

**Raportul
Comitetului de Audit,
din cadrul Consiliului de Administratie al PIETE PREST S.A.**

În cadrul societății Piete Prest S.A, societate pe acțiuni administrată în sistem unitar, a fost constituit Comitetul de Audit în cadrul Consiliului de Administrație în baza Deciziei C.A nr.63/04.11.2021 , în următoarea componență:

- Florescu Dragoș;
- Mateescu Alexandru-Stelian;

Din luna noiembrie, urmare a selecției unui nou consiliu de administrație, în baza Deciziei C.A. nr.49/10.11.2025, a fost constituit Comitetul de Audit în cadrul Consiliului de Administrație în următoarea componență:

- Mărginean Rodica - Președinte;
- Manda Petrișor Alin - Membru;
- Florescu Dragoș - Membru;
- Mărcoiu Mariana Ana - Secretar;

Conform prevederilor art.34, alin.(3) din OUG 109/2011, actualizată, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, Comitetul de audit îndeplinește atribuțiile prevăzute la art. 65 din Legea nr. 162 din 6 iulie 2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

Comitetul de audit legal constituit, în îndeplinirea atribuțiilor ce îi revin legat de reglementările menționate, și-a canalizat preocupările spre următoarele obiective:

a) informarea directorului general sau a membrilor Consiliului de Administrație ai societății auditate, după caz, cu privire la rezultatele auditului statutar și explicarea în ce mod a contribuit auditul statutar la integritatea raportării financiare și care a fost rolul comitetului de audit în acest proces;

b) monitorizarea procesului de raportare financiară și transmiterea de recomandări sau propuneri pentru asigurarea integrității acestuia;

c) monitorizarea eficacității sistemelor controlului intern de calitate și a sistemelor de management al riscului entității și, după caz, a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a entității auditate, fără a încălca independența acestuia;

d) monitorizarea auditului statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente, în conformitate cu art. 26 alin. (6) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014;

e) evaluarea și monitorizarea independenței auditorilor financiari sau a firmelor de audit în conformitate cu art. 21-25, 28 și 29 Legea nr.162/2017 și cu art. 6 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 și, în special, oportunitatea prestării unor servicii care nu sunt de audit către entitatea auditată în conformitate cu art. 5 din respectivul regulament;

f) răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și recomandă adunării generale a acționarilor/membrilor organului de administrație auditorul financiar sau firma/firmele de audit care urmează a fi desemnată/desemnate în conformitate cu art. 16 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, cu excepția cazului în care se aplică art. 16 alin. (8) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014. În urma monitorizărilor și verificărilor efectuate, comitetul de audit a constatat următoarele:

Procesul de raportare financiară către ANAF în anul 2025 s-a desfășurat în mod corespunzător, cu respectarea prevederilor:

Legii 227/2015- privind Codul Fiscal; Legii 82/1991-Legea Contabilității;

Ordin 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

OMFP nr.107/20.01.2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Urmare a monitorizării eficacității sistemelor de control, comitetul de audit a constatat că este organizat Controlul financiar preventiv – acest sistem fiind organizat în conformitate cu prevederile Ordonanței 119/1999 cu modificările și completările ulterioare precum și cu ale Ordinului 923/2014,

republicat în 15 ianuarie 2016, actualizat prin Ordinul 17/2022 privind modificarea anexei nr. 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu.

Pentru anul 2025 responsabilitatea coordonării CFP a revenit d-nei Tudosie Elena, în baza Deciziei nr. 157/17.10.2017 și d-nei Piciu Mihaela, în baza Deciziei nr.158/17.10.2017, (înlocuitor Miftode Gloria Valentina). Prin Decizia nr.93/21.06.2018, doamna Tudosie Elena a fost numită coordonator CFP, ca urmare a măsurii dispuse prin Raportul auditorului intern nr.7930/21.06.2018. Societatea are elaborat Cadrul General al operațiunilor supuse controlului financiar preventiv și documentele supuse CFP.

În cadrul Piețe Prest S.A. este înființat Compartimentul de Audit Intern, cu un singur salariat, doamna Oprescu Roxana Cătălina, care și-a întocmit Planul anual de audit și a respectat întocmai misiunile stabilite.

Piețe Prest S.A. are numit auditor financiar extern, pe parcursul anului 2025, societatea Klass Enterprise SRL, reprezentată legal prin doamna Popa Viorica, auditor și expert contabil, selectat în conformitate cu procedurile legale, numit prin Hotărârea AGA nr.14/09.12.2025.

Fara a aduce atingere responsabilitatii administratorului entitatii, membrilor Consiliului de Administratie, de conducere ori a altor membri care sunt numiti de Adunarea Generala a Actionarilor din cadrul entitatii auditate, Comitetul de Audit are, printre altele, urmatoarele atribuții:

a) informeaza administratorul entitatii sau membrii Consiliului de Administratie ai entitatii auditate, dupa caz, cu privire la rezultatele auditului financiar extern și explică în ce mod a contribuit auditul financiar extern la integritatea raportării financiare și care a fost rolul Comitetului de Audit în acest proces;

b) monitorizează procesul de raportare financiară și transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea acestuia;

c) monitorizează eficacitatea sistemelor controlului intern de calitate și a sistemelor de management al riscului entitatii și, dupa caz, a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a entității auditate, fără a încălca independenta acestuia;

d) monitorizează auditul financiar extern al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestuia, ținând cont de constatările și concluziile autorității competente.

Comitetul de audit, nu a adus la cunoștința membrilor Consiliului de Administrație pe parcursul anului 2025 faptul ca ar exista indicii privind nereguli în administrație și încălcări ale dispozițiilor legale și ale prevederilor Actului Constitutiv.

De asemenea, Comitetul de audit a constatat că existența gestiunilor de valori materiale și bănești și a evidenței analitice și sintetice a elementelor patrimoniale, organizarea gestiunilor de valori materiale și bănești este conformă cu Legea nr.22/1969, cu modificările și completările ulterioare, asigurându-se reflectarea în evidențele sintetice și analitice ale societății a tuturor elementelor patrimoniale.

În cadrul Piețe Prest S.A., evidenta contabilă a fost condusă în conformitate cu normele legale în vigoare, înregistrările fiind efectuate pe bază de documente justificative, fiind respectate regulile și metodele contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii societății.

În rapoartele întocmite pe parcursul anului 2025 se stipulează faptul că societatea asigură ținerea acestora în conformitate cu prevederile legale.

În acest context Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administrație apreciază că situațiile financiare anuale pentru exercitiul încheiat la 31.12.2025 au fost întocmite în concordantă cu cadrul general de raportare financiară și cu îndeplinirea cerintelor statutare. Astfel, în opinia membrilor Comitetului de Audit situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2025 reflectă corect poziția financiară a societății și rezultatele activității acesteia pentru exercitiul financiar încheiat.

Comitetul de Audit,

- | | |
|-----------------------|---------------|
| - Mărginean Rodica | - Președinte; |
| - Manda Petrișor Alin | - Membru; |
| - Florescu Dragoș | - Membru; |
| - Mărcoiu Mariana Ana | - Secretar; |

