



KPMG Audit SRL
DN1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti nr. 89A
Sector 1

P.O. Box 18-191
Bucharest 013685
Romania
Tel: +40 (372) 377 800
Fax: +40 (372) 377 700
www.kpmg.ro

Raportul auditorului independent

Catre actionarii Societatii de Producere a Energiei Electrice in Hidrocentrale Hidroelectrica S.A.

Str. Ion Mihalache nr. 15-17, Sector 1, Bucuresti, Romania
Cod unic de inregistrare: 13267213

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare individuale

Opinie

Am auditat situatiile financiare individuale ale Societatii de Producere a Energiei Electrice in Hidrocentrale Hidroelectrica S.A. („Societatea”), care cuprind situatia individuala a pozitiei financiare la 31 decembrie 2021, situatiile individuale ale profitului sau pierderii si altor elemente ale rezultatului global, modificarilor capitalurilor proprii si fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, si note, cuprinzand politicile contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare individuale la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

- | | |
|---|--------------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 19.152.906.335 RON |
| • Profit net al exercitiului financiar: | 3.019.511.168 RON |

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare neconsolidate a Societatii la data de 31 decembrie 2021, precum si a performantei sale financiare neconsolidate si a fluxurilor de numerar neconsolidate pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile ulterioare („OMFP nr. 2844/2016”).

Baza opiniei

Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului în cadrul unui audit al situațiilor financiare individuale* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate conform Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („codul IESBA”) și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare individuale din România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare individuale din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare individuale în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra acestor situații financiare individuale. Nu furnizăm o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

Am determinat că aspectele descrise mai jos sunt aspecte cheie de audit de comunicat în raportul nostru:

- Reevaluarea imobilizărilor corporale
- Deprecierea imobilizărilor corporale în curs de executie
- Litigii

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale reevaluate (16.464.584.231 RON la 31 decembrie 2021) – Nota 5

Rezerva din reevaluare (9.654.525.446 RON la 31 decembrie 2021) – Nota 12 (b)

Ajustări pentru pierderi de valoare a imobilizărilor corporale recunoscute la reevaluare, net (241.781.932 RON pentru anul 2021) – Nota 5

A se vedea Notele 3(a) și 3(j) (politici contabile), 5 și 12 (b) (informații explicative) din situațiile financiare individuale.

Aspect cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
Societatea folosește modelul reevaluării pentru evaluarea imobilizărilor corporale. Societatea a efectuat o reevaluare a imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2021. Imobilizările corporale reprezintă o porțiune semnificativă a activelor totale ale Societății. De	Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele: • evaluarea competenței profesionale a expertului evaluator angajat de Societate pentru a efectua reevaluarea imobilizărilor corporale, prin considerarea reputației și

asemenea, procesul de evaluare a acestor active presupune efectuarea unor rationamente profesionale semnificative de catre conducere in vederea determinarii metodelor de evaluare adecvate si a ipotezelor cheie (ex: identificarea de tranzactii comparative pentru terenuri, informatii pentru determinarea costului de inlocuire brut, determinarea duratelor de viata pentru imobiliarile corporale, gradului de utilizare a capacitatilor de productie, etc.). Societatea a angajat un expert evaluator pentru a asista conducerea in efectuarea acestor rationamente profesionale semnificative.

Datorita nivelului ridicat de rationament profesional necesar din partea conducerii si cuantumului sumelor implicate, am considerat ca reevaluarea imobiliarilor corporale reprezinta un aspect cheie de audit.

experientei evaluatorului pe baza informatiilor publice disponibile;

