

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 328677 al CAFR Roman
Sediul Str or I, Bucuresti www.scm-contabilitateaudit.ro

Raportul auditorului independent

**Către : Asociatul unic al societatii PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL,
Strada Sfantul Gheorghe nr. 32, Pantelimon, judetul Ilfov
Cod unic de inregistrare RO29848867**

Opinie

Am auditat situațiile financiare *individuale* anexate ale societății PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL. (“**Societatea**”), cu sediul social în Pantelimon, Strada Sfantul Gheorghe nr. 32, , judetul Ilfov , identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO29848867 , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, date informative la 31.12.2021, situatia activelor imobilizate la 31.12.2021 si situatia amortizarii activelor imobilizate si a ajustarilor pentru depreciere la 31.12.2021, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 582.902 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 133.170 lei
-

In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice din Romania nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile finnciare anuale individuale si situatiile finnciare anuale consolidate cu modificarile ulterioare (OMFP 1802).

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastr

Evidentierea unor aspect

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 3286 [redacted] al CAFR Roman
Sediul S [redacted] tor 1, Bucure [redacted] www.scm-contabilitateaudit.ro

opinie noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte. Considerăm că nu există alte aspecte cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

Un aspect important care trebuie menționat în contextual actual, este riscul de reducere sau încetare a activității legat de evoluției situației epidemiologice internaționale determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2.

Conform declarației societății există un risc nesemnificativ generat de această situație cu privire la continuitatea activității societății, dar el trebuie urmărit, luat în seamă și gestionat prudent, Evaluarea creanțelor și datoriilor societății trebuie corelată și analizată prin prisma OMFP nr.1802/2015 pct. 328 și a prevederilor Legii nr.72/2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plată a unor sume de bani rezultând din contracte încheiate între profesioniști și între aceștia și autorități contractante

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 punctele 489-492.

În plus, în baza cunostintelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 328 al CAFR Rom

Sediul Sector 1, Bucure

www.scm-contabilitateaudit.ro

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 punctele 489-492. si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit

SOFICA CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF [redacted] iv al CAFR Roma
Sediul [redacted] sector 1, Bucuresti

www.scm-contabilitateaudit.ro

obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului

In numele

SOFICA A. CATI-MONICA – AUDITOR FINANCIAR

SOFICA CATI-MONICA

Auditor financiar

Inregistrata in Registrul Public Electronic cu numarul AF4762

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Bucuresti

SOFICA CATI-MONICA
Carnet 4762/26.06.2014

05.05.2022

Autoritate pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar SOFICA
Registrul Public Electronic AF 4762

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 3286723

AFR Ro

Sediul Strad

, Bucu

www.scm-contabilitateaudit.ro

Continut raport

Raportul de audit al situatiilor finnaciare ale societatii PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL la data 31.12.2021 contine urmatoarele anexe:

1. Bilantul incheiat la 31.12.2021
2. Contul de profit si pierdele la 31.12.2021
3. Reguli si metode contabile
4. Informatii complementare

SOFICA A CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 3286 [redacted] al CAFR Ro [redacted]

Sediul S [redacted] or 1, Bucu [redacted]

