

CONTRACT DE PRESTARI DE SERVICII Incheiat astazi 26.01.2026

Între :

AUDIT NORD EXPERT SRL, cu sediul în România ,Bucuresti,sector 2,str.J.L.Calderon, nr.4, cod fiscal: 25810231, J40/8198/2009, capital social: 2500 lei, Cont bancar: RO03 BTRL 0410 1202 R475 14XX deschis la Banca Transilvania-Rosetti, reprezentata legal prin Viorica Aniculesei , în calitate de auditor, denumit în continuare **PRESTATOR PRINCIPAL**, pe de o parte,

și

ALGORITHM CONSTRUCȚII S3 S.R.L., persoană juridică română cu sediul social în Bld.Basarabia nr.256, Corp C1, Sector 3, înmatriculată în Registrul Comerțului sub nr. J2017008651408, având cod unic de înregistrare RO37714360, cont bancar nr. RO32BTRLRONCRT0414912701 deschis la Banca Transilvania reprezentată prin Director General Grosu Cristinela, denumita în continuare pe scurt **BENEFICIAR** , pe de alta parte ,

Articolul 1 OBIECTUL CONTRACTULUI

Auditarea situațiilor financiar – contabile ale **BENEFICIARULUI**, pe o perioada de 3 ani în conformitate cu Standardele Internationale de Audit, prevederile OMF 1802/2014, Lg nr.162/2017 si Lg. 82/1991 actualizate, incepand cu exercitiul financiar al anului **2025**, în schimbul unui tarif plătit de către **BENEFICIAR** .

Activitatea desfasurata de noi consta in examinarea profesionala a activitatii financiar-contabile a societatii incepand cu anul 2025, si exprimarea unei opinii responsabile si independente asupra conturilor anuale ale societatii, în schimbul unui tarif plătit .

Responsabilitatea pentru situatiile financiare prezentate in vederea auditarii Bilantului Contabil revine Conducerii societatii.

Articolul 2 DURATA PRESTARII SERVICIILOR

Serviciile prezentate la Art. 1 se vor executa începând cu data semnării acestui contract pe o durată de 3 ani.

Articolul 3 RAPOARTE

- 3.1 Obiectivul unui audit este efectuarea unei verificari a situațiilor financiare, pe baza elementelor probante, care trebuie puse la dispoziția **PRESTATORULUI** de către **BENEFICIAR** sub forma de listinguri, fotocopii sau fisere exportate sub forma excel. În funcție de concluziile trase de **PRESTATOR** din elementele probante, raportul de audit poate fi nemodificat (fără rezerve), modificat (cu rezerve), lipsit de posibilitatea de exprimare a unei opinii sau de dezacord cu situațiile financiare).
- 3.2 Având în vedere faptul că, la data de 21.01.2026, s-a finalizat procesul de fuziune prin absorbție prin care societatea Algorithm Constructii S3 SRL a absorbit societatea Internet si Tehnologie S3 SRL, auditarea activității financiar-contabile aferente exercițiului financiar 2025 va presupune auditarea distinctă a ambelor societăți.

În acest sens, **PRESTATORUL** va furniza **BENEFICIARULUI** următoarele documente:

- a) Raport de audit pentru societatea Algorithm Constructii S3 SRL, intocmit in conformitate cu prevederile Lg. 82/1991 modificata si republicata, Reglementari contabile conforme cu Directiva a IV-a Conunitatii Economice Europene, Lg.162/2017, OMF 1802/2014 si a Normelor de Audit elaborate de CAFR.

- b) Raport de audit pentru societatea Internet si Tehnologie S3 SRL, intocmit in conformitate cu prevederile Lg. 82/1991 modificata si republicata, Reglementari contabile conforme cu Directiva a IV-a Conunitatii Economice Europene, Lg.162/2017, OMF 1802/2014 si a Normelor de Audit elaborate de CAFR.