- evaluarea, cu implicarea specialistilor nostri in evaluare, a gradului de adecvare a abordarilor utilizate de expertul evaluator angajat de Societate pentru calculul valorilor juste ale elementelor de imobiliarizari corporale care fac obiectul reevaluarii, pe baza intelegerii noastre cu privire la metodele de evaluare general acceptate utilizate pentru active similare existente pe piata;
- evaluarea, cu implicarea specialistilor nostri in evaluare, a ipotezelor cheie utilizate in cadrul reevaluarii, dupa cum urmeaza:
 - pentru terenuri, cladiri administrative si anumite echipamente si mijloace de transport evaluate prin metoda comparitiei directe, am comparat, pentru un esantion de active, valorile juste estimate de evaluatorul angajat de Societate cu informatii disponibile pe piata pentru elemente similare;
 - pentru cladiri si constructii industriale evaluate prin metoda costului de inlocuire net, pentru un esantion de active:
 - o am comparat costul determinat de expertul evaluator angajat de Societate cu informatiile cu privire la costul de constructie si/sau indicii de modificare a preturilor, obtinute din cataloage tehnice relevante pentru industrie;
 - o am comparat duratele de viata utilizate pentru calculul deprecierii fizice cu duratele de referinta conform practicilor de evaluare general acceptate si recomandate de publicatii specializate pentru active similare; si
 - o am comparat deprecierea externa determinata de expertul evaluator cu evolutia recenta a gradului de utilizare a capacitatii de productie la nivel de hidroagregat furnizata de Societate;
 - pentru un esantion de active, am comparat valoarea justa pe MW instalat la nivel de hidroagregat cu studii tehnice disponibile aplicabile industriei;
 - pentru un esantion de active, am comparat variabilele utilizate de expertul evaluator cu cele utilizate in raportul de reevaluare

	precedent intocmit la 31 decembrie 2018, in vederea evaluarii consecventei metodelor; am evaluat critic rationamentele folosite de evaluatorul angajat de Societate in cazurile in care am identificat modificari; • evaluarea, cu implicarea specialistilor nostri in evaluare, a gradului de adecvare a ipotezelor cheie utilizate de expertul evaluator in cadrul modelului bazat pe fluxuri de numerar viitoare actualizate, cum ar fi rata de actualizare, veniturile si marja de profit prognozate. Aceste proceduri au inclus: - compararea preturilor prognozate pentru vanzarea de energie electrica cu performanta istorica a Societatii si cu proiectii de preturi obtinute din surse interne si externe; - reconcilierea capacitatilor de productie folosite pentru determinarea veniturilor prognozate cu documentatiile tehnice; - evaluarea marjei de profit folosite prin compararea cu performantele recente ale Societatii; si - evaluarea gradului de adecvare a ratei de actualizare; • inspectarea inregistrarilor contabile cu privire la reevaluare pe grupe de imobilizari corporale si evaluarea acuratetei modificarilor rezervei din reevaluare si a impactului asupra profitului sau pierderii; si • evaluarea acuratetei si exhaustivitatii informatiilor prezentate de Societate in notele la situatiile financiare individuale, prin raportare la cerintele standardelor de raportare financiara relevante.
--	---

Deprecierea imobilizarilor corporale in curs de executie

Valoarea contabila neta a imobilizarilor corporale in curs de executie (1.041.103.202 RON la 31 decembrie 2021; 1.164.711.691 RON la 31 decembrie 2020) – Nota 5

Ajustari pentru pierderi de valoare a imobilizarilor corporale in curs de executie inregistrate in an, net (cheltuieli nete in suma de 152.265.797 RON pentru anul 2021; cheltuieli nete in suma de 169.861.823 RON pentru anul 2020) – Nota 5

A se vedea Notele 2.4 a3) (utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale), 3(a) si 3(f)(ii) (politici contabile) si 5 (informatii explicative) din situatiile financiare individuale.

Aspect cheie de audit

La 31 decembrie 2021 Societatea prezinta imobilizari corporale in curs de executie in suma bruta de 4.281.895.800 RON si ajustari pentru pierderi de valoare aferente acestora in suma de 3.240.792.599 RON (valoarea contabila neta: 1.041.103.202 RON).

Imobilizarile in curs includ proiecte de investitii incepute cu mult timp in urma, a caror viabilitate economica si continuare sunt periodic evaluate de catre Societate.

Anual conducerea efectueaza testul de depreciere a acestor active pentru a determina valoarea lor recuperabila. In efectuarea acestor evaluari, conducerea compara valoarea contabila a activelor cu valoarea de utilizare pe baza proiectiilor fluxurilor viitoare de numerar.

Testul de depreciere este un proces care presupune efectuarea unor rationamente profesionale semnificative de catre conducere, deoarece intocmirea proiectiilor de fluxuri viitoare de numerar actualizate in scopul determinarii potentialelor ajustari pentru pierderi de valoare implica elaborarea unor ipoteze cum ar fi evolutia preturilor energiei, marja de profit, rata de actualizare.

