BENTA COMPETENT AUDIT SRL
CUI : 43086642; Nr. Reg. Comert : J40/12170/23.09.2020
Office: Aleea Posada nr. 4, bl. 33, sc. A, et. 3, ap. 10, biroul nr. 2, Sector 5,București
Tel: 0723.530.139; Tel/Fax: 031.104.38.69

Către asociații societății INTERNET SI TEHNOLOGIE S3 SRL

Raportul auditorului independent
Raport cu privire la situațiile financiare anuale ale anului 2020

Opinie:

Subsemnatul **BENTA C. CONSTANTIN ADRIAN** Auditor Financiar, Consultant fiscal, membru în Camera Auditorilor Financiari din România, nr carnet 4831, în numele societății **BENTA COMPETENT AUDIT SRL**, membră în Camera Auditorilor Financiari din România, având autorizația nr. 1498, autorizată ASPAAS sub numărul 385/2020, cu sediul social in Bucuresti, Sector 5, Aleea Posada, nr. 4, biroul nr. 2, Bl. 33, Sc. A, Et. 3, Ap. 10, am auditat situaţiile financiare anuale cu data de 31.12.2020, pentru societatea **INTERNET SI TEHNOLOGIE S3 SRL**, cu sediul în **Bucureşti Sectorul 3, Calea VITAN, Nr. 242, PARTER, CAMERELE 1, 2, 6,** avand codul fiscal 38189005, inregistrata la Registru Comertului sub numarul J40/15452/2017, care cuprind bilanțul, contul de profit şi pierdere, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată şi un sumar al politicilor contabile semnificative . Acestea se referă la:

- **Total capitaluri proprii: 15.776.262 lei**
- **Total venituri: 13.451.135 lei**
- **Rezultatul net al exercițiului financiar (profit): 1.901.994 lei**

În opinia noastră, situaţiile financiare prezintă o imagine fidelă a societății la **31 decembrie 2020**, pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directivele europene, cu modificările ulterioare** şi cu politicile contabile descrise în notele la situaţiile financiare si a **Legii nr. 82/1991, privind contabilitatea,** republicată 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 şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit:

Prin specificul activității, Internet si Tehnologie S3 SRL este o societate cu raspundere limitata, care are ca asociati Sectorul 3 al Municipiului Bucuresti prin Consiliul local al sectorului 3 si SD3 - Salubritate si Deszapezire S3 SRL si trebuie sa respecte hotararile AGA. Auditorul a efectuat proceduri suplimentare de audit ce au făcur și obiectul contractului de audit pentru a răspunde la această situație. În Anexa la raportul de audit sunt exprimate opinii cu privire la aceste proceduri.

Alte informații – raportul administratorilor:

Situațiile financiare pentru anul 2020 ale societății **INTERNET SI TEHNOLOGIE S3 SRL** sunt întocmite în concordanță cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizată cu directivele europene, cu modificările ulterioare,** cu politicile contabile descrise în notele la situaţiile financiare și a ***Legii nr 82/1991, privind contabilitatea,*** republicată cu modificări, noi am citit raportul administratorilor atașat situaţiilor financiare.

Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situaţiilor financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situaţiile financiare alăturate. Auditorul nu a identificat incertitudini semnificative care să pună la îndoială capacitatea entității de a-şi continua activitatea şi implicit aceasta ar putea să fie inaptă să realizeze activele şi să execute obligațiile sale în cursul desfăşurării normale a activității sale.

Responsabilitatea conducerii pentru situaţiile financiare:

Conducerea societății răspunde pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizată cu directivele europene, cu modificările ulterioare şi cu politicile contabile descrise în notele la situaţiile financiare și a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea, republicată cu modificări.**

Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea şi menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a situaţiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea şi 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 asupra acestor situații financiare. Cu excepția celor discutate în paragraful 6 de mai jos, noi 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 şi să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situaţiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

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

Alte aspecte:

Acest raport este întocmit in scopul informării asociaților societății **INTERNET SI TEHNOLOGIE S3 SRL** și după caz, în scopul depunerii acestuia la autorităţile statului. Auditul nostru a fost efectuat si pentru a putea raporta reprezentanților societății, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, şi nu în alte scopuri.

BENTA COMPETENT AUDIT SRL
CUI : 43086642; Nr. Reg. Comert : J40/12170/23.09.2020
Office: Aleea Posada nr. 4, bl. 33, sc. A, et. 3, ap. 10, biroul nr. 2, Sector 5,București
Tel: 0723.530.139; Tel/Fax: 031.104.38.69

Data: 15.03.2021

BENTA COMPETENT AUDIT SRL
Autorizare ASPAAS nr. 385/2020
Prin Auditor Financiar,
Adrian Bența
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România - Nr. carnet 4831

SOCIETATEA COMERCIALA BENTA COMPETENT AUDIT S.R.L. ROMANIA

ANEXĂ LA RAPORTUL DE AUDIT

Beneficiar: INTERNET SI TEHNOLOGIE S3 SRL
Raport cu privire la situațiile financiare anuale ale anului 2020

Potrivit clauzelor contractului dintre părți, auditorul trebuie să emită o opinie reprezentând o verificare cu privire la modul de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiară și nefinanciară, întocmiți conform OUG nr. 109/2011, respectiv a modului de încheiere a contractelor de achiziții conform modului prin care AGA a dispus aceste achiziții, respective HCLS nr. 334/2018.

