

## RAPORT DE AUDIT

Am auditat situatiile financiare simplificate ale S.C. BITTNET SYSTEMS S.A. intocmite la data de 31 dec.2015, care cuprind bilantul contabil (F10), contul de profit si pierdere(F20), date informative(F30), situatia activelor imobilizate(F40), aferente exercitiului incheiat la data respectiva si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Situatiile financiare mentionate se refera la :

- Activ net /Capitaluri - Proprii ..... 1.919.780 lei
- Cifra de afaceri.....9.992.994 lei
- Rezultatul net al exercitiului – profit net ..1.033.833 lei

Conducerea este responsabila de intocmirea de situatii financiare care ofera o imagine corecta si fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare. Situatiile anexate sunt intocmite conform Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate si Ordinul M.F.P. 4160/2015 privind modificare si completarea unor reglementari contabile. Situatiile financiare sunt intocmite in conformitate cu cadrul de raportare cu scop general si prezinta pozitia financiara, performantele financiare si fluxurile de trezorerie a societatii.

Responsabilitate noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, pe baza auditului nostru. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzate fie de fraudă fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate , si prezentarea fidela a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor , dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a sitatiilor financiare.



Credem ca probele de audit pe ca le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

In opinia noastra, situatiile financiare anuale prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a S.C. BITTNET SYSTEMS S.A. la 31 decembrie 2015, performanta sa financiara, fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva in conformitate ce Standardele de Raportare Financiara.



Opinia de audit este **fara rezerve**.

Acest raport independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

In concordanta cu Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014, articolele 489-492, societatea a intocmit raportul administratorului atasat situatiilor financiare. Raportul administratorului nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorului, noi nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente in toate aspectele semnificative cu informatiile prezentate in situatiile financiare. Raportul include toate aspectele semnificative cerute de acest ordin. In baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 cu privire la societate si la mediu acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorului care sa fie eronate semnificativ.

Data : Sibiu, 23 februarie 2016

Adresa : Sibiu, C. Noica Nr.3 Jud. Sibiu

Semnatura auditorului ,  
 ACE CONSULT SRL  


**Anexa nr. 1**

## BILANȚ ÎNCHEIAT LA 31.12.2015

<b>ACTIV</b>	<b>-lei-</b>
1. Imobilizari necorporale	147.682
2. Imobilizari corporale	58.742
3. Imobilizari financiare	90.902
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>297.326</b>
4. Stocuri	132.610
5. Creante	4.815.606
6. Investitii pe termen scurt	0
7. Casa si contrui la banci	3.007.788
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>7.956.004</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>94.669</b>
<b>TOTAL ACTIV (A+B+C)</b>	<b>8.347.999</b>
<b>PASIV</b>	
1.Capital	450.438
2. Prime de capital	1.250
3. Rezerve din reevaluare	0
4. Rezerve	61.073
5. Rezultatul reportat	392.026
6. Rezultatul exercitiului	1.033.833
7. Repartizarea profitului	18.840
<b>D. CAPITAL PROPRIU – TOTAL</b>	<b>1.919.780</b>
<b>E. PROVIZIOANE</b>	<b>0</b>
8. Imprumuturi si datorii asimilate	3.602.907
9. Furnizori	1.903.302
10. Clienti - Creditori	30.292
11. Alte datorii	586.449
<b>F. DATORII- TOTAL</b>	<b>6.122.950</b>
<b>G. VENITURI IN AVANS</b>	<b>305.269</b>
<b>TOTAL PASIV (D+E+F+G)</b>	<b>8.347.999</b>

**ACE CONSULT SRL**  
Ec. Francu Constantin



**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI  
LA 31. 12.2015**

-lei-

Nr. Crt	Denumire indicator	Realizat 2015
1.	Cifra de afaceri	9.992.994
2.	Venituri din exploatare	10.557.170
3.	Cheltuieli de exploatare	9.814.813
	REZULTAT DIN EXPLOATARE - PROFIT	742.357
4.	Venituri financiare	712.683
5.	Cheltuieli financiare	233.572
	REZULTAT FINANCIAR - PROFIT	479.111
6.	Venituri totale	11.269.853
7.	Cheltuieli totale	10.048.385
	REZULTAT BRUT	1.221.468
	IMPOZIT PE PROFIT	187.635
	REZULTAT NET	1.033.833

