

## Anexa, la Raportul de audit pentru anul 2017

### Prezentarea societatii auditate

**SC. INVESTITII SPATII VERZI S3 SRL** este o societate cu raspundere limitata, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub J40/15431/06.09.2017, Codul unic de inregistrare 38188050, **reprezentata legal de domnul Nedelia Nicolae, in calitate de Administrator Provizoriu.**

Societatea a fost infiintata in 06.09.2017.

Sediul social: Calea Vitan, nr. 154-158, Cladire Administrativa , Sector 3, Bucuresti.

Cod CAEN: 8130-Activitati de intretinere peisagistica.

Numarul mediu de salariati la finele anului 2017 este de 5 persoane.

Societatea asigura servicii de amenajare si intretinere spatii verzi, propunandu-si o diversificare a serviciilor si o dezvoltare continua.

### Capital social si asociati

Societatea are un capital social subscris si varsat de 2.000.000 lei la data de 31.12.2017, divizat intr-un numar de 100 parti sociale cu o valoare nominala de 20.000 lei/parte sociala, asociati fiind:

- Sectorul 3 al Municipiului Bucuresti prin Consiliul Local sector 3 cu 1.980.000 lei, procentul de participare la capitalul social fiind de 99 % (99 parti sociale,)
- SC SD3-Salubritate si Deszapezire S3 SRL cu 20.000 lei procentul de participare la capitalul social fiind de 1% (1 parte sociala).

### Administrarea societatii

-Societatea a fost administrata de domnul **Nedelia Nicolae** in calitate de Administrator Proizoriu, de la data infiintarii societatii pana la data de 28.12.2017 cand a fost aprobat Consiliul de Administratie. Dupa data de 28.12.2017, domnul Nedelia Nicolae a fost ales presedintele Consiliului de Administratie.

### Auditarea societatii

Auditul desfășurat la societate a avut ca obiectiv exprimarea opiniei privind situațiile financiare aferente anului 2017, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu un cadru general de raportare financiară identificat.



Operatiunile de auditare au constat in:

- verificarea operatiunilor si a documentelor ce stau la baza inregistrarii sumelor din conturile sintetice si analitice, aplicand tehnica sondajelor si a esantioanelor, cu limitele apreciate de auditor ca fiind reprezentative;
- examinarea si analizarea metodelor contabile folosite si a sistemului controlului intern in legatura cu natura si tipul operatiunilor economice si financiare efectuate;
- analiza componentei soldurilor anuale;
- examinarea si analiza concordantei dintre balanta de verificare si jurnalul de inregistrare;
- analiza si verificarea situatiilor financiare supuse procedurii de audit, respectiv bilantul la 31 decembrie 2017, contul de profit si pierdere precum si toate celelalte documente.

## Constatari

Societatea are organizata contabilitatea in concordanta cu principiile si practicile contabile cerute de legislatia in vigoare in Romania. Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu principiile generale ale contabilitatii si sunt conforme cu prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare si cu OMFP 1802/2014. Evidenta contabila reflecta cronologic si sistematic inregistrarile pe baza documentelor justificative. La intocmirea declaratiilor financiare s-a avut in vedere respectarea principiului continuitatii activitatii, pe baza datelor si informatiilor furnizate de contabilitatea societatii. Avand in vedere ca societatea a fost infiintata in Septembrie 2017, volumul documnetelor supuse auditului a fost redus.

Conform datelor din bilantul contabil la data de 31.12.2017, situatia se prezinta astfel:

Active imobilizate nete	305 lei;
Active circulante	1.939.067 lei;
Datorii pe termen scurt	20.649 lei;
Capitaluri proprii	1.918.723 lei;
Pierdere	81.277 lei;
Venituri totale (financiare)	24 lei;
Cheltuieli totale	81.301 lei.

- Activele imobilizate sunt de 305 lei si reprezinta cheltuieli de constituire;
- Activele circulante sunt reprezentate de disponibilitati banesti de 1.939.067 lei;
- Datoriile pe termen scurt de 20649 lei sunt compuse din:
  - a) obligatii furnizori de 6.641 lei;
  - b) obligatii salariale/fonduri speciale/ creditorii diversi de 14.008 lei
- Capitalurile proprii cuprind capitalul social de 2.000.000 lei si pierderea de 81.277 lei.
- A fost efectuata inventarierea anuala in baza deciziei de inventariere nr 108/23.12.2017 si din procesul verbal incheiat rezulta ca nu au fost constatate diferente.

S.C. M&E EXPERT SRL

AUDITOR

17.05.2018

