

Către conducerea

**Webdelo SRL**

## **Raport de proceduri convenite**

verificarea îndeplinirii indicatorilor necesari pentru dobândirea și menținerea statutului rezidentului  
parcului pentru tehnologia informației

**al Webdelo SRL**

pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023

## Raport de proceduri convenite

Am efectuat procedurile asupra cărora am convenit cu dvs. și care sunt enumerate mai jos cu privire la efectuarea controlului (verificării) indicatorilor mentionați în Decizia nr. 1 din 12 ianuarie 2024 cu privire la stabilirea indicatorilor în vederea efectuării verificării anuale a activității rezidenților Parcului pentru tehnologia informației "Moldova IT Park" pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023, așa cum sunt prezentate în Anexele la Decizia nr. 1 privind activitatea Rezidentului Parcului IT **Webdelo SRL**

Misiunea noastră a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional de Servicii Conexe aplicabil misiunilor pe baza procedurilor convenite.

Procedurile au fost efectuate exclusiv cu scopul de a vă sprijini pe dvs. în verificarea activității și confirmarea îndeplinirii indicatorilor conform modelului din Anexa 2, Anexa 3, Anexa 4 aprobate de către administrația "Moldova IT Park":

Entitatea de audit **Ducont Audit Service SRL** a efectuat controlul (verificarea) indicatorilor conform prevederilor Deciziei nr. 1 din 12 ianuarie 2024, așa cum sunt prezentate în Anexele la Decizia nr. 1 privind activitatea Rezidentului Parcului IT **Webdelo SRL** și vă raportăm procedurile îndeplinite de către noi, care și sunt confirmate în Anexele acestui raport:

1. Am obținut și am verificat informația despre societatea **Webdelo SRL** care este menționată în Anexa nr. 2.
2. Am obținut și am verificat informația despre situația de venituri din vânzări generate de activitățile eligibile desfășurate de companie în parc pe perioada supusa verificării, Anexa 3.;
3. Am obținut și am verificat informația despre situația de venituri din vânzări lunare generate de activitățile eligibile desfășurate de companie în parc pe perioada supusa verificării, Anexa 4.

Auditorul a constatat, că indicatorii prevăzuți în Decizia nr. 1 din 12 ianuarie 2024 cu privire la stabilirea indicatorilor în vederea efectuării verificării anuale a activității rezidenților Parcului pentru tehnologia informației "Moldova IT Park" pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023, corespund cu datele reflectate în Situațiile financiare ale Rezidentului Park-ului IT **Webdelo SRL** întocmite la data de 31.12.2023.

Menționăm faptul că în urma desfășurii procedurilor de audit se constată următoarele :

---

### Indicatorul 1. Valabilitatea înregistrării în Republica Moldova ca subiect al activității de întreprinzător

- Contract cu Moldova IT Park valabil Nr 840 din 19.05.2021

- Nu au fost identificate informații/mențiuni despre începerea procedurii de insolvență sau lichidare și/sau restructurare ca rezultat al insolvenței, și date cu privire la suspendarea activității.

### Indicatorul 2. Generarea a cel puțin 70% din venitul din vânzări din activitățile eligibile pentru a fi desfășurate în parcul IT

- În urma reconcilierii totalului din situația de venituri din vânzări Anexa 3 și balanța contabilă aferentă perioadei supuse verificării nu au fost depistate diferențe între acești indicatori.

- Nu au fost identificate cheltuieli reflectate în costul vânzării aferente serviciilor prestate de subcontractorii/terții din străinătate în costul vânzării pentru perioada supusă verificării

- Pe parcursul perioadei verificate venitul din vânzări total a constituit 2761894.80 lei

- Venitul din activități eligibile a constituit 2761894.80 lei ceea ce constituie 100.00 %

- 63.12 Activități ale portalurilor web - 2761894.80 lei 100%,

- Conform fluxului de documente examinate substanța economică a serviciului prestat se încadrează în prevederile stabilite de Clasificatorul Activităților din Economia Moldovei CAEM rev.2 și CSPM rev.2 pentru activitățile principale care pot fi desfășurate în parc (conform contractului semnat cu Administrația parcului).