www.scm-contabilitateaudit.ro

Anexa 1

Bilantul contabil la 31.12.2021

Nr. Crt	Explicati	31.12.2020	31.12.2021
1	ACTIVE IMOBILIZARE-TOTAL, din care	16.674	14.578
	Imobilizari necorporale	0	0
	Imobilizari corporale	16.674	14.578
	Imobilizari finnaciare	0	0
2	ACTIVE CIRCULANTE TOTAL din care:	560.082	703.011
	Stocuri	0	0
	Creante	486.613	521.656
	Investitii finnaciare pe termen scurt	0	0
	Casa si conturi la banci	54.759	181.272
3	CHELTUIELI IN AVANS	0	0
4	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN- TOTAL, din care:	127.024	134.687
	Imprumuturi di datorii assimilate de pana la 1 an		
	Furnizori si client creditor	5.642	6.058
	Alte datorii financiare de pana ala 1 an	121.382	128.629
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	433.058	568.324
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	449.732	582.902
7	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN, din care:	0	0
	Imprumuturi si datorii assimilate mai mari de 1 an	0	0
	Furnizori si client creditor	0	0
	Alte datorii financiare mai mari de 1 an	0	0
8	PROVIZIOANE	0	0
9	VENITURI IN AVANS	0	0
	Sunventii pentru investitii	0	0
	Venituri inregistrate in avans	0	0
10	CAPITAL SOCIAL TOTAL, din care:	10.000	10.000
	Nevarsat	0	0
	Varsat	10.000	10.000
11	PRIME DE CAPITAL	0	0
12	REZERVE DIN REEVALUARE	0	0
13	REZERVE	2.000	2.000
14	REZULTATUL REPORTAT	254.328	437.732
	Sold creditor	254.328	437.732
	Sold debitor	0	0
15	REZULTATUL EXERCITIULUI FINACIAR	183.404	183.404
	Sold creditor	183.404	133.170
	Sold debitor	0	0
16	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0
17	CAPITALURI PROPRII -TOTAL:	449.732	582.902

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIARCIF 3286723 CAFR Romania
Sediul Strada , Bucuresti www.scm-contabilitateaudit.ro

Anexa 2

CONTUL DE PROFIT SI PIERDELE LA 31.12.2021

EXPLICATIA	Realizari in perioada de raportare	
	31.12.2020	31.12.2021
CIFRA DE AFACERI NETA	709.395	683.952
VENITURI DIN EXPLOATARE	709.395	688.543
Productia vanduta	709.395	683.952
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	0	0
Venituri din subventii de explaatre afarente cifrei de afaceri nete	0	0
Venituri aferente cotului de productie in curs de executie	0	0
Sold creditor	0	0
Sold debitor	0	0
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
Venituri din subventii de exploatare	0	0
Alte venituri din exploatare	0	4.591
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	497.282	532.834
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	28.285	9.682
Alte cheltuieli materiale	1.890	3.731
Alte cheltuieli externe	0	0
Cheltuieli privind marfurile	0	0
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul	310.043	347.883
Ajustari de valoare privind imobiliarile necorporale si corporale	15.513	15.072
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	141.551	156.466
Cheltuieli privind prestatiile externe	138.131	151.653
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte assimilate, chltuieli reprezentand transferuri si contyributii datorate in baza unor acte normative speciale	298	313
Alte cheltuieli	3.122	4.500
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	0	0
Ajustari privind provizioanele	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	212.113	155.709
VENITURI FINANCIARE	19	22
CHELTUIELI FINANCIARE	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA	19	22
VENITURI TOTALE	709.414	688.565
CHELTUIELI TOTALE	497.282	532.834
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA	212.132	155.731
IMPOZITUL PE PROFIT	28.728	22.561
PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR	183.404	133.170

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, M... R Rom...
Sediul Strada So... cure... www.scm-contabilitateaudit.ro

Anexa 3

REGULI SI METODE CONTABILE

1. INFORMATII GENERALE

Societatea PARCURI SERVICII & PROD PANTELIMON SRL a fost constituita ca societate cu raspundere limitata, conform prevederilor Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu completarile si modificarile ulterioare.

Sediul social al societatii este in Romania, judetul Ilfov, Localitatea Pantelimon, strada Sf. Gheorghe nr. 32, camera 4. A fost inregistrata ca societate cu raspundere limitata, la Oficiul Registrului Comertului sub nr. 423/482/2012, avand cod unic de inregistrare RO29848867.

Obiectul principal de activitate este : activitati de servicii anexe pentru transporturi terestre.

Societatea PARCURI SERVICII & PROD PANTELIMON SRL are ca asociat unic orasul Pantelimon, prin Consiliul Local al Orasului Pantelimon.

Capitalul social la sfarsitul anului a fost de 10.000 lei, varsat integral, impartit in 10 parti sociale a cate 1.000 lei fiecare.