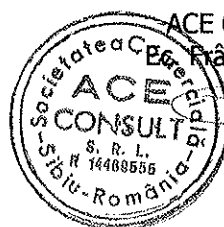
SC ACE CONSULT SRL  
Ec. Frâncu Constantin



**Anexa nr. 3**

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

	- lei -
Denumire indicator	Valoare
1. + Profit sau pierdere	1.033.833
2. + Amortizari și provizioane	153.268
3. – Variația stocurilor (-/+)	- 862.579
4. – Variația creantelor (-/+)	+ 1.566.031
5. + Variația datoriilor comerciale (-/+)	- 241.628
6. + Variația altor datorii (-/+)	+229.333
<b>7. += Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)</b>	<b>+ 471.354</b>
8. – Investiții efectuate – total, din care:	119.031
<b>9. += Flux de numerar din activitatea de investiții (B)</b>	<b>- 119.031</b>
10. + Variația sumelor datorate instituțiilor de credit (= -) - total,	
11. + Credite pe termen scurt (sub un an)	+2.162.961
12. + Credite pe termen mediu și lung	- 242.658
<b>13. += Flux de numerar din activitatea financiară (C)</b>	<b>+ 1.920.303</b>
14. – Variația altor elemente de activ (-/+)	- 12.929
15. + Variația altor elemente de pasiv (-/+)	- 90.711
<b>16. += Flux de numerar din alte activități (D)</b>	<b>-77.782</b>
17. + Disponibilități bănești la începutul perioadei	<b>812.944</b>
<b>18. += Flux de numerar net (A+B+C+D)</b>	<b>+ 2.194.844</b>
19. + Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei	<b>3.007.788</b>



ACE CONSULT SRL  
 Frâncu Constantin

*[Signature]*

## SITUATIA PRINCIPALILOR INDICATORI DE EFICIENTA

### I. INDICATORI DE LICHIDITATE

$$1. \text{Lichiditatea generala} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{7.956.004}{5.623.092} = 1,41$$

$$2. \text{Lichiditatea imediata} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{7.956.004 - 132.610}{5.623.092} = 1,39$$

### II. INDICATORII DE ECHILIBRU FINANCIAR

$$1. \text{Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Active imobilizate}} \times 100 =$$

$$\frac{1.919.780}{297.326} = 645,68 \%$$

$$2. \text{Rata datoriilor} = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100 = \frac{6.122.950}{8.347.999} = 73,34 \%$$

$$3. \text{Viteza de rotatie a datoriilor} = \frac{\text{Media datoriilor totale}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{5.168.946}{9.992.994} = 189 \text{ zile}$$

ACTIV NET LA 31.12.2015

Denumire		
<b>A.</b>	<b>ELEMENTE DE ACTIV</b>	
<b>I.</b>	<b>Active Imobilizate</b>	
1.	Imobilizari necorporale la valoarea ramasa	147.682
2.	Imobilizari corporale la valoarea ramasa	58.742
3.	Imobilizari necorporale si corporale in curs	0
4.	Imobilizari financiare	90.902
	<b>TOTAL I (1+4)</b>	<b>297.326</b>
	<b>Active Circulante</b>	
1.	Materii prime, materiale consumabile, stocuri aflate la teri, obiecte de inventar, baracamente	0
2.	Produce finite, semifabricate	0
3.	Productie in curs de executie	65.286
4.	Furnizori - debitori	889.233
5.	Marfuri si ambalaje	67.324
6.	Conturi de regularizare si assimilate	0
7.	Prime privind rambursarea obligatiunilor	0
8.	Disponibilitati banesti	3.007.788
9.	Cheltuieli in avans	94.669
010.	Creante si decontari	3.926.373
	<b>TOTAL II (1+10)</b>	<b>8.050.673</b>
	<b>TOTAL A=I+II</b>	<b>8.347.999</b>
<b>B.</b>	<b>DATORII</b>	
1.	Împrumuturi și datorii asimilate	3.602.907
2.	Furnizori	1.903.302
3.	Cienti - Creditori	30.292
4.	Dividende de plata	40.354
5.	Alte decontari	546.095
6.	Venituri in avans	305.269
	<b>TOTAL B (1+6)</b>	<b>6.428.219</b>
	<b>ACTIV NET (A-B)</b>	<b>1.919.780</b>
	Nr. actiuni	4.504.383
	Valoare actiune	0,4262

SC ACE CONSULT SRL

Ec. Frâncu Constantin

