

Raport de Constatări Efective

Destinatar: ÎCS „NP-Base” Societate cu Răspundere Limitată

MD-2060, str. Independenței 20/2, of. 82, mun. Chișinău, Republica Moldova

Am efectuat procedurile convenite în scrisoarea de misiune nr. 34/a din data de 14 iulie 2021, referitor la calculul tarifelor și aplicarea plăților pentru organizarea, administrarea, operarea și întreținerea bazei de date centralizate pentru implementarea și realizarea portabilității numerelor în Republica Moldova, efectuat de către ÎCS „NP-Base” SRL și care urma a fi întocmit în conformitate cu Regulamentul privind portabilitatea numerelor aprobat prin Hotărârea Consiliului ANRCETI nr. 34 din 01.12. 2011 a Agenției Naționale pentru Reglementare în Comunicații Electronice și Tehnologia Informației a Republicii Moldova (în continuare ANRCETI), Condițiilor tehnice și comerciale pentru implementarea și realizarea portabilității numerelor în RM , aprobate prin Hotărârea Consiliului de Administrație al ANRCETI nr.8 din 26.02.2013 (în continuare Condițiile tehnice și comerciale). În prezent, Societatea activează în baza Hotărârii ANECETI nr.38/1 din 12 septembrie 2012 privind desemnarea administratorului bazei de date centralizate pentru implementarea și realizarea portabilității numerelor în Republica Moldova, Acordului de organizare, operare, administrare și întreținere a bazei de date centralizate cu ANRCETI din 12.09.2012, precum și cu prevederile Standartelor Naționale de Contabilitate, aprobate prin ordinul Ministerului Finanțelor nr. 118 08.08.2013, cu aplicare de la 01.01.2014, cu toate modificările în vigoare.

Scopul procedurilor convenite sînt de a verifica, Calculul tarifelor pentru organizarea, administrarea, operarea și întreținerea bazei de date centralizate pentru implementarea și realizarea portabilității numerelor (în continuare BDCNP) pe baza datelor de activitate în anul 2020 prezentat de către Conducerea Societății și dacă acesta este întocmit, conform Metodologiei aprobată de către conducerea societății ICS NP Base SRL prin Ordinul nr. 29 din 30 decembrie 2014 și dacă acesta este întocmit conform Regulamentului privind portabilitatea numerelor, aprobat prin Hotărârea Consiliului de Administrare a ANECETI nr. 34 din 01.12.2011.

Misiunea noastră, a fost efectuată în conformitate cu Standardul Internațional cu privire la Serviciile Conexe (ISRS) 4400 „Misiuni pe Baza Procedurilor Convenite privind Informațiile Financiare”, aplicabil misiunilor pe baza procedurilor convenite.

Procedurile au fost efectuate exclusiv cu scopul de a verifica corectitudinea calculului tarifelor pentru organizarea, administrarea, operarea și îmbunătățirea BDCPN, luînd în considerație „Metodologia de calcul a tarifelor și aplicare a plăților pentru organizarea, administrarea, operarea și întreținerea bazei de date centralizate pentru implementarea și realizarea portabilității numerelor în Republica Moldova”, aprobată de către conducerea Societății ICS NP Base SRL prin ordinul nr. 29 din 30 decembrie 2014 și sînt rezumate după cum urmează;

1. Am discutat cu Conducerea Societății despre aplicarea Metodologiei de calcul a tarifelor și aplicare a plăților pentru organizarea, administrarea, operarea și întreținerea bazei de date centralizate pentru implementarea și realizarea portabilității numerelor în Republica Moldova (în continuare Metodologie)
2. Am analizat modul de aplicare a Metodologiei în cadrul Societății.
3. Am solicitat prezentarea Calculului tarifelor pentru organizarea, administrarea, operarea și întreținerea BDCNP pe baza datelor de activitate ale anului 2020.
4. Am verificat calculul tarifelor pentru organizarea, administrarea, operarea și întreținerea BDCNP pe baza datelor de activitate ale anului 2020.

