

# 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](mailto:adrian@bentaconsult.ro)

Tel/Fax: 021.776.90.18 [www.bentaconsult.ro](http://www.bentaconsult.ro)

---

## Către asociații UTILPUB PREST ECO SERV PPL SRL

### Raportul auditorului independent

### Raport cu privire la situațiile financiare anuale pentru exercitiul 2022

#### Opinie:

Subsemnatul **BENTA C. CONSTANTIN ADRIAN** Auditor Financiar, Consultant fiscal, membru în Camera Auditorilor Financiar din România, nr carnet 4831, în numele societății **BENTA AUDIT SRL**, membră în Camera Auditorilor Financiar din România, având autorizația nr 1364, sediul social in București, Sector 5, Aleea Posada, Nr 4, Bl 33, Ap 10, am auditat situațiile financiare anuale cu data de **31.12.2022** pentru societatea **UTILPUB PREST ECO SERV PPL SRL**, cu sediul in **Ilfov, Popești Leordeni, Str. Leordeni nr. 122**, având codul fiscal 39597606, înregistrată în Registrul Comertului sub numărul F23/3218/2018, care cuprind bilantul, contul de profit și pierdere, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative. Acestea se referă la:

- |   |                      |
|---|----------------------|
| • <b>Total capitaluri proprii:</b>                          | <b>2.383.695 lei</b> |
| • <b>Total venituri:</b>                                    | <b>8.446.603 lei</b> |
| • <b>Rezultatul net al exercițiului financiar (profit):</b> | <b>581.338 lei</b>   |

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a societății la **31 decembrie 2022**, 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 si 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](mailto:adrian@bentaconsult.ro)

Tel/Fax: 021.776.90.18 [www.bentaconsult.ro](http://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 2022 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***

# 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](mailto:adrian@bentaconsult.ro)

Tel/Fax: 021.776.90.18 [www.bentaconsult.ro](http://www.bentaconsult.ro)

---

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei Auditorilor Financieri, 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](mailto:adrian@bentaconsult.ro)

Tel/Fax: 021.776.90.18 [www.bentaconsult.ro](http://www.bentaconsult.ro)

## Anexe

<b>Stocuri 31.12.2022</b>		
<b>Cont</b>	<b>Denumirea contului</b>	<b>Sold Debitor</b>
301	MATERII PRIME	103.990,00
3022	COMBUSTIBILI	15.468,65
3024	PIESE DE SCHIMB	4.310,92
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	7.815,04
3028	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	6.049,04
<b>Total</b>		<b>137.633,65</b>
<b>Datorii 31.12.2022</b>		
<b>Cont</b>	<b>Denumirea contului</b>	<b>Sold Creditor</b>
401	FURNIZORI	179.690,53
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	134.568,97
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	34.287,74
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	10.335,38
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	92.119,00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	36.414,00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	7.491,00
438	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE	1.378,00
4423	TVA DE PLATA	89.128,24
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	25.864,00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	9.002,00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	246,04
<b>Total</b>		<b>620.524,90</b>
<b>Creanțe 31.12.2022</b>		
<b>Cont</b>	<b>Denumirea contului</b>	<b>Sold Debitor</b>
409	FURNIZORI - DEBITORI	35.293,25
4111	CLIENTI	735.286,73
418	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT	857.897,00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	60.592,00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0,00
4427	TVA COLECTATA	0,00
4428	TVA NEEXIGIBILA	4.974,05
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	0,00
<b>Total</b>		<b>1.694.043,03</b>
<b>Casa si Banca 31.12.2022</b>		
<b>Cont</b>	<b>Denumirea contului</b>	
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	1.028.607,44
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	5.235,49
5311	CASA IN LEI	593,99
5328	ALTE VALORI	0,00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	409,92
<b>Total</b>		<b>1.034.846,84</b>
<b>Contul de Profit si Pierdere 31.12.2022</b>		
<b>Cheltuieli 31.12.2022</b>		
<b>Cont</b>	<b>Denumirea contului</b>	<b>Rulaj</b>
601	CHELT. CU MATERIILE PRIME	2.116.471,90
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	281.639,00
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	17.158,07
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	67.213,31
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	41.263,05
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	30.949,50

# 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](mailto:adrian@bentaconsult.ro)

Tel/Fax: 021.776.90.18 [www.bentaconsult.ro](http://www.bentaconsult.ro)

609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-9.314,55
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	45.966,32
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	109.830,00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	6.204,00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0,00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	391,80
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	3.622,94
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	2.780,97
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	463.405,16
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	101.957,59
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	4.190.555,00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	246.285,00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	2.092,00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	93.194,00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	1.000,00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	52.599,99
<b>Total</b>		<b>7.865.265,05</b>
	<b>Venituri 31.12.2022</b>	
<b>Cont</b>	<b>Denumirea contului</b>	<b>Rulaj</b>
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	8.446.079,66
766	VEN. DIN DOBINZI	523,33
<b>Total</b>		<b>8.446.602,99</b>
<b>Profit Brut</b>		<b>581.337,94</b>

Data: 27.02.2023

**Bența Audit Srl – nr. autorizație 1364**

**Prin Auditor Financiar,**

**Adrian Bența**

**Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România**

**Nr. carnet 4831**

