BENTA COMPETENT AUDIT SRL
CUI : 43086642; Nr. Reg. Comert : J40/12170/23.09.2020
Office: Aleea Posada nr. 4, biroul nr. 2, Sector 5,București Tel: ; Tel/F

Către asociații SD3 Salubritate și Deszăpezire S3 S.R.L.

Raportul auditorului independent
Raport cu privire la situatiile financiare anuale pentru exercitiul 2022

Opinie:

Subsemnatul 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, , am auditat situaţiile financiare anuale cu data de 31.12.2022, pentru societatea **SD3 Salubritate și Deszăpezire S3 S.R.L.,** avand codul fiscal RO 37804020, inregistrata la Registru Comertului sub numarul J40/9896/2017, cu sediul social în Mun. București, Sector 3, Calea Vitan, nr. 154-158, Clădire Administrativa, care cuprind bilantul, contul de profit şi pierdere, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată şi un sumar al politicilor contabile semnificative. Acestea se referă la:

- **Total capitaluri proprii: 278.938.473 lei**
- **Total venituri: 46.965.872 lei**
- **Rezultatul net al exercițiului financiar (pierdere): - 5.977.845 lei**

În opinia noastră, situaţiile financiare prezintă o imagine fidelă a societătii 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** şi cu politicile contabile descrise în notele la situaţiile financiare si a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea,** republicata cu modificări.

Baza pentru opinie:

Am desfăsurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA-uri). Responsabilitătile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secttiunea Responsabilitătile auditorului într-un audit al situatiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenti fată de Companie, conform cerintelor etice relevante pentru auditul situatiilor financiare din România am îndeplinit celelalte responsabilităti etice, conform acestor cerinte. Credem că probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit:

Societatea are ca obiect principal de activitate sortarea deșeurilor municipale colectate de pe aria teritorială a sectorului 3 din București.
Societatea are mai multe investiții în curs de execuție necesare obiectului de activitate. Auditorul a efectuat diligențe specifice procedurii de audit pentru a se asigura că veniturile și cheltuielile aferente exercițiului 2022 se regăsesc cuprinse în situațiile financiare anuale, respectiv activele și datoriile se reflectă în situațiile anuale la valoarea efectivă. Aceste proceduri nu sunt proceduri separate de audit, ci sunt în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul său în scopul emiterii opiniei de audit si nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte informatii – raportul administratorilor:

Situatiile financiare pentru anul 2022 ale societătii **SD3 Salubritate și Deszăpezire S3 S.R.L.** întocmite în concordantă cu **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare** cu politicile contabile descrise în notele la situaţiile financiare si a ***Legii nr 82/1991, privind contabilitatea,*** republicata cu modificări, noi am citit raportul administratorilor atasat situaţiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integranta a situaţiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate în situaţile financiare alăturate. Auditorul nu a identificat incertitudini semnificative care să pună la îndoială capacitatea entitătii de a-şi continua activitatea şi implicit aceasta ar putea să fie inaptă să realizeze activele şi să execute obligatiile sale în cursul desfăşurării normale a activitătii sale.

Responsabilitatea conducerii pentru situaţiile financiare

Conducerea societătii răspunde pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a acestor situatii financiare în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare şi cu politicile contabile descrise în notele la situaţiile financiare si a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea, republicata cu modificări.** Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea şi mentinerea 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 circumstantele date.

BENTA COMPETENT AUDIT SRL
CUI : 43086642; Nr. Reg. Comert : J40/12170/23.09.2020
Office: Aleea Posada nr. 4, [illegible] biroul nr. 2, Sector 5,București Tel Tel/Fax

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer a noi să respectăm cerintele etice ale Camerei Auditorilor Financiari, să planificăm şi să efectuăm auditul în vederea obtinerii unei asigurări rezonabile că situaţiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele şi informatiile prezentate în situaţiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul 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 organizatiei pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstantele date, dar nu si în scopul exprimării unei opinii asupra eficientei controlului intern al organizatiei. 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 obtinut sunt suficiente şi adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte:

Acest raport este întocmit in scopul informării actionarilor societătii **SD3 Salubritate și Deszăpezire S3 S.R.L.** si după caz, în scopul depunerii acestuia la autorităţile statului. Auditul nostru a fost efectuat si pentru a putea raporta reprezentantilor societătii, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, şi nu în alte scopuri.

Data: 24.04.2023

BENTA COMPETENT AUDIT SRL
Autorizare ASPAAS nr. 385/2020
Prin Auditor Financiar,

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
Nr. carnet 4831