



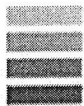
**Premier Soft Audit**

Excellence. Accuracy. Results.

Bulevardul Unirii 87  
Bl. 3B, Et. 5, Apt. 21  
Buzău  
0720640077  
premier.soft.audit@gmail.com

Autorizație CAFR nr. 1458/2019  
Ordin ASPAAS nr. 513/2019  
Autorizație CECCAR nr. A0014419/05.06.2019  
Aviz CECCAR nr. 996/12.06.2019  
Autorizație CCF nr. 669/2019

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**  
**ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE**  
**LA DATA DE 31.12.2021**  
**DE CĂTRE**  
**SC TEHNOPOLIS SRL**



Premier Soft Audit

Excellence. Accuracy. Results.

Bulevardul Unirii 87  
Bl. 33, Et. 5, Apt. 21  
Buzău  
0720640077  
premier.soft.audit@gmail.com

Autorizație CAFR nr. 1458/2019  
Ordin ASPAAS nr. 513/2019  
Autorizație CECCAR nr. A0014419/05.06.2019  
Aviz CECCAR nr. 996/12.06.2019  
Autorizație CCF nr. 669/2019

## Raportul auditorului independent

Către Actionarii societatii **TEHNOPOLIS SRL**

### **RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUAȚIILOR FINANCIARE**

#### Opinie

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societatii **TEHNOPOLIS SRL** ("Societatea") care cuprind *bilantul* la data de **31 decembrie 2021**, *contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie* pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și *un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative*.

2 Situațiile financiare la **31 decembrie 2021** se identifica astfel:

- |  |                      |
|--|----------------------|
| • <i>Activ net/Total capitaluri proprii:</i>     | <i>1.304.579 lei</i> |
| • <i>Profitul net al exercitiului financiar:</i> | <i>63.028 lei</i>    |
| • <i>Cifra de afaceri netă:</i>                  | <i>1.351.709 lei</i> |

3 In opinia noastră, *situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a poziției financiare* a Societății la data de **31 decembrie 2021** precum și *a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat* la această dată in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

#### Baza pentru opinie

4 Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat in secțiunea „*Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare*” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate conform Codului International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internationale de independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) și conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare in Romania și ne-am indeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obținut sunt *suficiente și adecvate* pentru a constitui baza pentru opinia noastră.



### Aspecte cheie de audit

- 5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie. Aceste aspecte avute în vedere se referă la *indicatorii financiari, riscuri privind lichiditatea și solvabilitatea, creanțe, datorii și aspecte juridice de legalitate și conformitate*. Nu am identificat aspecte care să influențeze semnificativ situațiile financiare astfel ca opinia noastră să fie modificată.

### Alte informații – Raportul administratorilor

- 6 Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care *sa nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii*.

Raportul administratorilor este prezentat **de la pagina 1 la pagina 8** și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la **31 decembrie 2021**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm ca:

- a) *În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;*
- b) *Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;*

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2021** cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.



Având în vedere faptul că situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de numerar și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile legale din România, inclusiv OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, cu modificările și completările ulterioare.

Legislația fiscală din România este în continuă schimbare și adaptare la legislația internațională. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor și de către autoritățile fiscale locale. Managementul societății a înregistrat în conturile care vă sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări ale dispozițiilor fiscale în vigoare, interpretare care însă poate fi contestată de un control fiscal.

#### **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare**

- 7 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 8 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

- 10 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 11 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări

semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetecție a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit 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 în ansamblu 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.

*12* 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.

*13* De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

*14* Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.



**Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

15 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor prin contractul de prestari servicii nr. 259/02.05.2022 sa auditam situatiile financiare ale societatii TEHNOPOLIS SRL pentru exercitiul financiar incheiat la **31 Decembrie 2021**.

Confirmam ca:

- *Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeași data in care am emis și acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.*
- *Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.*

Cu stima,

**În numele firmei de audit**

**SC PREMIER SOFT AUDIT SRL**

cu sediul social în Mun. Buzău, Bd. Unirii nr. 87,  
Bl. 3B, et. 5, ap. 21, Județul Buzău

înregistrata la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 1458/2019  
înregistrata in Registrul public electronic  
gestionat de ASPAAS cu nr. FA447/513/19

**Auditor partener/Administrator**

**COSTIN LUMINITA MARINELA**

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu numărul 2818/24.02.2009



Buzău,

18.05.2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit:  
PREMIER SOFT AUDIT S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA447/513/19