



**Raportul
auditorului
independent asupra
Situaiiilor
financiare
intocmite de
Societatea
Sepsi Protekt SA
la 31.12.2021**

Aspecte cheie de audit

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.

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 reglementările legale în vigoare.

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 reglementările legale în vigoare.

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.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările legale în vigoare 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.

- 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.

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.

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 dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți prin Contractul nr.57/2022 să audităm situațiile financiare ale **Sepsi Protekt SA** pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021.

Confirmăm ca:

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Data raportului: 23.05.2022

Auditor,
cc. Fejér Lóránt
Autorizație CAFR nr.2210/2007
reprezentant al
SC AUDITCOVLEX SRL
Autorizație CAFR nr.974/2010

Balanta de verificare

01.01.2021 -- 31.12.2021

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
011	CAPITAL SUBSCRIS NEVARSAT	0.00	0.00	1 200 000.00	4 000 000.00	1 200 000.00	4 000 000.00	0.00	2 800 000.00
012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	0.00	0.00	1 200 000.00	0.00	1 200 000.00	0.00	1 200 000.00
21	PROFIT SI pierdere	0.00	0.00	79 228.50	3 479.01	79 228.50	3 479.01	75 749.49	0.00
	Total sume clasa 1	0.00	0.00	1 279 228.50	5 203 479.01	1 279 228.50	5 203 479.01	75 749.49	4 000 000.00
131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI,UTILAJE)	0.00	0.00	54 407.82	0.00	54 407.82	0.00	54 407.82	0.00
814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	0.00	0.00	2 495.29	0.00	2 495.29	0.00	2 495.29
	Total sume clasa 2	0.00	0.00	54 407.82	2 495.29	54 407.82	2 495.29	54 407.82	2 495.29
03	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	5 033.70	5 033.70	5 033.70	5 033.70	0.00	0.00
	Total sume clasa 3	0.00	0.00	5 033.70	5 033.70	5 033.70	5 033.70	0.00	0.00
01	FURNIZORI	0.00	0.00	65 461.22	65 461.22	65 461.22	65 461.22	0.00	0.00
01.00001	ALFA TRUST CERTIFICATION SA	0.00	0.00	204.89	204.89	204.89	204.89	0.00	0.00
01.00002	FOX MANAGEMENT CONSULTANTS SRL	0.00	0.00	5 355.00	5 355.00	5 355.00	5 355.00	0.00	0.00
01.00003	GERCOMP SRL	0.00	0.00	5 202.68	5 202.68	5 202.68	5 202.68	0.00	0.00
01.00004	MEM IMPEX SRL	0.00	0.00	54 407.82	54 407.82	54 407.82	54 407.82	0.00	0.00
01.00005	FAN COURIER EXPRESS SRL	0.00	0.00	20.83	20.83	20.83	20.83	0.00	0.00
01.00006	OMV PETROM MARKETING	0.00	0.00	250.00	250.00	250.00	250.00	0.00	0.00
01.00007	ONRC	0.00	0.00	20.00	20.00	20.00	20.00	0.00	0.00
111	CLIENTI	0.00	0.00	3 479.01	0.00	3 479.01	0.00	3 479.01	0.00
111.00001	SEPSI UT-EPITO SRL	0.00	0.00	3 479.01	0.00	3 479.01	0.00	3 479.01	0.00
21	PERSONAL - SALARIU DATORATE	0.00	0.00	58 050.00	64 165.00	58 050.00	64 165.00	0.00	6 115.00
315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	0.00	13 435.00	16 050.00	13 435.00	16 050.00	0.00	2 615.00
316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	0.00	5 371.00	6 416.00	5 371.00	6 416.00	0.00	1 045.00
36	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	0.00	1 209.00	1 444.00	1 209.00	1 444.00	0.00	235.00
44	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	0.00	3 473.00	4 153.00	3 473.00	4 153.00	0.00	680.00
56	DECONT CU ASOC PT CAPITAL	0.00	0.00	4 000 000.00	1 200 000.00	4 000 000.00	1 200 000.00	2 800 000.00	0.00
	Total sume clasa 4	0.00	0.00	4 150 478.23	1 357 689.22	4 150 478.23	1 357 689.22	2 803 479.01	10 690.00
081	ALTE TITLURI DE PLASAMENT	0.00	0.00	1 000 000.00	0.00	1 000 000.00	0.00	1 000 000.00	0.00
121	CONTURI LA BANCA IN LEI	0.00	0.00	1 200 000.00	1 120 451.03	1 200 000.00	1 120 451.03	79 548.97	0.00