2. BAZELE PREZENTARII

Situatiile financiare sunt prezentate in lei, moneda nationala. Societatea isi are organizata contabilitatea, in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare. Conform OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare, societatea a aplicat Reglementarile contabile conforme cu directivele europene.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

3.1 Imobilizari

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la valoare de intrare (cost de achizitie). Pentru amortizarea imobilizarilor corporale apartinand societatii a fost folosita metoda de amortizare liniara.

3.2 Stocuri

Inregistrarea in contabilitate a stocurilor se efectueaza la data transferurilor riscurilor si beneficiilor.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric, prin folosirea metodei inventarului permanent, ceea ce permite cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ cat si valoric.

3.3 Disponibilitati banesti.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Operatiunile de vanzare-cumparare valuta, se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230,

FR Ro

Sediul Strada S

Bucu

www.scm-contabilitateaudit.ro

La finele lunii, diferente de curs valutar rezultate din evaluarea la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil in ultima zi bancara a lunii in cauza, a disponibilitatilor in valuta si a altor valori de trezorerie se inregistreaza in conturile de venituri si cheltuieli

3.4 Clienti si conturi asimilate

In contabilitatea clientilor se inregistreaza operatiunile privind vanzarile, livrarile de marfuri, prestarile de servicii, precum si alte operatiuni similar efectuate.

O tranzactie in valuta trebuie inregistrata initial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii creantelor si datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul lunilor sau fata de cele care sunt inregistrate in contabilitate trebuie recunoscute in luna in care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar

3.5 Furnizori si conturi asimilate

In contabilitatea furnizorilor se inregistreaza operatiunile privind cumpararile, respective achizitiile de marfuri si produse precum si alte operatiuni similar efectuate. O tranzactie in valuta trebuie inregistrata initial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii creantelor si datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul lunilor sau fata de cele care sunt inregistrate in contabilitate trebuie recunoscute in luna in care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferentele de curs valutar.

3.6 Amortizarea

Amortizarea a fost calculata dupa metoda liniara potrivit Legii 15/1994 cum modificarile ulterioare. Durata utila de viata utilizate la claculul amortizarii sunt cele prevazute in HG 2139/2014. Pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe.

3.7 Provizioane

Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

3.8 Capitaluri proprii

In capitalurile propria sunt incluse: aporturile de capital, rezervele, rezultatul reportat si rezultatul exercitiul financiar, asa cum sunt ele prezentate in bilantul contabil.

3.9 Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa revina intreprinderii si valoarea beneficiilor poate fi calculate in mod credibil. Ele sunt recunoscute atunci cand livrarea a avut loc si transferul riscurilor si beneficiilor a fost realizat. Veniturile realizate conform obiectului de activitate sunt recunoscute in perioada la care se refera.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230

FR Roman

Sediul Strada

Bucuresti

www.scm-contabilitateaudit.ro

Anexa 4

INFORMATII COMPLEMENTARE

Note asupra bilantului

Nota 1: Active imobilizate

31.12.2021

Denumire imobilizare	Valoarea bruta			Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.)				
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
IPHONE X 65GB SILVER	4 491.58	0.00	0.00	4 491.58	4 117.29	374.29	0.00	4 491.58
iphone x 64gb space grey	4 491.58	0.00	0.00	4 491.58	4 117.29	374.29	0.00	4 491.58
LAPTOP LENOVO 15.6 FHD INTEL I5	2 520.92	0.00	0.00	2 520.92	2 100.78	420.14	0.00	2 520.92
COLOR LASER A4/A3 MFP 3 IN 1	5 948.00	0.00	0.00	5 948.00	2 354.47	1 486.98	0.00	3 841.45
LAPTOP ALL IN ONE LENOVO V530-2 buc	8 282.35	0.00	0.00	8 282.35	5 866.69	2 415.66	0.00	8 282.35
SMARTPHONE APPLE IPHONE 11 space grey	5 294.03	0.00	0.00	5 294.03	2 426.43	2 647.02	0.00	5 073.45
SMARTPHONE APPLE IPHONE SILVER	4 621.77	0.00	0.00	4 621.77	2 118.30	2 310.90	0.00	4 429.20
LAPTOP APPLE MACBOOK AIR 13	5 210.08	0.00	0.00	5 210.08	1 085.45	2 605.04	0.00	3 690.49
APPLE IPHONE 12 PRO 128GB SILVER	0.00	4 591.38	0.00	4 591.38	0.00	1 147.86	0.00	1 147.86
TELEFON MOBIL APPLE IPHONE 12 PROMAX	0.00	5 209.24	0.00	5 209.24	0.00	1 157.60	0.00	1 157.60
LAPTOP HP ENVY 13	0.00	3 176.39	0.00	3 176.39	0.00	132.35	0.00	132.35
Total general:	40 860.31	12 977.01	0.00	53 837.32	24 186.70	15 072.13	0.00	39 258.83