Auditorul a primit din partea societății indicatori financiari și nefinanciari pe care i-a verificat fie prin recalcul, fie prin chei de verificare specific activității de audit, fie prin cercetare documentară.

Auditorul constată următoarele valori și situații privind indicatorii financiari, nefinanciari și de performanță pentru societatea INTERNET SI TEHNOLOGIE S3 SRL, aferente anului 2020, astfel:

A) Indicatori financiari:

- Procent al plăților facturilor restante = (facturi restante/număr total de facturi) x 100 = 1,57. Pentru anul 2020, a fost aprobat maxim 5%, astfel că indicatorul a

fost îndeplinit.

- Cost per angajare = cheltuieli de angajări noi/număr angajări noi = 0 cheltuieli cu angajări noi/ 0 angajări noi = 0 (zero). În anul 2020, suma alocată pentru fiecare nouă angajare a fost de 50 lei – indicatorul a fost îndeplinit.
- Rata profitului net = (profit net/total venituri) x 100 = (1.901.994 lei/13.451.135 lei) x 100 = 14,14. Pentru anul 2020, indicatorul a fost de minim 4%, deci a fost depășit.
- Rata datoriilor raportate la capitalurile proprii = (total datorii/capitaluri propria) x 100 = (1.402.791 lei/15.776.262 lei) x 100 = 8,89%. În anul 2020, a fost aprobat un indicator de maxim 15%, care s-a și îndeplinit.

B) Indicatori nefinanciari:

Auditorul își exprimă opinia cu privire la modul în care societatea a determinat indicatori nefinanciari ce nu au la bază un raport mathematic, ci raționamente profesionale.

- **Indicatorul dezvoltării capacității salariaților și a satisfacției acestora**: Societatea a determinat un indicator de 100%, auditorul consideră că este adecvat situației. Cu excepția modificărilor naturale de personal, locurile de muncă au fost sigure, salariile au fost achitate la termen, astfel apreciem că indicatorul este unul correct.

- **Calitatea serviciilor:** Societatea a avut în vedere la stabilirea acestui indicator numărul de reclamații și mai ales eventualele executări și pierderi din venituri generate de garanțiile de bună execuție acordate clienților. În anul 2020, suma garanțiilor de bună execuție acordată a fost de 725.151 lei, iar suma garanțiilor deblocate a fost la fel. Observăm o deblocare a garanțiilor în procent de 100%, fapt ce ne arată că acest procent al indicatorului este unul foarte bun. Auditorul estimează că acesta este corect.

- **Gradul de respectare a obligațiilor contractuale față de clienți:** Indicatorul se determină ca raport între numărul de contracte realizate la termen și total contracte realizate înmulțit cu 100. Societatea a îndeplinit în anul 2020 un număr de 13 contracte, toate la termen. Auditorul apreciază că indicatorul este îndeplinit în procent de 100%. Pentru anul 2020, s-a aprobat un indicator de 95%, deci indicatorul a fost îndeplinit.

- **Gradul de îndeplinire al legislației privind guvernarea corporativă:** Prin raportare la chestionarul standard numit gradul de implementare a prevederilor din legislația privind guvernarea corporativă, se identifică 38 de

aspecte ce trebuiau analizate. Societatea a îndeplinit 36 de acțiuni, iar 2 dintre acestea nu sunt aplicabile faptic situației de față. Auditorul apreciază că indicatorul a fost îndeplinit în procent de 100%.

Din punctul de vedere al achizițiilor, auditorul a îndeplinit proceduri specifice misiunii de audit cum ar fi identificarea furnizorilor, modul în care aceștia au fost identificați, cum au fost agreeați, valoarea contractelor, modul de adjudecare al contractelor prin raportare la metodologia aprobată de AGA.

Menționăm faptul că societatea nu are calitate de autoritate contractantă, conform definiției din Legea nr. 98/2016 privind achizițiile publice. Cu toate acestea, auditorul a constatat că s-au respectat procedurile de achiziții publice aprobate prin HCLS nr. 334/ 2018, iar auditorul nu a identificat elemente susceptibile la nerespectarea acestor proceduri.

Data: 15.03.2021

BENTA COMPETENT AUDIT SRL
Autorizare ASPAAS nr. 385/2020
Prin Auditor Financiar,
Adrian Bența
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România - Nr. carnet 4831

SOCIETATEA COMERCIALĂ BENTA COMPETENT AUDIT S.R.L. BUCUREȘTI ROMÂNIA