



KPMG Audit SRL  
Sos. Bucuresti - Ploiesti nr. 89A  
Sector 1, Bucuresti  
013685, P.O.Box 18 - 191  
Tel: +40 372 377 800  
Fax: +40 372 377 700  
[www.kpmg.ro](http://www.kpmg.ro)

# Raportul auditorului independent privind revizuirea situatiilor financiare consolidate interimare simplificate

Catre actionari,  
Societatea de Producere a Energiei Electrice in Hidrocentrale Hidroelectrica S.A.

## Introducere

Am revizuit situatia consolidata interimara simplificata anexata a pozitiei financiare a Societatii de Producere a Energiei Electrice in Hidrocentrale Hidroelectrica S.A. („Societatea”) si filialei sale (impreuna „Grupul”) la data de 31 martie 2023, situatiile consolidate interimare simplificate ale profitului sau pierderii si altor elemente ale rezultatului global, modificarilor capitalurilor proprii si fluxurilor de numerar pentru perioada de trei luni incheiata la aceasta data si notele la situatiile financiare consolidate interimare simplificate („situatii financiare consolidate interimare simplificate”). Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea acestor situatii financiare consolidate interimare simplificate in conformitate cu Standardul International de Contabilitate 34 „Raportarea financiara interimara” adoptat de Uniunea Europeana. Responsabilitatea noastra este de a exprima o concluzie cu privire la aceste situatii financiare consolidate interimare simplificate pe baza revizurii noastre.

## Aria de acoperire a revizurii

Am efectuat revizuirea in conformitate cu Standardul International pentru Misiunile de Revizuire 2410 „Revizuirea informatiilor financiare interimare efectuata de auditorul independent al entitatii”. O revizuire a situatiilor financiare consolidate interimare simplificate consta in realizarea de interviuri, in principal ale persoanelor responsabile pentru aspectele financiare si contabile si in aplicarea procedurilor analitice si a altor proceduri de revizuire. Aria de acoperire a unei revizurii este mult mai redusa decat aria de acoperire a unui audit desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si, in consecinta, nu ne permite sa obtinem asigurarea ca am fi descoperit toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate in cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimam o opinie de audit.

## Concluzie

Pe baza revizurii noastre, nu am identificat niciun aspect care sa ne determine sa consideram ca situatiile financiare consolidate interimare simplificate anexate la data si pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2023 nu sunt intocmite, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Standardul International de Contabilitate 34 „Raportarea financiara interimara” adoptat de Uniunea Europeana.

## Alte aspecte – Cifre corespondente

Cifrele corespondente pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2022 nu au fost auditate sau revizuite.

**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

Bucuresti, Romania

24 mai 2023



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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: **VASILESCU ANDREEA**

Registrul Public Electronic: **AF2689**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit: **KPMG AUDIT S.R.L.**

Registrul Public Electronic: **FA9**