Scrisoare adresata conducerii **BENEFICIARULUI** cu prezentarea eventualelor deficiente ale sistemului de control intern identificate pe parcursul auditului împreună cu recomandări referitoare la rezolvarea acestora ;

- 3.3 Rapoartele vor fi întocmite în limba română .
- 3.4 Dreptul de autor asupra raportului întocmit în baza prezentului contract se naște și rămâne în patrimoniul **PRESTATORULUI** chiar și după achitarea onorariului prevăzut la Articolul 6 al prezentului contract .

Articolul 4 UTILIZAREA RAPORTULUI

- 4.1 Raportul nu va fi pus la dispoziția unui terț fără consimțământul prealabil scris al **PRESTATORULUI** care nu va fi refuzat în mod abuziv, cu excepția autorităților unde sunt prezentate situațiile financiare ale **BENEFICIARULUI** și a acționarilor . Acest consimțământ se va acorda numai luând în considerare faptul că acest raport este întocmit în interesul exclusiv al **BENEFICIARULUI** iar **PRESTATORUL** nu va avea nici o responsabilitate față de terți .
- 4.2 În cazul în care se întocmesc de către **BENEFICIAR** documentații de marketing care fac referință la **PRESTATOR** sau la raportul acestuia, va fi solicitat consimțământul **PRESTATORULUI** care va trebui să își exprime acordul asupra acestor referințe în avans și în scris. Nu se permite, în general, utilizarea raportului **PRESTATORULUI**, sau referințe la acesta, în materiale destinate publicului larg sau pentru orice alte scopuri, fără permisiunea specifică, în scris a **PRESTATORULUI** .

Articolul 5 DESCRIEREA AUDITULUI

- 5.1 **PRESTATORUL** va analiza sistemele contabile și de control intern astfel încât să poată evalua dacă acestea sunt potrivite pentru a fi folosite ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare și pentru păstrarea unei evidențe contabile corecte. Un audit nu este necesar să identifice deficiențele semnificative ale sistemului de control financiar intern ale **BENEFICIARULUI** . Totuși , **PRESTATORUL** va raporta conducerii **BENEFICIARULUI**, în scris, după vizita finală, acele defeciențe semnificative din sistemele **BENEFICIARULUI**, dacă va fi cazul sau alte aspecte ale afacerii pe care **PRESTATORUL** le-a identificat în timpul activității normale de auditare și care, în opinia **PRESTATORULUI**, necesită atenția conducerii **BENEFICIARULUI** .
- 5.2 Analiza sistemelor de control intern se realizează doar în contextul efectuării auditului situațiilor financiare ale **BENEFICIARULUI** și , prin urmare, comentariile **PRESTATORULUI** legate de aceste sisteme nu abordează în mod necesar toate îmbunătățirile posibile ce se pot sugera ca urmare a unei examinări speciale, mai extinse a acestora.
- 5.3 **BENEFICIARUL** va pune la dispoziția **PRESTATORULUI** documente și alte informații relevante considerate de către **PRESTATOR** suficiente pentru efectuarea auditului .
- 5.4 Auditul va cuprinde aprecierea estimărilor semnificative și considerațiilor avute în vedere de conducerea **BENEFICIARULUI** la întocmirea situațiilor financiare și aprecierea dacă politicile contabile sunt adecvate condițiilor în care **BENEFICIARUL** își desfășoară activitatea, dacă sunt aplicate consecvent și prezentate corespunzător. **PRESTATORUL** va evalua prezentările generale ale informațiilor cuprinse în situațiile financiare.

