

Bența Audit SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, Bl. 33, Sc. 1, Et. 3, Ap. 10,
Sector 5, București, CIF 34326053, J40/4100/2015, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Către asociații UTILPUB PREST ECO SERV PPL SRL

Raportul auditorului independent

Raport cu privire la situațiile financiare anuale pentru exercitiul 2021

Opinie:

Subsemnatul BENTA C. CONSTANTIN ADRIAN Auditor Financiar, Consultant fiscal, membru în Camera Auditorilor Financieri din România, nr carnet 4831, în numele societății BENTA AUDIT SRL, membră în Camera Auditorilor Financieri din România, având autorizația nr 1364, sediul social în București, Sector 5, Aleea Posada, Nr 4, Bl 33, Ap 10, am auditat situațiile financiare anuale cu data de **31.12.2021** pentru societatea **UTILPUB PREST ECO SERV PPL SRL**, cu sediul în **Ilfov, Popești Leordeni, Str. Leordeni nr. 122**, având codul fiscal 39597606, înregistrată în Registrul Comerțului sub numărul F23/3218/2018, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative. Acestea se referă la:

• Total capitaluri proprii:	1.802.357 lei
• Total venituri:	7.583.662 lei
• Rezultatul net al exercițiului financiar (pierdere):	1.150.145 lei

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a societății la **31 decembrie 2021**, pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea, republicata cu modificări.**

Baza pentru opinie:

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele **Internationale de Audit (ISA-uri)**. 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 Companie, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Bența Audit SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, Bl. 33, Sc. 1, Et. 3, Ap. 10,
Sector 5, București, CIF 34326053, J40/4100/2015, cod poștal 051414
Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro
Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Aspecte cheie de audit:

Prin specificul activității, auditorul a considerat elemente cheie de audit auditarea modului de evaluare și înregistrare în evidența contabilă a costului cu achiziția de bunuri. Acesta a fost auditat în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul său în scopul emiterii opiniei de audit și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte informații – raportul administratorilor:

Situațiile financiare pentru anul 2021 ale societății UTILPUB PREST ECO SERV PPL SRL sunt întocmite în concordanță cu **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizată cu directive europene, cu modificările ulterioare** cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicată cu modificări, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiilor financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate. Auditorul nu a identificat incertitudini semnificative care să pună la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea și implicit aceasta ar putea să fie inaptă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității sale.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizată cu directive europene, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicată cu modificări. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie

Bența Audit SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, Bl. 33, Sc. 1, Et. 3, Ap. 10,
Sector 5, București, CIF 34326053, J40/4100/2015, cod poștal 051414

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro

Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

asupra acestor situații financiare. Am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei Auditorilor Financiari, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale organizației pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al organizației. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte:

Acest raport este întocmit în scopul informării acționarilor societății UTILPUB PREST ECO SERV PPL SRL și după caz, în scopul depunerii acestuia la autoritățile statului. Auditul nostru a fost efectuat și pentru a putea raporta reprezentanților societății, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri.

Benta Audit SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, Bl. 33, Sc. 1, Et. 3, Ap. 10,
Sector 5, București, CIF 34326053, J40/4100/2015, cod poștal 051414
Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro
Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Anexe

UTIL - Profit si Pierdere 31.12.2021			
Cont	Denumirea contului		Sume totale
VENITURI 31.12.2021			
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE		7.583.525,60
766	VEN. DIN DOBINZI		134,17
Total sume clasa 7			7.583.659,77
CHELTUIELI 31.12.2021			
601	CHELT. CU MATERILE PRIME		1.450.383,89
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL		144.383,39
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB		18.600,34
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE		53.986,66
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR		33.186,70
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA		31.938,47
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE		-1.292,01
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE		78.408,94
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE		2.250,00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE		2.106,88
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL		512,60
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII		3.399,70
627	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE		2.766,78
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI		569.599,92
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE		87.312,31
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI		3.734.008,00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR		63.030,00
645	CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA		560,00
646	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA		79.879,00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE		3,40
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR		78.489,80
Total sume clasa 6			6.433.514,77
Profit Brut			1.150.145,00

Bența Audit SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, Bl. 33, Sc. 1, Et. 3, Ap. 10,
Sector 5, București, CIF 34326053, J40/4100/2015, cod poștal 051414
Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro
Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

CAPITALURI 31.12.2021			
Cont	Denumirea contului	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0,00	3.063.500,00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP/PIREDERE NEACOP.	2.411.288,43	0,00
121	PROFIT SI PIERDERE	0,00	1.150.145,00
		2.411.288,43	4.213.645,00
IMOBILIZARI 31.12.2021			
Cont	Denumirea contului	Debitoare	Creditoare
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	175.641,09	0,00
212	CONSTRUCTII	7.760,89	0,00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI,UTILAJE)	46.910,64	0,00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	151.864,54	0,00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	25.445,16	0,00
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0,00	160.641,09
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0,00	3.308,66
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0,00	49.279,70
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0,00	24.233,90
TOTAL		407.622,32	237.463,35
STOCURI 31.12.2021			
Cont	Denumirea contului	Debitoare	Creditoare
301	MATERII PRIME	100.594,31	0,00
3022	COMBUSTIBILI	10.154,16	0,00
3024	PIESE DE SCHIMB	1.793,67	0,00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	20.700,79	0,00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	4.484,65	0,00
381	AMBALAJE	0,00	0,00
TOTAL		137.727,58	0,00
CREANTE 31.12.2021			
Cont	Denumirea contului	Debitoare	Creditoare
409	FURNIZORI - DEBITORI	64.632,78	0,00
4111	CLIENTI	79.451,92	0,00
418	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT	1.143.994,38	0,00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	1.070,00	0,00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	94.585,00	0,00
4428	TVA NEEXIGIBILA	4.163,75	0,00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	1.619,98	0,00
TOTAL		1.389.517,81	0,00

Bența Audit SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, Bl. 33, Sc. 1, Et. 3, Ap. 10,
Sector 5, București, CIF 34326053, J40/4100/2015, cod poștal 051414
Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro
Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

DATORII 31.12.2021			
Cont	Denumirea contului	Debitoare	Creditoare
401	FURNIZORI	0,00	236.696,55
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0,00	9.900,84
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0,00	140.678,44
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE	0,00	3.261,84
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0,00	6.348,81
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0,00	5.553,00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0,00	23.417,00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0,00	6.316,00
438	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE	0,00	1.378,00
4423	TVA DE PLATA	0,00	84.946,83
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0,00	2.424,00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	6.740,00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	0,00	244,83
TOTAL			527.906,14
BANCA SI NUMERAR 31.12.2021			
Cont	Denumirea contului	Debitoare	Creditoare
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	630.656,87	0,00
5311	CASA IN LEI	1.326,56	0,00
532	ALTE VALORI	0,00	0,00
5328	ALTE VALORI	465,00	0,00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	409,92	0,00
581	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00
TOTAL		632.858,35	0,00

Data: 10.03.2022

Bența Audit Srl – nr. autorizație 1364

Prin Auditor Financiar,

Adrian Bența

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România

Nr. carnet 4831