

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

IL TRAPE Nr. 19139
Zila 04 Luna 04 Anul 2024

Către asociații UTILPUB PREST ECO SERV PPL SRL

UTILPUB PREST ECO SERV PPL SRL
ILFOV - ROMANIA
1337
04 04 2024

Raportul auditorului independent

Raport cu privire la situațiile financiare anuale pentru exercițiul 2023

Opinie:

Subsemnatul **BENTA C. CONSTANTIN ADRIAN** Auditor Financiar, Consultant fiscal, membru în Camera Auditorilor Financiari din România, nr carnet 4831, în numele societății **BENTA AUDIT SRL**, membră în Camera Auditorilor Financiari 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 **31.12.2023** 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 Comertului sub numărul J23/3218/2018, 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:	3.099.835 lei
• Total venituri:	8.938.303 lei
• Rezultatul net al exercițiului financiar (profit):	716.140 lei

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a societății la **31 decembrie 2023**, 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 Internaționale 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.

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

Aspecte cheie de audit:

Prin specificul activității, societatea **UTILPUB PREST ECO SERV PPL SRL** realizează lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor. Și în anul 2023 auditorul a considerat elemente cheie de audit auditarea modului de evaluare și înregistrare în evidența contabilă a costului cu achiziția de bunuri. Aceasta a fost auditată 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 2023 ale societății **UTILPUB PREST ECO SERV PPL SRL** sunt întocmite în concordanță cu **Ordinul Ministrului Finanțelor 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 înaptă 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 Finanțelor 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.

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

Responsabilitatea auditorului

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
Tel/Fax: 021.776.90.18 www.bentaconsult.ro

Anexe

CREANTE 31.12.2023		
409	FURNIZORI - DEBITORI	103,012.91
4111	CLIENTI	754,138.68
418	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT	1,000,191.30
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	60,990.00
4428	TVA NEEEXIGIBILA	9,352.22
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	936.55
TOTAL		1,928,621.66

MIJLOACE BANESTI 31.12.2023		
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	1,579,067.41
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	-8,286.96
5311	CASA IN LEI	7,944.93
5328	ALTE VALORI	8,010.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	945.82
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00
TOTAL		1,595,968.16

DATORII 31.12.2023		
401	FURNIZORI	153,508.37
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	12,010.92
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	181,258.22
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	7,436.75

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

427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	11,467.98
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	114,171.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	44,831.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	9,408.00
438	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE	1,378.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	38,579.00
4423	TVA DE PLATA	108,360.77
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	29,782.00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	8,007.00
TOTAL		720,199.01

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE 31.12.2023		
VENITURI 31.12.2023		
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	8,937,409.49
766	VEN. DIN DOBINZI	893.50
TOTAL		8,938,302.99
CHELTUIELI 31.12.2023		
601	CHELT. CU MATERILE PRIME	1,597,810.62
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	262,221.77
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	29,567.35
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	75,096.66
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	37,812.07
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	22,491.93
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	6,662.96
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	2,799.47
6053	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	1,290.01
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	-2,058.19
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	53,635.57
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	9,015.47

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

621	CHELT. CU COLABORATORII	38,460.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	9,563.06
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	3,557.81
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	4,811.92
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	461,354.87
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	106,463.53
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	4,927,906.00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	347,175.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	8,327.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	110,876.65
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	865.35
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	7,617.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	60,260.42
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	38,579.00
TOTAL CHELTUIELI		8,222,163.30
PROFIT NET		716,139.69

Data: 28.03.2024

Bența Audit Srl – nr. autorizație 1364

Prin Auditor Financiar,

Adrian Bența

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr. carnet 4831