Forma de amortizare utilizata a fost amortizarea liniara.

Nota 2: Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

In anul 2021, societatea nu a inregistrat Provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867277, S.A. Audit Financiar Romania
Sediul Strada 10, Bucuresti, Romania, Tel: 0211 409 1000, Fax: 0211 409 1001, Email: info@scm-contabilitateaudit.ro

Nota 3: Repartizarea profitului

31.12.2021

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	183.404
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	133.170

Nota 4: Analiza rezultatului din exploatare

31.12.2021

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	709 395	683 952
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	355 731	376 368
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	355 731	376 368
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	353 664	307 584
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	141 551	156 467
9. Alte venituri din exploatare	9	0	4
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	212 113	155 708

Nota 5: Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2021

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
1 CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	0	0	0	0

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 3286723

CAFR R

Sediul Strad

, Buc

www.scm-contabilitateaudit.ro

Furnizori debitori (ct.4092)	6	48	486	0
Clients (ct.411+413+418)	7	521 170	521 170	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+437+4382)	8	75	75	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	0	0	0
Alte creante cu statut si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	8	8	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	521 739	521 739	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	521 739	521 739	0
DATORII	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	0	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	6 058	6 058	0
Clients creditor (ct.419)	26	0	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	27	24 608	24 608	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	3 622	3 622	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	98 748	98 748	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	1 551	1 551	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	100	100	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	134 687	134 687	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	134 687	134 687	0

Note:

- Nu sunt clauze speciale legate de achitarea datoriilor ratele dobânzii aferente.
- Nu sunt depuse garantii sau ipoteci.
- Nu sunt constituite provizioane pentru datoriile societatii. Nu sunt înregistrate cheltuieli în avans.
- Nu sunt înregistrate astfel de venituri in avans

Nota 6: Princii, politici si metode contabile

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;
Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea își continua în mod normal functionarea, fara a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230

FR Rom

Sediul Strada

Bucure

www.scm-contabilitateaudit.ro

Entitatea nu va întocmi situatiile financiare anuale pe baza continuitatii activitatii daca organele de conducere stabilesc dupa data bilantului fie ca intentioneaza sa lichideze entitatea sau sa înceteze activitatea acesteia, fie ca nu exista nicio alta varianta realista în afara acestora. Deteriorarea rezultatelor din exploatare ai a pozitiei financiare, ulterior datei bilantului, indica nevoia de a analiza daca presupunerea privind continuitatea activitatii este înca adecvata. Daca administratorii entitatii au luat cunostinta de unele elemente de nesiguranta legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-si continua activitatea, aceste elemente se vor prezenta în notele explicative. În cazul în care situatiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuitatii, aceasta informatie se va prezenta, împreuna cu explicatii privind modul de întocmire a acestora si motivele care au stat la baza deciziei conform careia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau conditiile ce necesita prezentari de informatii pot aparea si ulterior datei bilantului.

2. Principiul permanentei metodelor:

Au fost aplicate aceleasi regului, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.

