

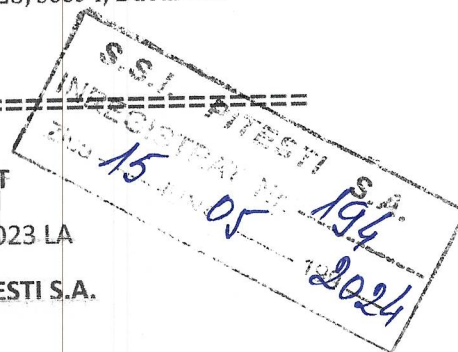
# MARCULESCU AURORA

Audit financiar, expertize contabile, consultanță financiar contabilă, cenzorate  
Sediul : b-dul Constantin Brancoveanu nr 119, bl. V9, et.6, ap.25, sect 4, Bucuresti

C.I.F. : 25332528

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE PE ANUL 2023 LA  
SOCIETATEA DE SERVICII IN INFORMATICA PITESTI S.A.



Către,

Aționarul și administratorul SOCIETĂȚII DE SERVICII IN INFORMATICA PITESTI S.A.

### Opinie

- Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale SOCIETĂȚII DE SERVICII IN INFORMATICA PITESTI S.A., cu sediul social în localitatea B-DUL REPUBLICII nr. 71 jud. Argeș, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală nr. 128418, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la aceasta dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative la situațiile financiare.
- Situațiile financiare individuale menționate se referă la:

Indicator	Lei
Activ net contabil = Total capitaluri proprii	570.419
Profit net al exercițiului	22.453
Active totale	610.566
Cifra de afaceri netă	257.740
Numarul mediu de salariați	1

- În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor 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").

## MARCULESCU AURORA

Audit financiar, expertize contabile, consultanță financiar contabilă, cenzorate  
Sediul : b-dul Constantin Brancoveanu nr 119, bl. V9, et.6, ap.25, sect 4, Bucuresti

C.I.F. : 25332528

=====

Fără a exprima o opinie cu rezerve, atragem atenția asupra aspectelor prezentate in paragraful 5 din prezentul raport.

### Bază pentru opinie

4. 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 cu rezerve.

După părerea noastră, situațiile financiare dau o imagine fidelă poziției și situației financiare a Societății la 31.12.2023, cât și contului de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la această dată și sunt conforme cu prevederile legale și statutare.

### Continuitatea activității

5. Situațiile financiare pentru exercițiul 2023 sunt întocmite pe baza principiului continuității activității. Conform informațiilor prezentate la Nota 10 la situațiile financiare și conform informațiilor prezentate la pct. 6 și 7 din Raportul administratorului, societatea a decis că nu se impun ajustări asupra elementelor patrimoniale și ale cifrelor din Situațiile financiare aferente exercițiului 2023 și apreciază că nu se confruntă cu existența unei incertitudini semnificative legate de evenimente care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea societății de a-și continua activitatea.

Pe baza probelor de audit obținute, apreciem că prezentările conducerii din situațiile financiare și în Raportul administratorului sunt adecvate circumstanțelor și că societatea nu se confruntă cu existența unei incertitudini semnificative legate de criza energetica și de războiul din Ucraina sau de alte evenimente care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea societății de a-și continua activitatea în perioada imediat următoare. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului.

## MARCULESCU AURORA

Audit financiar, expertize contabile, consultanță financiar contabilă, cenzorate

Sediul : b-dul Constantin Brancoveanu nr 119, bl. V9, et.6, ap.25, sect 4, Bucuresti

C.I.F. : 25332528

=====

Toate acestea ne-au condus la aprecierea că:

- prezumția de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare anuale, asumată de conducerea Societății, este adecvată; și
- noi nu am identificat nicio incertitudine semnificativă care ar putea pune la îndoială capabilitatea Societății de a-și continua activitatea, într-un viitor previzibil.

Opinia noastră de audit nu este modificată cu privire la aspectul continuității activității.

### Alte informații

6. Acest raport, inclusiv opinia de audit, a fost emis și este adresat exclusiv pentru informarea și uzul acționarului Societății. Angajamentul nostru de audit s-a desfășurat cu obiectivul de a raporta acele elemente care sunt destinate unui raport de audit financiar și nu altor scopuri. Prin emiterea acestei opinii, noi nu acceptăm sau nu ne asumăm responsabilitatea pentru utilizarea acestui raport în orice alte scopuri sau față de orice altă persoană la cunoștința căreia acest raport ar ajunge.

### Raportul Administratorilor

7. 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 legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și în acest demers, să apreciem dacă acele 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 raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin OMFP nr. 1802/2014.

## MARCULESCU AURORA

Audit financiar, expertize contabile, consultanță financiar contabilă, cenzorate  
Sediul : b-dul Constantin Brancoveanu nr 119, bl. V9, et.6, ap.25, sect 4, Bucuresti

C.I.F. : 25332528

=====

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 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 cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, 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**

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea 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.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

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

## MARCULESCU AURORA

Audit financiar, expertize contabile, consultanță financiar contabilă, cenzorate

Sediul : b-dul Constantin Brancoveanu nr 119, bl. V9, et.6, ap.25, sect 4, Bucuresti

C.I.F. : 25332528

=====  
**11.** 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, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

**12.** 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, cauzate 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată 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, 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.

## MARCULESCU AURORA

Audit financiar, expertize contabile, consultanță financiar contabilă, cenzorate  
Sediul : b-dul Constantin Brancoveanu nr 119, bl. V9, et.6, ap.25, sect 4, Bucuresti

C.I.F. : 25332528

=====  
13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta (pentru supravegherea procesului de raportare financiară), printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

**În numele auditorului financiar: MARCULESCU AURORA,**

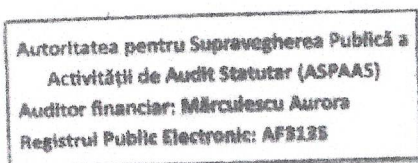
cu sediul social în Bucuresti, Bd. Constantin Brancoveanu nr. 119,bl.V8, ap.25, sect.4

înscris ca membru al Camerei Auditorilor Financiari din România (CAFR) cu numărul 3135/2009 și înregistrată în Registrul public electronic în condițiile stabilite de legea 162/2017 și prin reglementările Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), cu numărul AF3135

Data raportului: 14.05.2024

Semnatura: **MARCULESCU  
AURORA**

Digitally signed by  
MARCULESCU AURORA  
Date: 2024.05.14 15:00:39  
+03'00'



Anu primit,

Director S.S.I. Pitesti SA

mat. Niculina Harza

M. Parlee

15.05.2024



Parlee