Vă raportăm constatările noastre mai jos:

- (a) În ceea ce privește punctul 1, am discutat cu conducerea Societății referitor la aplicarea de către Conducerea Societății a Metodologiei de calcul a tarifelor pentru organizarea, administrarea, operarea și întreținerea BDCNP (în continuare Calcul) în cadrul Societății și am constatat că, la efectuarea Calculului Societatea aplică Metodologia de calcul Aprobata prin Ordinul nr. 29 din 30 decembrie 2014 de către ICS NP Base SRL.
- (b) În ceea ce privește punctul 2, am analizat modul de aplicare a Metodologiei în cadrul Societății și am constatat că prevederile Metodologiei de calcul a tarifelor pentru organizarea, administrarea, operarea și întreținerea BDCNP în cadrul Societății, se aplică corect.
- (c) În ceea ce privește punctul 3, am primit de la Conducerea Societății Raportul cu privire la calculul tarifelor pentru organizarea, administrarea, operarea și întreținerea BDCNP, pentru perioada 01.01.2020-31.12.2020 și am constatat că acesta include, calculul tarifelor pentru serviciul de organizare a BDCNP, care include cheltuielile totale pentru organizarea BDCNP, cheltuielile totale pentru organizarea BDCNP raportate la o lună de plată, raportate la cantitatea totală de numere telefonice portabile din PNN deținute de toți furnizorii în bază de licențe de utilizare a resurselor de numerotare.

La fel am constatat că, raportul include și calculul tarifului pentru serviciul de organizare a portării numerelor care este bazat pe toate cheltuielile Administratorului BDCNP, în anul 2020.

- (d) În ceea ce privește punctul 4, am verificat calculul tarifelor pentru organizarea, administrarea, operarea și întreținerea BDCNP pe baza datelor de activitate ale anului 2020 și am constatat că acesta a fost întocmit conform prevederilor Metodologiei aprobată prin Ordinul nr. 29 din 30 decembrie 2014 de către ICS NP Base SRL, care a fost întocmit conform prevederilor Regulamentului privind portabilitatea numerelor, aprobat prin Hotărârea Consiliului de Administrare a ANECETI nr. 34 din 01.12.2011.

Ca urmare a verificării calculului prezentat pe baza informațiilor furnizate de către Conducerea Societății și conform procedurilor convenite aplicate perioadei 01.01.2020-31.12.2020, nu am constatat neconformități în calculul tarifelor. Acesta a fost întocmit de către conducerea Societății conform prevederilor Metodologiei aprobate de către Conducerea Societății ICS NP Base SRL prin ordinul nr. 29 din 30 decembrie 2014 care la rândul său a fost întocmit avînd la bază Regulamentului privind portabilitatea numerelor, aprobat prin Hotărârea Consiliului de Administrare a ANECETI nr. 34 din 01.12.2011.

Întrucît legislația în domeniul dat nu include prevederi exhaustive privind aspectele fiscale, procedurile noastre în mod corespunzător nu a inclus o analiză în acest sens.

Deoarece procedurile de mai sus nu constituie nici un audit, nici o revizuire efectuată în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau cu Standardele Internaționale privind Misiunile de Revizuire, noi nu exprimăm o opinie și certificare privind situațiile financiare ale Societății.

Am efectuat misiunea în baza informațiilor furnizate de către Dumneavoastră calculul tarifelor și registrelor contabile disponibile aplicînd doar acele proceduri agreate și descrise în acest raport.

Dacă am fi efectuat proceduri suplimentare sau dacă am fi efectuat un audit sau o revizuire în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau cu Standardele Internaționale privind Misiunile de Revizuire, ne-ar fi putut atrage atenția alte aspecte, care ar fi fost raportate către dumneavoastră.