3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute pâna la data închiderii exercitiului financiar;

La întocmirea situatilor financiare anuale, evaluarea trebuie facuta pe o baza prudenta si, în special:

- a) în contul de profit si pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) trebuie sa se tina cont de toate datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilantului si data întocmirii acestuia;
- c) trebuie sa se tina cont de toate deprecierea, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere.

Ca urmare, activele si veniturile nu trebuie sa fie supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate. Totusi, exercitarea prudentei nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberata a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberata a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situatiile financiare nu ar mai fi neutre si nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.

În afara sumelor recunoscute în conformitate cu lit. b), entitatea va recunoaste toate datoriile previzibile si pierderile potientiale care au aparut în cursul exercitiului financiar respectiv sau în cursul unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilantului so data întocmirii acestuia.

4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv, data efectuării platilor;

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;

SOFICA A CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 328672

CAFR

Sediul Str

1, Bu

5, www.scm-contabilitateaudit.ro

6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;

În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare. Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente, nu se considera încălcarea a principiului intangibilitatii.

7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe baza de documente justificative. Eventualele compensari între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În notele explicative se va prezenta valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestațiilor reciproce de servicii.

8. Principiul contabilizării prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare au fost evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. În condiții obișnuite, forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. În cazuri rare, atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Politici contabile semnificative:

Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;

Corectarea erorilor contabile se efectuează conform prevederilor de mai jos:

1. Erorile aferente exercitiului curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere, prin stornarea operațiunilor eronate și înregistrarea corectă a operațiunilor. Stornarea se efectuează prin înregistrarea operațiunilor inițiale în roșu (sau prin înregistrarea inversă) ;
2. Erorile aferente exercitiului precedent se corectează pe seama rezultatului reportat sau a contului de profit și pierdere, în funcție de semnificația erorii contabile. Pentru erorile aferente exercitiilor anterioare, conducerea compartimentului financiar-contabil informează consiliul de administrație cu privire la natura erorii, valoarea, cauze etc.

SOFICA CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32 [redacted] al CAFR Rom [redacted]

Sediul [redacted] Sector 1, Bucure [redacted]

www.scm-contabilitateaudit.ro

4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.00
b) Marja bruta din vanzari	12	0.00

Nota 10: Alte informatii

La data 31.12.2021:

Societatea nu detine filiale.

Nu exista creante sau datorii respectiv, venituri sau cheltuieli care sa fi fost evidentiatae initial într-o moneda straina.

Nu s-au înregistrat activitati extraordinare.

In numele

SOFICA A. CATI-MONICA – AUDITOR FINANCIAR

SOFICA CATI-MONICA

Auditor financiar

Inregistrata in Registrul Public Electronic cu numarul AF4762

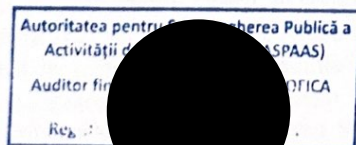
Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Bucuresti

SOFICA CATI-MONICA

Carnet 4762/26.06.2014

05.05.2022



SOFICA ANA-CRISTINA-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 3286723

AFR Roma

Sediul Strad

, Bucure

www.scm-contabilitateaudit.ro

Raportul auditorului independent

**Către : Asociatul unic al societatii PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL,
Strada Sfântul Gheorghe nr. 32, Pantelimon, judetul Ilfov
Cod unic de înregistrare RO29848867**

Opinie

Am auditat situațiile financiare *individuale* anexate ale societății PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL. (“Societatea”), cu sediul social în Pantelimon, Strada Sfântul Gheorghe nr. 32, , judetul Ilfov , identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO29848867 , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, date informative la 31.12.2021, situatia activelor imobilizate la 31.12.2021 si situatia amortizarii activelor imobilizate si a ajustarilor pentru depreciere la 31.12.2021, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

- | | |
|---|-------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 582.902 lei |
| • Profitul net al exercitiului financiar: | 133.170 lei |
| • | |

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare (OMFP 1802).

