizate de Entitate;<br><br>• testarea existenței și eficacității controalelor interne privind recunoașterea veniturilor din lucrări |



S.C. QUANTUM EXPERT S.R.L. C.U.I. 12600149 Deva, Jud. Hunedoara

| | |
|---|---|
| Datorită valorii semnificative a veniturilor din lucrări executate şi deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanţă ai Societăţii (şi prin urmare există un risc inerent în legătură cu recunoaşterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau aşteptări specifice), considerăm recunoaşterea veniturilor pentru acest tip de venituri ca fiind un aspect cheie de audit. | executate, realizate de Entitate;<br><br>• efectuarea de teste de detaliu, în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacţiilor. |

***Alte informaţii – Raportul administratorilor***

5. Alte informaţii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea şi prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate şi pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea şi prezentarea Raportului administratorilor care să nu conţină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situaţiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situaţiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor şi, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanţe semnificative între Raportul administratorilor şi situaţiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informaţiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, şi dacă în baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre dobândite în cursul auditului situaţiilor financiare cu privire la Societate şi la mediul acesteia, informaţiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activităţii desfăşurate, raportăm că:

a) în Raportul administratorilor nu am identificat informaţii care să nu fie în concordanţă, în toate aspectele semnificative, cu informaţiile prezentate în situaţiile financiare;

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informaţiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoştinţelor şi înţelegerii noastre dobândite în cursul auditului situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020 cu privire la Societate şi la mediul acesteia, nu am identificat informaţii incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Societatea Comercială QUANTUM EXPERT S.R.L. C.U.I. 12600149 Deva, Jud. Hunedoara

***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare***

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă 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 denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

8. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

9. 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 cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

10. 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 frauda 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 Societății.
- 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 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



S.C. QUAESTUM EXPERT S.R.L. C.U.I. 12800149 Deva, Jud. Hunedoara

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.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Aria de aplicabilitate a auditului efectuat nu a fost limitată.

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

Data: 29.03.2021

Semnătura auditorului,

**QUANTUM EXPERT S.R.L. (autorizație CAFR nr. 118 / 28.11.2001, e-viza anuală ASPAAS seria 121411 / 17.06.2020)**
**Prin administrator,**
**Ec. ALIC Deli Maria – auditor financiar (nr. matricol CAFR 1165, e-viza anuală ASPAAS seria 121408 / 15.06.2020)**

Adresa auditorului: Deva, Str. Mărăști, bl. D3, sc. 4, ap. 44, cod 330099, jud. Hunedoara

Autoritatea pentru Supragherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : QUANTUM EXPERT SRL
Registrul Public Electronic : FA 118

Societatea Comercială QUANTUM EXPERT S.R.L. C.U.I. 12600149 Deva, Jud. Hunedoara

Autoritatea pentru Supragherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

Camera Auditorilor Financiari din România
Alic Deli-Maria Nr.1165



Societatea Comercială QUANTUM EXPERT S.R.L. C.U.I. 12600149 Deva, Jud. Hunedoara

# S.C.CONSTRUCTII COMPLEXE BUZAU S.A.

**BUZAU , bd.1 Decembrie 1918,nr.1F**
**C.F.:R12714933 ; Nr.O.R.C.: J10/87/2000**

---

## ADUNAREA GENERALA ORDINARA A ACTIONARILOR S.C.C.C.BUZAU S.A.

## HOTARARE NR.1 din 30.03.2021

In conformitate cu Legea 31/1990 – republicata si completata,privind societatile comerciale,Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor S.C.Constructii Complexe Buzau S.A.,legal constituita la prima convocare ( nr.voturi valide la sedinta = 227.502 actiuni,reprezentand 65,64% din nr.total de voturi dat de capitalul social al societatii),

## HOTARASTE:

**1.** Se aproba raportul de activitate a Consiliului de Administratie pe anul 2020 ( 227.502 voturi pentru,0 voturi impotriva,0 voturi abtinere) si descarcarea de gestiune a administratorilor pentru exercitiul financiar 2020 ( 227.450 voturi pentru,0 voturi impotriva,52 voturi abtinere).

**2.** AGOA ia act si isi insuseste raportul auditorului financiar pentru exercitiul financiar 2020 ,( 227.502 voturi pentru,0 voturi impotriva,0 voturi abtinere).

**3.** Se aproba situatiile financiare anuale si modul de repartizare a profitului pentru exercitiul financiar 2020,respectiv propunerea C.A. de repartizare a profitului in fondul de dezvoltare ( 227.502 voturi pentru,0 voturi impotriva,0 voturi abtinere).

**4.** Se aproba programul de activitate ,programul de investitii si BVC pe anul 2021 (227.502 voturi pentru,0 voturi impotriva,0 voturi abtinere).

**5.** AGOA aproba programul de investitii si RK ,program care va fi realizat in functie de disponibilitatile financiare ale societatii(227.502 voturi pentru,0 voturi impotriva,0 voturi abtinere).

**6.** Se aproba ca data de inregistrare 05.05.2021 si ex-date : 04.05.2021(227.502 voturi pentru,0 voturi impotriva,0 voturi abtinere).

Se imputernicesc director general al societatii – dl.VIDRASCU NICUSOR si secretarul A.G.O.A. – dna.Gealep Luminita pentru a transmite hotararea si respectiv actul de publicare la M.O.,C.N.V.M.,piata bursiera,etc.

**PRESEDINTE A.G.O.A. ,**
Vidrascu Nicusor

Secretar A.G.O.A

# MINISTERUL FINANŢELOR
# AGENŢIA NAŢIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă
Digitally signed by Ministerul Finanţelor Publice
Date: 2021.03.31 09:15:49 EEST
Reason: Document MFP

**Index încărcare: 246954305 din 31.03.2021**

Aţi depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare INTERNT-246954305-2021 din data de 31.03.2021 pentru perioada de raportare 12 2020 pentru CIF: 12714933.

Nu există erori de validare.