

EDILITARA PUBLIC S.A. TG-JIU	
INTRARE	Nr. 7061
IESIRE	
Ziua 12	Luna 05 Anul 2026

ANCONA MONITOR SRL – auditor financiar

Auditor financiar înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. FA132/158/24, Cod de identificare fiscală: 49617581, J18/177/2024
Sediul social: Tg-Jiu, str. T. Vladimirescu, nr. 7, et.2, cam. A7, jud. Gorj
E-mail: fatucosmin@yahoo.com Telefon: 0744 60 65 63

Heading for excellence

Nr: 14/11.05.2026

Raportul auditorului independent

Către: Acționarii, EDILITARA PUBLIC S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare *individuale* anexate ale societății **EDILITARA PUBLIC S.A. ("Societatea")**, cu sediul social în Str. Victoriei, nr.45, loc. Tg-Jiu, Jud. Gorj, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 27295841, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:

➤	Activ net/Total capitaluri proprii:	21.313.808 lei
➤	Capital subscris	9.704.128 lei
➤	Profitul net al exercitiului financiar:	670.619 lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ale Societatii, sunt intocmite, sub toate aspectele semnificative si prezinta pozitia financiara a Societatii la data de 31 decembrie 2025 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Reglementarile contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise la notele explicative la situatiile financiare.

ANCONA MONITOR SRL – auditor financiar

Auditor financiar înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. FA132/158/24, Cod de identificare fiscală: 49617581, J18/177/2024
Sediul social: Tg-Jiu, str. T. Vladimirescu, nr. 7, et.2, cam. A7, jud. Gorj
E-mail: fatucosmin@yahoo.com Telefon: 0744 60 65 63

Heading for excellence

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („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 etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte:

5. Societatea înregistrează datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an în suma de 7.107.182 lei și datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an în suma de 572.824 lei.

Activul net al societății înregistrează la sfârșitul anului 2025 suma de 21.313.808 lei, în scădere față de anul 2024, când înregistra suma de 23.169.000 lei, datorită reevaluării activelor imobilizate în cursul anului 2025.

Societatea trebuie să urmărească încasarea la termen a clienților pentru a asigura un flux de lichidități necesar pentru onorarea plăților curente față de autoritățile statului, furnizori, creditori și angajați în vederea continuării activității.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspecte.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificative

ANCONA MONITOR SRL – auditor financiar

Auditor financiar înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. FA132/158/24, Cod de identificare fiscală: 49617581, J18/177/2024

Sediul social: Tg-Jiu, str. T. Vladimirescu, nr. 7, et.2, cam. A7, jud. Gorj

E-mail: fatucosmin@yahoo.com Telefon: 0744 60 65 63

Heading for excellence

inconsecvente cu 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:

- 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;
- 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 în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

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

ANCONA MONITOR SRL – auditor financiar

Auditor financiar înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. FA132/158/24, Cod de identificare fiscală: 49617581, 118/177/2024
Sediul social: Tg-Jiu, str. T. Vladimirescu, nr. 7, et.2, cam. A7, jud. Gorj
E-mail: fatucosmin@yahoo.com Telefon: 0744 60 65 63

Heading for excellence

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 indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în 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

ANCONA MONITOR SRL – auditor financiar

Auditor financiar înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) în Registrul public electronic cu nr. FA132/158/24, Cod de identificare fiscală: 49617581, J18/177/2024
Sediul social: Tg-Jiu, str. T. Vladimirescu, nr. 7, et.2, cam. A7, jud. Gorj
E-mail: fatucosmin@yahoo.com Telefon: 0744 60 65 63

Heading for excellence

condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm 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.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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.

In numele

SC ANCONA MONITOR SRL -Tg-Jiu, Gorj,
Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri
din România cu numărul **1602/2024**
și în Registrul public electronic cu nr. **FA132/158/24**

Fătu Cosmin-Iulius
înregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din România cu numărul **5832/2023**
și în Registrul public electronic cu nr. **AF425/469/23**



Tg-Jiu, 11 mai 2026