Raportul nostru este întocmit exclusiv în scopul prevăzut în primul paragraf al acestui raport și pentru informarea Dumneavoastră și a Agenției Naționale pentru Reglementare în Comunicații Electronice și Tehnologia Informației a Republicii Moldova, și nu trebuie utilizat în nici un alt scop sau distribuit către alte părți cu excepția Agenției Naționale pentru Reglementare în Comunicații Electronice și Tehnologia Informației a Republicii Moldova. Acest raport se referă doar la procedurile și elementele specificate mai sus și nu se extinde asupra niciuneia dintre Situațiile Financiare individuale ale Societății sau

alte elemente ce țin de controlul intern al Societății sau respectarea prevederilor legale în vigoare, luate ca întreg.

03.08.2021

Pentru și în numele,

SA „Audit-Concret”

Înregistrată în Registrul de stat al societăților de audit, sub nr. 1902023
în baza Licenței Seria A-MMII nr. 054613 de la 30 martie 2017

Ana Litr

Auditor licențiat pentru auditul general

Certificat Seria AG nr. 000059 din 08 februarie 2008

Audit-CONCRET SA

Calculul
tarifelor pentru organizarea, administrarea, operarea și întreținerea BDCPN
(pe baza datelor de activitate în anul 2020)

Nr.	Indicatori	Unitate de măsură	Valoarea indicatorilor	Simbolul și formula de calcul, conform Metodologiei
I. Calculul tarifului pentru serviciul de organizare a BDCPN:				
1.	Cheltuielile totale pentru organizarea BDCPN	euro	920000	$COBDt$
2.	organizarea BDCPN, raportate la o lună de plată	euro	7666,7	$COBDn = COBDt / (10 \times 12)$
3.	telefonice portabile din PNN deținute de toți Furnizorii în bază de licențe de utilizare a resurselor de numerotare,	numere	7 983 889	Ctn
4.	Tariful calculat pentru serviciul de organizare a BDCPN	euro/număr	0,00096	$TSOn = COBDn / Ctn$
II. Calculul tarifului pentru serviciul de asigurare a portării numerelor:				
1.	Cheltuielile totale ale Administratorului BDCPN în anul de gestiune **	lei	68 900 494	$CTAn$
2.	Prețul pentru dreptul de utilizare	euro/număr/an	0,235	Pl
3.	Pprețul pentru serviciul de întreținere	euro/număr/an	0,056	Pi
4.	Prețul pentru serviciul de monitorizarea a performanței BDCPN ***	euro/număr/lu	0,002	Pm

5.	Cheltuielile aferente plăților achitate în afara țării în anul de gestiune pentru dreptul de utilizare a programului specializat (licența), pentru serviciul de întreținere a BDCPN și pentru serviciul de monitorizare a preformației și disponibilității BDCPN	euro/an	2 514 925	$CEBDn = (Pl + Pi + Pm \times 12) \times Ctn$
6.	Cheltuielile aferente nemijlocit activității Administratorului BDCPN în Moldova, în anul de gestiune	euro/an	882 838	$CMBDn = CTAn / Cv - (12 \times COBDn + CEBDn)$
7.	Cheltuielile pentru asigurarea serviciului de portare a numerelor		3 397 763	$CABDn = CEBDn + CMBDn$
8.	Rata de rentabilitate minimă	%	15	Rn
9.	Indicatorul rentabilității		1,15	$KRn = 1 + Rn / 100$
10.	Rata oficială de schimb al leului moldovenesc față de Euro	lei/euro	19,7436	Cv
11.	serviciul de asigurare a portării numerelor în anul de	euro/număr/lună	0,0408	$TSAn = (CABDn \times KRn) / (Ctn \times 12)$
12.	Tariful stabilit în Acordul -Gen	euro/număr/lună	0,0308	
13.	calculat și cel stabilit în Acord	euro/număr/lună	0,0100	
14	Rata de rentabilitate aferentă tarifului de 0,0308	%	-13,15	