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2021

REZULTATELE ECONOMICO FINANCIARE

În exercitiul financiar încheiat la 31.12.2021 activitatea desfășurată de SEPSI PROTEKT SA se caracterizează prin următoarele elemente:

Venituri din exploatare	3.479,01
Cheltuieli din exploatare	79.228,50
Pierdere din exploatare	75.749,49
Venituri financiare	0,00
Cheltuieli financiare	0,00
Rezultat financiar (pierdere)	0,00
VENITURI TOTALE	3.479,01
CHELTUIELI TOTALE	79.228,50
REZULTAT BRUT	75.749,49
Impozitul pe profit	0,00
Rezultat net (pierdere)	75.749,49

În conformitate cu prevederile art. 1 alin. 1 din Ordonanța de Guvern nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, "profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

a) rezerve legale;

b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege

În conformitate cu prevederile art.22 alin.5 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal suma profitului pentru care s-a beneficiat de scutirea de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale, se repartizează la sfârșitul exercițiului financiar, cu prioritate pentru constituirea rezervelor, până la concurența profitului contabil înregistrat la sfârșitul exercițiului financiar.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementărilor contabile în vigoare**, ale **Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificările și completările ulterioare, precum și **ORDIN nr. 58 din 14 ianuarie 2021** privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului.

ALTE INFORMATII:

a) dezvoltarea previzibilă a entității - *societatea comerciala își va axa activitatea pe*

Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție).

Costul stocurilor se bazează pe principiul metodei cost mediu ponderat. Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

Informații privind salariații:

Salariați:

- număr mediu: 4
- salarii plătite sau de plătit, aferente exercițiului: 64.165 lei
- cheltuieli cu asigurările sociale: 1.444 lei

Societatea nu deține filiale. Bilanțul contabil a fost întocmit cu respectarea regulilor prevăzute de reglementările în vigoare, pe baza bilanței de verificare. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare. Rezultatele economico-financiare cuprinse în bilanțul contabil și în contul de profit și pierdere au fost analizate și certificate de comisia de cenzori prin raportul anual.

Director general,
Pál Csaba

Contabil,
Fejér Enikő

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de SEPSI PROTEKT SA Sfântu Gheorghe („Societatea”) și încorporează rezultatele operațiunilor Societății.

ACTIVE IMOBILIZATE

Valoarea netă a imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2021: 54.407,82 lei

Imobilizări financiare

Valoarea totală a imobilizărilor financiare la 31.12.2021 : 0 lei.

Imobilizări corporale ipotecate/gajate/restricționate

Societatea nu are ipoteci asupra imobilizărilor.

Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar

Societatea nu are imobilizări corporale utilizate în sistem de leasing.

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Provizioanele anulate în anul 2021 sunt în sumă de 0 lei, nu s-au creat provizioane în anul 2021.

REPARTIZAREA PROFITULUI/PIERDERII

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 Societatea a înregistrat pierdere în valoare de 75.749,49 lei.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Structura cifrei de afaceri, pe activități la 31.12.2021 este următoarea:

Venituri din servicii	3.479,01
Cifra de afaceri netă :	3.479,01

credit. Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element.

PARTICIPAȚII

Acțiuni

Societatea a fost înființată în anul 2021. Acțiunile au fost subscribe și plătite la 31 decembrie 2021 în valoare de 1.200.000 lei, iar suma de 2.800.000 lei fiind capital subscris și nevărsat. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 10 RON /acțiune .

Obligațiuni

Societatea nu are emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2021.

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Salarizarea directorilor și administratorilor

Societatea este administrată conform prevederilor Legii 31/1990 cu modificările și completările în vigoare de către PAL CSABA, care își exercită atribuțiile în baza contractului de mandat.

Salariați

Numărul mediu de personal angajat la 31 decembrie 2021 este de 4 persoane.

ALTE INFORMAȚII

Informații cu privire la prezentarea Societății

Sediul SEPSI PROTEKT SA este în localitatea Sfântu Gheorghe, Cart. Câpul Frumos, nr.5, Bir.8,județul Covasna, România.

Obiectul de activitate principală îl reprezintă „8130 – Activități de întreținere peisagistică”.

Societatea a fost înființată în anul 2021.

Total capitaluri la sfârșitul anului 2021 este de 4.000.000 lei.

Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice

Societatea nu are filiale .