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). 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 Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră

Evidențierea unor aspecte

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea

SOFICA S.C. SATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 328 [redacted] CAFR R [redacted]
Sediul S [redacted] or 1, Buc [redacted], www.scm-contabilitateaudit.ro

opinie noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte. Considerăm că nu există alte aspecte cheie de audit care trebuie comunicate în raportul nostru.

Un aspect important care trebuie menționat în contextual actual, este riscul de reducere sau încetare a activității legat de evoluției situației epidemiologice internaționale determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2.

Conform declarației societății există un risc nesemnificativ generat de această situație cu privire la continuitatea activității societății, dar el trebuie urmărit, luat în seamă și gestionat prudent. Evaluarea creanțelor și datoriilor societății trebuie corelată și analizată prin prisma OMFP nr.1802/2015 pct. 328 și a prevederilor Legii nr.72/2013 privind măsurile pentru combaterea întârzierii în executarea obligațiilor de plată a unor sume de bani rezultând din contracte încheiate între profesioniști și între aceștia și autorități contractante

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230

AFR Roma

Sediul Strad

Bucures

www.scm-contabilitateaudit.ro

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 punctele 489-492. si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit

SOFICA A. CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867

CAFR Rom

Sediul Str

1, Bucure

www.scm-contabilitateaudit.ro

obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului

In numele

SOFICA A. CATI-MONICA – AUDITOR FINANCIAR

SOFICA CATI-MONICA

Auditor financiar

Inregistrată în Registrul Public Electronic cu numărul AF4762

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

București

SOFICA CATI-MONICA

Carnet 4762/26.06.2014

05.05.2022



SOFICA A CATI-MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 328672

AFR Rom

Sediul Str

l, Bucur

www.scm-contabilitateaudit.ro

Continut raport

Raportul de audit al situatiilor finnciare ale societatii PARCURI, SERVICII & PROD PANTELIMON SRL la data 31.12.2021 contine urmatoarele anexe:

1. Bilantul incheiat la 31.12.2021
2. Contul de profit si pierdele la 31.12.2021
3. Reguli si metode contabile
4. Informatii complementare

SOFICA A. CATIL MONICA AUDITOR FINANCIAR

CIF 32867230, M... Romania
Sediul Strada Sov... uresti, te... scm-contabilitateaudit.ro

Anexa 2

CONTUL DE PROFIT SI PIERDELE LA 31.12.2021

EXPLICATIA	Realizari in perioada de raportare	
	31.12.2020	31.12.2021
CIFRA DE AFACERI NETA	709.395	683.952
VENITURI DIN EXPLOATARE	709.395	688.543
Productia vanduta	709.395	683.952
Venituri din vanzarea marfurilor	0	0
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din registrul general si care mai au I derulare contracte de leasing	0	0
Venituri din subventii de explaatre afarente cifrei de afaceri nete	0	0
Venituri aferente cotului de productie in curs de executie	0	0
Sold creditor	0	0
Sold debitor	0	0
Venituri din productia de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
Venituri din subventii de exploatare	0	0
Alte venituri din exploatare	0	4.591
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	497.282	532.834
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	28.285	9.682
Alte cheltuieli matriale	1.890	3.731
Alte cheltuieli externe	0	0
Cheltuieli privind marfurile	0	0
Reduceri comerciale primite	0	0
Cheltuieli cu personalul	310.043	347.883
Ajustari de valoare privind imobiliarile necorporale si corporale	15.513	15.072
Ajustari de valoare privind activele circulante	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	141.551	156.466
Cheltuieli privind prestatiile externe	138.131	151.653
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte assimilate, chltuieli reprezentand transferuri si contyributii datorate in baza unor acte normative speciale	298	313
Alte cheltuieli	3.122	4.500
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entititaule radiate din registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	0	0
Ajustari privind provizioanele	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	212.113	155.709
VENITURI FINANCIARE	19	22
CHELTUIELI FINANCIARE	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA	19	22
VENITURI TOTALE	709.414	688.565
CHELTUIELI TOTALE	497.282	532.834
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA	212.132	155.731
IMPOZITUL PE PROFIT	28.728	22.561
PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR	183.404	133.170