Articolul 6 TARIFUL PRESTATORULUI SI PLATA ACESTUIA

- 6.1 Tariful **PRESTATORULUI** se calculeaza în funcție de timpul petrecut de personalul implicat și de nivelul de pregătire și gradul de răspundere al acestora
- Bazat pe cele de mai sus, tariful **PRESTATORULUI** este de 3.000 euro aferent auditului fiecărei societăți pentru exercițiul financiar 2025, respectiv un total de 6.000 euro pentru ambele rapoarte, contravaloarea în lei urmând a fi calculată la cursul BNR din data emiterii fiecărei facturi/raport. Pentru anii următori, tariful va putea fi renegociat în funcție de volumul de lucru.
 - Tariful stabilit in echivalent euro se va achita pana cel tarziu la data predarii raportului final asupra auditarii situațiilor de raportare financiare anuale;
 - Pentru anii urmatori, **auditul se poate incepe din tr.IV. iar plata onorariului se poate face trimestrial.**
 - Facturile vor fi achitate în termen de cel mult 5 zile calendaristice de la primirea acestora de către **BENEFICIAR.**
- 6.2 Tariful are în vedere accesul și cooperarea deplină a conducerii și personalului **BENEFICIARULUI**, existența unor evidențe contabile corespunzătoare, precum și întreaga disponibilitate a conducerii **BENEFICIARULUI** la cererile de prezentare detaliată de informații solicitate la anumite date, necesare pentru finalizarea auditului în termenul stabilit, prin punerea la dispoziție a rapoartelor generate de softul contabil utilizat sau exportarea anumitor fisere in format excel.
- 6.3 În cazul în care conducerea și personalul **BENEFICIARULUI** nu dau curs solicitărilor **PRESTATORULUI** , sau au loc evenimente nefirești, cum ar fi o întârziere importantă în furnizarea informațiilor, acces limitat la conducerea si personalul **BENEFICIARULUI** sau dificultăți în obținerea unor documente necesare desfășurării auditului , **PRESTATORUL** va discuta de îndată cu **BENEFICIARUL** consecințele în ceea ce privește termenul și onorariul.
- 6.4 Orice activități efectuate de **PRESTATOR** la solicitarea **BENEFICIARULUI**, legate de alte obiective decat cele menționate in prezentul contract, vor fi plătite de **BENEFICIAR** după tarifele obișnuite ale **PRESTATORULUI**, în funcție de poziția și experiența personalului implicat. Termenii de referință specifici, precum și tariful pentru aceste activități vor fi convenite anterior.

Articolul 7 OBLIGAȚIILE PARȚILOR

7.1 Obligațiile PRESTATORULUI

PRESTATORUL va efectua auditul financiar în concordanță cu prevederile Lg. 82/1991 modificata si republicata, Lg.162/2017, Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a Conunitatii Economice Europene,OMF 1802/2014 si a Normelor de Audit elaborate de CAFR.

- 7.1.1 Acestea cer ca **PRESTATORUL** să obțină o asigurare rezonabilă și nu absolută asupra faptului că situațiile de raportare financiara nu conțin erori semnificative rezultate din erori sau fraude.
- 7.1.2 **PRESTATORUL** va numi o persoana însărcinată cu ansamblul relațiilor dintre reprezentanții **BENEFICIARULUI** și ai **PRESTATORULUI**;
- 7.1.3 **PRESTATORUL** va utiliza personal calificat, angajați sau colaboratori, cu nivelul de experiență cerut de obiectul misiunii, precum și o bună cunoaștere a sistemului economic românesc și a activității **BENEFICIARULUI** .
- 7.1.4 **PRESTATORUL** va respecta programul de lucru și datele ședințelor care vor fi convenite împreună cu reprezentanții **BENEFICIARULUI**. Acestea vor putea fi modificate cu acordul ambelor părți.