- Valoarea totală a veniturilor din vânzări derivate de relațiile contractuale cu partile afiliate potrivit art. 226 din Codul fiscal au constituit 1419984.05 lei, ponderea acestora în veniturile din vânzări totale constituie 51.41%

- Nu au fost depistate excepții și/sau situații când documentele examinate din fluxul de documente nu au permis identificarea activităților.

- Nu au fost depistate contracte pentru care au fost identificate excepții și prin urmare recalculat la valoarea veniturilor din

vânzări eligibile nu sînt.

- În contractele examinate nu au fost identificate clauze despre refacturarea cheltuielilor (deplasare, chirie, altele)
- Nu au fost depistate diferențe între sumele documentelor primare și sumele înregistrate în situația detaliată furnizată.
- Nu au fost depistate cazuri în care veniturile au fost recunoscute net de cheltuieli
- Nu s-au depistat ajustări/stornări a venitului din vânzări conform Anexei 2 față de valoarea raportată de Management
- Nu s-au depistat ajustări/stornări a venitului din vânzări față de declarațiile IU17 pentru perioada supusa verificării.
- Nu s-au depistat diferențe între situația de venituri din vânzări lunară prezentată în Anexa 4 cu veniturile din vânzări total aferent perioadei, inclusiv și la acuratețea matematică.
- Nu s-au depistat diferențe la verificarea acurateții matematice a calculului lunar cumulativ.
- Pentru perioada examinată nu au fost luni în care indicatorul lunar cumulativ a fost sub pragul de 70%

### **Indicatorul 3. Informarea angajaților despre particularitățile asigurării sociale și medicale, precum și despre particularitățile impozitului pe venit din salariu**

- În urma inspectării evidențelor s-a constatat că Informarea salariaților a avut loc în formă scrisă contra semnăturii. Informarea a fost efectuată în termenul stabilit:
- Pentru angajații noi informarea a fost efectuată pînă la data angajării. Informarea include cerințele despre particularitățile asigurării sociale, medicale și a impozitului pe venit din salariu.

---

Serviciile noastre au fost executate în baza:

- Standardul Internațional privind Serviciile Conexe („ISRS”) 4400, Angajamente pentru efectuarea Procedurilor Convenite privind Informațiile Financiare.
- Codul de Etică al Experților, care stabilește principiile etice fundamentale pentru Auditori cu privire la integritatea, obiectivitatea, independența, competența și precauția profesională, confidențialitatea, conduita profesională și standardele tehnice.

Datorită faptului, că procedurile de mai sus nu constituie un audit sau o revizuire efectuat(ă) în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau cu Standardele Internaționale privind Misiunile de Revizuire, noi nu exprimăm nici o asigurare asupra întocmirii corecte al Situațiilor Financiare.

Dacă am fi efectuat proceduri suplimentare, un audit sau o revizuire al situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau cu Standardele Internaționale privind Misiunile de Revizuire (sau se va face trimitere la standarde și practici naționale relevante), alte aspecte care ar fi fost raportate către dvs. ne-ar fi atras probabil atenția.

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, este întocmit pentru informarea dvs., și nu trebuie să fie folosit în oricare alt scop sau să fie distribuit oricăror alte părți.

Acest raport se referă numai la conturile și elementele specificate mai sus și nu se extinde asupra nici uneia din situațiile financiare ale societății Webdelo SRL considerate în ansamblul lor.

Directorul **Ducont Audit Service SRL** \_\_\_\_\_ **Anestiadi Valentin**

S-a luat la cunoștință în numele Rezidentului Parcului **Webdelo SRL** de către:

Directorul \_\_\_\_\_ **Popov Andrei**

Data 08.04.2024