

SC MONITOR SRL

Membru al organismelor profesionale de profil si autorizat pentru prestarea de servicii in domeniul auditului financiar

C.I.F. 11270484 NR. RC J18/431/1998

GORJ, TARGU JIU, str. TUDOR VLADIMIRESCU, nr. 17, tel.

0353808944, 0757577557; fax 0353415044

Raportul auditorului independent

Către Acționarii/Asociații, **S.C. PARC INDUSTRIAL GORJ SA**

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare *individuale* anexate ale PARC INDUSTRIAL GORJ SA ("**Societatea**"), cu sediul social în STR. BUMBESTI, Nr.462, LOC. BUMBESTI JIU, JUD. GORJ, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 15400994, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative..
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 1.335.637 lei
 - Capital subscris 1.163.000 lei
 - Profitul net al exercitiului financiar: 193.028 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ale Societății, sub rezerva unor ajustări pe care le-am fi făcut dacă participam la inventarierea patrimoniului, sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2025, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("**OMF 1802**").



SC MONITOR SRL

Membru al organismelor profesionale de profil si autorizat pentru prestarea de servicii in domeniul auditului financiar

C.I.F. 11270484 NR. RC J18/431/1998

GORJ, TARGU JIU, str. TUDOR VLADIMIRESCU, nr. 17, tel.

0353808944, 0757577557; fax 0353415044

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). 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 Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Continuitatea activitatii

5. Nu exista incertitudini semnificative care pot pune la indoiala in mod semnificativ capacitatea entitatii de a-si continua activitatea si implicit aceasta putand sa fie inapta sa realizeze activele si sa execute obligatiile sale in cursul desfasurarii normale a activitatii sale.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu



SC MONITOR SRL

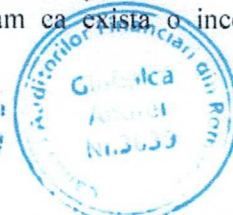
Membru al organismelor profesionale de profil si autorizat pentru prestarea de servicii in domeniul auditului financiar

C.I.F. 11270484 NR. RC J18/431/1998
GORJ, TARGU JIU, str. TUDOR VLADIMIRESCU, nr. 17, tel.
0353808944, 0757577557; fax 0353415044

9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
11. Ca parte a unui audit 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, cauzate 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 o baza pentru opinia noastra. 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 intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie 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 genera indoile semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine



SC MONITOR SRL

Membru al organismelor profesionale de profil si autorizat pentru prestarea de servicii in domeniul auditului financiar

C.I.F. 11270484 NR. RC J18/431/1998

GORJ, TARGU JIU, str. TUDOR VLADIMIRESCU, nr. 17, tel.

0353808944, 0757577557; fax 0353415044

situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Reglementarile contabile aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise la notele explicative la situatiile financiare..

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Reglementarile contabile aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise la notele explicative la situatiile financiare..

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Reglementarile contabile aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise la notele explicative la situatiile financiare 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.
8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.



SC MONITOR SRL

Membru al organismelor profesionale de profil si autorizat pentru prestarea de servicii in domeniul auditului financiar

C.I.F. 11270484 NR. RC J18/431/1998

GORJ, TARGU JIU, str. TUDOR VLADIMIRESCU, nr. 17, tel.

0353808944, 0757577557; fax 0353415044

semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare 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 raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam 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.

In numele

SC MONITOR SRL

Tg-Jiu, Gorj.

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1526/2021

Giubalca Andrei

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 3039/2009



Tg-Jiu, 16 martie 2026