- 7.1.5 **PRESTATORUL** va întocmi rapoartele menționate la Art.3 din prezentul contract.
- 7.2 Obligațiile **BENEFICIARULUI**
- 7.2.1 **BENEFICIARUL** se obligă să plătească tariful în condițiile prevăzute la Art. 6 al prezentului contract.
- 7.2.2 **BENEFICIARUL** se obligă să pună la dispoziția **PRESTATORULUI**, la solicitarea acestuia, toate documentele sale contabile, legate de întocmirea situațiilor financiare anuale precum și orice alte documente și acte ale **BENEFICIARULUI**, precum și informațiile și explicațiile solicitate de către **PRESTATOR** pentru realizarea obiectului prezentului contract . **BENEFICIARUL** se obligă să permită accesul **PRESTATORULUI** la toate documentele sau declarațiile care însoțesc situațiile financiare anuale .
- 7.2.3 **BENEFICIARUL** va pune la dispoziție spații adecvate de lucru pentru personalul **PRESTATORULUI** pe toată durata efectuării auditului .
- 7.2.4 **BENEFICIARUL** este responsabil pentru ținerea evidentelor contabile, întocmirea situațiilor financiar-contabile și respectarea procedurilor conform legislației în vigoare, **PRESTATORUL** nefiind ținut să răspundă pentru încălcarea normelor legale care reglementează aspectele de mai sus.
- 7.2.5 Beneficiarul se obligă să numească un responsabil însărcinat cu coordonarea relațiilor dintre reprezentanții **PRESTATORULUI** și ai **BENEFICIARULUI** .
- 7.2.6 **BENEFICIARUL** se obligă să respecte programul de lucru și datele ședințelor care vor fi convenite împreună cu reprezentanții **PRESTATORULUI** . Acestea vor putea fi modificate cu acordul ambelor părți .
- 7.2.7 **PRESTATORUL** va solicita note scrise din partea conducerii **BENEFICIARULUI** referitoare la aspecte ale auditului în cazul în care obținerea de elemente probante printr-o coroborare independentă a unor fapte și tranzacții nu este posibilă. De asemenea, el va solicita confirmări ale faptului că orice aspecte semnificative din activitatea **BENEFICIARULUI** cu impact asupra situațiilor financiare, pe care ar trebui să le cunoască **PRESTATORUL**, i-au fost aduse acestuia la cunoștință.
- 7.2.8 **BENEFICIARUL** va informa **PRESTATORUL** asupra oricăror evenimente care au loc între data raportului și data emiterii situațiilor financiare și care ar putea afecta aceste situații, chiar și după data emiterii raportului.

Articolul 8 LIMITAREA RĂSPUNDERII PRESTATORULUI

- 8.1 În nici un caz, cuantumul despăgubirilor ce ar putea fi datorate de **PRESTATOR** în baza răspunderii civile contractuale ca urmare a nerespectării sau a îndeplinirii necorespunzătoare a obligațiilor prevăzute în prezentul contract nu poate depăși suma ce urmează a fi plătită cu titlu de tarif pentru serviciile prestate. Aceasta prevedere nu se aplică în cazul încălcării de către **PRESTATOR** a obligațiilor sale de confidențialitate.
- 8.2 Răspunderea **PRESTATORULUI** va fi angajată numai în caz de culpă gravă sau dol. De asemenea, **PRESTATORUL** nu va fi obligat la plata despăgubirilor atunci când nu și-a putut executa obligațiile datorită intervenirii unui caz fortuit sau de forță majoră.
- 8.3 În nici un caz **PRESTATORUL** nu va răspunde pentru pierderi, costuri sau cheltuieli determinate de, ori în legătură cu, neglijența sau omisiunea, fraudă, interpretări greșite sau greșeli intenționate ale **BENEFICIARULUI**, a conducerii acestuia sau a oricărei alte entități conexe sau rezultând din orice documente frauduloase sau prezentări eronate provenind din partea **BENEFICIARULUI** sau reprezentanților săi și puse la dispoziția **PRESTATORULUI** în vederea auditului .

- 8.4 Activitatea desfășurată de **PRESTATOR** pentru întocmirea rapoartelor de audit va include eșantioane statistice ale tranzacțiilor și ale soldurilor semnificative. Semnificativ se definește ca fiind „un eveniment sau tranzacție care ar putea influența deciziile economice ale beneficiarilor „Prin urmare, testarea ar putea să nu identifice toate erorile existente în evidențele contabile ale **BENEFICIARULUI**.
- 8.5 **BENEFICIARUL** este pe deplin răspunzător de achitarea oricărei despăgubiri și/sau penalizări care rezultă din erorile existente în evidențele contabile și acceptă faptul că **PRESTATORUL** nu poate fi ținut răspunzător în această privință .