Datorita nivelului ridicat de rationament profesional necesar din partea conducerii si cuantumului sumelor implicate, am considerat ca acest aspect reprezinta un aspect cheie de audit.

Modul de abordare in cadrul misiunii de audit

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- inspectarea proceselor verbale ale adunarilor actionarilor, Directoratului si Consiliului de Supraveghere in legatura cu analize sau decizii legate de continuarea sau abandonarea imobilizarilor, precum si in legatura cu sumele estimate pentru finalizarea imobilizarilor in curs si graficul de timp privind finalizarea acestora;
- inspectarea planurilor de investitii pentru anii urmasori in vederea identificarii sumelor alocate pentru continuarea proiectelor;
- obtinerea de la departamentul de dezvoltare al Societatii a costurilor necesare pentru finalizarea acestor investitii si a calendarului estimat pentru finalizare;
- inspectarea unui esantion de contracte de constructie incheiate pentru continuarea proiectelor de investitii;
- inspectarea informatiilor si documentelor puse la dispozitia noastra de catre departamentele de mediu si de management de proiect cu privire la stadiul obtinerii noilor autorizatii de construire si de mediu pentru proiectul Bumbesti-Livezeni si discutarea cu reprezentantii acestor departamente si cu conducerea Societatii despre fezabilitatea obtinerii noilor autorizatii de construire si de mediu si finalizarii proiectului;
- evaluarea gradului de adecvare a metodologiei si modelelor folosite de catre conducere pentru a determina valoarea recuperabila prin raportarea la cerintele standardelor contabile relevante;

	• evaluarea gradului de adecvare a ipotezelor cheie folosite de catre conducere in cadrul modelelor bazate pe fluxuri de numerar viitoare actualizate, cum ar fi rata de actualizare, veniturile si marja de profit prognozate. Aceste proceduri au inclus: - compararea preturilor prognozate pentru vanzarea de energie electrica cu performanta istorica a Societatii si cu proiectii de preturi obtinute din surse interne si externe; - reconcilierea capacitatilor de productie folosite pentru determinarea veniturilor prognozate cu documentatiile tehnice; - evaluarea marjei de profit folosite prin compararea cu performantele recente ale Societatii; si - evaluarea gradului de adecvare a ratei de actualizare cu ajutorul specialistilor nostri in evaluare; • evaluarea acuratetei si exhaustivitatii informatiilor prezentate de Societate in notele la situatiile financiare individuale in legatura cu ajustarile pentru pierderi de valoare prin raportare la cerintele standardelor de raportare financiara relevante.
--	--

Litigii

Provizioane pentru litigii (75.446.608 RON la 31 decembrie 2021; 49.341.727 RON la 31 decembrie 2020) – Nota 19

Datorii contingente (737,6 milioane RON) – Nota 26.1

Plati efectuate in legatura cu sume disputate (214.385.212 RON la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020) – Nota 9

A se vedea Notele 3(l) si 3(m) (politici contabile), 9, 19 si 26.1 (informatii explicative) din situatiile financiare individuale.

Aspect cheie de audit

In desfasurarea activitatii, Societatea este expusa unor pierderi potentiale ca urmare a unor proceduri administrative sau hotarari judecatoresti. Dupa cum este prezentat in Notele 9, 19 si 26.1 din situatiile

Modul de abordare in cadrul misiunii de audit

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- discutarea cu conducerea si avocatii Societatii a evolutiilor recente si stadiului litigiilor

financiare individuale, Societatea este implicata in litigii cu diverse autoritati, parteneri de afaceri sau alti terti, inclusiv:

- Ministerul Energiei, cu expunere potentiala de 373 milioane RON; ANAF, cu expunere potentiala de 214,4 milioane RON; Hidroconstructia S.A., cu expunere potentiala de 32,8 milioane RON; Beny Alex, cu expunere potentiala de 43,6 milioane RON; Romelectro S.A., cu expunere potentiala de 73,8 milioane RON;
- ING Bank, pentru recuperarea sumei de 214,4 milioane RON rezultata din executarea unei scrisori de garantie bancara emise in favoarea ANAF in legatura cu litigiul cu ANAF mai sus mentionat.

Rationamente profesionale semnificative sunt necesare din partea conducerii pentru a evalua astfel de aspecte, in vederea determinarii probabilitatii de aparitie a unor iesiri de resurse economice semnificative si a necesitatii recunoasterii unui provizion sau a prezentarii unor datorii contingente. De asemenea, rationamentele conducerii sunt sustinute in anumite cazuri de asistenta juridica.