Articolul 9 RĂSPUNDEREA BENEFICIARULUI

Informațiile folosite de conducere la întocmirea situațiilor financiare vor include în mod inevitabil fapte sau aprecieri care nu sunt evidențiate în contabilitate. Ca parte a procedurilor obișnuite de audit ale **PRESTATORULUI**, se va solicita conducerii să confirme în scris, acele fapte sau aprecieri precum și orice alte informații verbale pe care **PRESTATORUL** le primește de la aceștia pe timpul auditului privind aspecte care au un efect important asupra situațiilor financiare. În acea scrisoare **BENEFICIARUL** va fi solicitat să confirme că toate informațiile importante și relevante au fost aduse la cunoștința **PRESTATORULUI**, precum și responsabilitatea **BENEFICIARULUI** pentru situațiile financiare.

Articolul 10 LIMITĂRI ALE AUDITULUI

- 10.1 Procedurile de audit efectuate în legătură cu obiective specifice de control implică limitări inerente deoarece se efectuează pe eșantioane statistice și, în consecință, pot exista erori sau nereguli care să nu fie detectate .
- 10.2 Responsabilitatea păstrării în siguranță a activelor **BENEFICIARULUI** , a existenței unor controale interne corespunzătoare precum și prevenirea și detectarea fraudelor, erorilor și a neconformității cu legislația și reglementările revin **BENEFICIARULUI**. **PRESTATORUL** va planifica auditul astfel încât să existe o probabilitate rezonabilă de a fi detectate erorile materiale din situațiile financiare sau din evidențele contabile, dar examinarea **PRESTATORULUI** nu va putea detecta toate acele greșeli, fraude sau erori ori cazuri de neconformitate semnificative ce pot exista.
- 10.3 Asistența la întocmirea situațiilor financiare nu face parte din audit, dar **PRESTATORUL** va discuta cu **BENEFICIARUL** principiile contabile aplicate de Societate, în special în zonele cu probleme de interpretare iar **PRESTATORUL** poate sugera ajustări pe care **BENEFICIARUL** să le aibă în vedere.

Articolul 11 CONFIDENȚIALITATEA

- 11.1. Părțile convin anticipat și în mod expres să considere confidențiale toate informațiile, datele și documentele obținute, legate de îndeplinirea obiectului prezentului contract și se obligă să nu le divulge sau să le transmită terților pe toată durata prezentului contract și pe o perioadă de 2 ani de la terminarea acestuia, decît cu acordul scris al celeilalte părți.
- 11.2. Părțile prezentului contract au obligația de a păstra față de terțe părți confidențialitatea tuturor informațiilor referitoare la relația lor contractuală, după cum se stipulează în contract. Părțile nu vor divulga informațiile contractuale decît cu acordul scris al celeilalte părți. Dacă una din părți divulgă anumite informații, și prin aceasta prejudiciază cealaltă parte contractuală, prima parte va avea obligația de a plăti despăgubiri. Nu se permite în general utilizarea de către, **PRESTATOR** a numelui **BENEFICIARULUI** sau referințe la acesta , în materiale adresate publicului larg sau pentru alte scopuri, fără permisiunea specificată în scris a **BENEFICIARULUI**.
- 11.3. Prin excepție de la prevederile art. 11.1 și 11.2, în conformitate cu prevederile Hotărârii Consiliului Local al Sectorului 3 al Municipiului București nr. 121 din data de 28.03.2018 privind îmbunătățirea

actului de transparență instituțională în întreprinderile publice, Părțile recunosc și acceptă dreptul reciproc de a face publice clauzele prezentului contract prin publicarea acestora pe site-ul propriu.

Articolul 12 CALENDARUL LUCRĂRILOR

- 12.1 PRESTATORUL** va începe activitatea de audit asupra situațiilor financiare ale **BENEFICIARULUI** la data semnării contractului și o va finaliza până la data de 25.04.2026 prin emiterea raportului de audit.
- 12.2** În cazul în care **BENEFICIARUL** nu furnizează informațiile solicitate la datele convenite, va apărea o întârziere corespunzătoare (măsurată în numărul de zile lucrătoare).
- 12.3** Părțile se angajează să respecte calendarul convenit și să se informeze reciproc asupra problemelor care ar putea surveni pe parcursul auditului. Respectarea calendarului depinde de furnizarea de către **BENEFICIAR** a informațiilor la termenele și nivelele de calitate corespunzătoare. Dacă este necesar, părțile pot conveni noi termene pentru finalizarea rapoartelor.

Articolul 13 MODIFICAREA CONTRACTULUI

- 13.1. Prezentul contract poate fi modificat numai în baza unui act adițional semnat de ambele părți contractante.

Articolul 14 ÎNCETAREA CONTRACTULUI

- 14.1 Prezentul contract încetează în următoarele cazuri:

- 14.1.1 Prin acordul ambelor părți ;
- 14.1.2 Prin încetarea unilaterală, din inițiativa uneia dintre părți, cu motivare întemeiată;
- 14.1.3 Prin îndeplinirea obiectului prezentului contract ;
- 14.1.4 Prin imposibilitatea îndeplinirii obiectului prezentului contract ;
- 14.1.5 În cazul falimentului uneia sau ambelor părți ;
- 14.1.6 În celelalte cazuri expres prevăzute de legea română drept cazuri de încetare a contractului .
- 14.2 În toate aceste cazuri, dacă legea nu dispune altfel, **BENEFICIARUL** se obligă să plătească **PRESTATORULUI** tariful, calculat în conformitate cu prevederile Articolului 6 al prezentului contract, proporțional cu serviciile prestate pînă în momentul încetării prezentului contract .

Articolul 15 FORȚA MAJORĂ

- 15.1 Debitorul obligațiilor contractuale va fi exonerat de executarea unor asemenea obligații contractuale dacă executarea este împiedicată sau întârziată de orice acțiune sau cauză mai presus de controlul uneia dintre părți și pe care o asemenea parte nu a putut-o prevedea sau evita , cu condiția ca partea ale cărei obligații au fost afectate să informeze prompt cealaltă parte asupra unor asemenea cauze și va depune toate eforturile de a-și duce la îndeplinire obligațiile sale . Dacă situația de Forță Majoră durează mai mult de 30 zile, prezentul contract va înceta. Sunt considerate cazuri de Forță Majoră, fără a se limita la acestea, următoarele: război, inundații, cutremure, condiții meteorologice periculoase, ordine ale autorităților de stat sau locale, etc.

Articolul 16 LEGEA CONTRACTULUI . ARBITRAJ

- 16.1 Prezentul contract este guvernat de legea română.
- 16.2 Orice neînțelegere rezultată din valabilitatea, executarea și interpretarea prezentului contract va fi soluționată în mod amiabil. Când aceasta nu este posibilă, litigiul va fi depus spre soluționare Curții de Arbitraj Internațional de la Camera de Comerț și Industrie a României, dezbaterile urmând să aibă loc în limba română și potrivit regulilor procedurale ale acestei curți de Arbitraj.

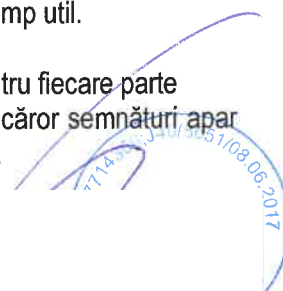
Articolul 17 DISPOZIȚII FINALE

Toate notificările și comunicările privind prezentul contract se vor face în scris și vor fi trimise la următoarele adrese :

- pentru **BENEFICIAR : ALGORITHM CONSTRUCTII S3 SR - email:office@acs3.ro**, sediul social în Bld.Basarabia nr.256, Corp C1, Sector 3.
- pentru **PRESTATOR PRINCIPAL: SC AUDIT NORD EXPERT SRL**, cu sediul în România, Bucuresti,sector 2,str.J.L.Calderon, nr.4, reprezentata de Viorica Aniculesei - **auditor**, tel/0213144706, 0722 532 355; e-mail audit.av@yahoo.com

Orice schimbare a adreselor menționate mai sus, va fi notificată în scris celeilalte părți, în timp util.

Încheiat azi **26.01.2026**, în **București**, în doua exemplare, cu valoare egală , câte unul pentru fiecare parte (**PRESTATOR** și **BENEFICIAR**) părțile garantând prin prezenta că reprezentanții , ale căror semnături apar mai jos , au fost și sunt la data încheierii acestui contract legal investiți să încheie contracte.



AL