Datorita faptului ca rezultatul final al acestor litigii este incert, iar concluziile conducerii se bazeaza pe cea mai buna estimare la data de raportare, pe asistenta juridica, inclusiv cu privire la interpretarea legilor/reglementarilor, precum si datorita cuantumului sumelor implicate, am considerat ca efectele litigiilor reprezinta un aspect cheie de audit.

semnificative, inclusiv a evenimentelor ulterioare datei de raportare;

- inspectarea proceselor verbale ale adunarilor actionarilor, Directoratului si Consiliului de Supraveghere in vederea coroborarii stadiului litigiilor semnificative si a exhaustivitatii litigiilor existente si potentiale identificate de Societate;
- evaluarea raspunsurilor avocatilor interni si externi ai Societatii la scrisorile continand chestionarele noastre cu privire la litigii si dispute si discutarea naturii si stadiului litigiilor si a potentialelor expuneri cu conducerea Societatii si cu avocatii acesteia;
- cu ajutorul specialistilor nostri juridici, evaluarea critica a interpretarilor si pozitiei Societatii cu privire la rezultatele probabile ale litigiilor semnificative; evaluarea ipotezelor si estimarilor conducerii in legatura cu litigiile si disputele, inclusiv a datoriilor sau provizioanelor recunoscute si a datoriilor contingente prezentate in situatiile financiare individuale, in baza inspectarii documentelor relevante puse la dispozitia noastra de catre Societate si a discutiilor cu avocatii Societatii;
- evaluarea credibilitatii procesului de estimare aplicat de catre conducere prin analiza retrospectiva a rationamentelor din perioadele anterioare fata de rezultatele efective; si
- evaluarea acuratetei si exhaustivitatii informatiilor prezentate de Societate in notele la situatiile financiare individuale, prin raportare la cerintele standardelor de raportare relevante.

Alte informatii – Raportul Consolidat al Directoratului

Directoratul este responsabil pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Consolidat al Directoratului, dar nu cuprind situatiile financiare individuale si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare individuale nu acopera acele alte informatii si, cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare individuale, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ neconcordante cu situatiile financiare individuale sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in cadrul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Consolidat al Directoratului, am citit și raportăm dacă Raportul Consolidat al Directoratului este întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 15 - 19 și 26 - 28 din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cadrul auditului situațiilor financiare individuale, în opinia noastră:

- a) informațiile prezentate în Raportul Consolidat al Directoratului pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare individuale;
- b) Raportul Consolidat al Directoratului a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 15 - 19 și 26 - 28 din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia obținute în cadrul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Consolidat al Directoratului. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare individuale

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale lipsite de denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare individuale, 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 alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului în cadrul unui audit al situațiilor financiare individuale

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare, 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 de fraudă sau 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 individuale.

Ca parte a unui audit efectuat in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare individuale cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune complicitate, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si eludarea controlului intern.
- Obtinem o intelegere a controlului intern relevant pentru audit in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si rezonabilitatea estimarilor contabile, precum si prezentarile de informatii aferente realizate de catre conducere.
- Concluzionam cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul nostru asupra prezentarilor de informatii aferente din situatiile financiare individuale sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data acestui raport. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare individuale, inclusiv prezentarile de informatii, si masura in care situatiile financiare individuale reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Comunicam cu persoanele responsabile cu guvernanta in legatura cu, 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.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele de etica profesionala relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne-ar putea afecta independenta si, acolo unde este cazul, masurile luate pentru a elimina amenintarile la adresa independentei sau masurile de protectie aplicate.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare individuale din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru, cu exceptia cazului in care legea sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului, sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile pentru interesul public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare - Entitati de Interes Public

Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor Societatii din data de 23 decembrie 2021 sa auditam situatiile financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 4 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2018 pana la 31 decembrie 2021.

Confirmam ca:

- Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in data de 6 aprilie 2022. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat Societatii servicii interzise care nu sunt de audit mentionate la articolul 5 alineatul 1 din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Pentru si in numele KPMG Audit S.R.L.:



Andreea Vasilescu

inregistrat in Registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu numarul AF2689

inregistrat in Registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu numarul FA9

Bucuresti, Romania

6 aprilie 2022