

CABINET PROFESIONAL

VREME D. EUSEBIU

Expertize Contabile
Audit Financiar
Evaluări patrimoniale

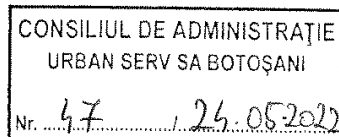


AUTORIZAT



str. Prof. P. Cujbă nr. 5A

Tel. 0740/547.022
vremeeusebiu@yahoo.com
IAȘI – Romania
CUI 21051953



RAPORTUL **auditorului independent**



privind Situațiile Financiare anuale

întocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2021

În atenția Consiliului de Administrație al URBAN SERV S.A. Botoșani

Stimați domni,

Opinie

Am auditat *Situațiile Financiare* întocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani (Societatea) la 31.12.2021, care cuprind:

- Bilanțul la data de 31.12.2021 (F 10);
- Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2021 (F 20);
- Date informative la data de 31.12.2021 (F 30);
- Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2021 (F 40 – pag. 1);
- Situația amortizării activelor imobilizate (F 40 – pag. 2);
- Situația ajustărilor pentru deprecieri (F 40 – pag. 3),

precum și **Raportul Administratorilor** privind situația economică la 31.12.2021, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

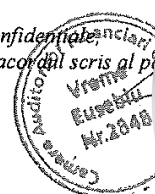
Situațiile financiare menționate se identifică astfel:

A. Active imobilizate, din care:	10.008.169 lei, din care:
- Imobilizări necorporale	623 lei
- Imobilizări corporale	10.007.546 lei
- Imobilizări financiare	0 lei
B. Active circulante, din care:	4.802.762 lei, din care:
- Stocuri, din care:	162.129 lei, din care:
- materii prime, materiale consumabile	161.321 lei
- produse finite și mărfuri	808 lei
- Creanțe	2.166.199 lei
- Investiții pe termen scurt	0 lei
- Casa și conturi la bănci	2.474.434 lei
C. Cheltuieli în avans	0 lei
D. Datorii: Sume ce trebuie platite < 1 an	1.869.800 lei
E. Active circulante nete/datorii curente nete	2.932.962 lei

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit financiar
Datele înscrise în prezenta Raport sunt confidențiale.
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al p
Auditor financiar.

VREME D. EUSEBIU 1 din 20

Registrul Public Electronic: AF 2848



F. Total active minus datorii curente nete	12.941.131 lei
G. Datorii: Sume ce trebuie platite > 1 an	0 lei
H. Provizioane	602.387 lei
I. Venituri în avans	0 lei
J. Capital și rezerve	
- Capital	9.320.820 lei
- Prime de Capital	0 lei
- Rezerve din reevaluare	273.130 lei
- Rezerve legale	226.156 lei
- Alte rezerve	1.244.120 lei
- Profitul/pierdere reportată	0 lei
- Profitul/pierdere exercițiului	1.274.518 lei
Capitaluri proprii - Total	12.338.744
Capitaluri - Total	12.338.744
Rezultat (Profit)	1.274.518 lei

În opinia noastră, Situațiile financiare (anexate) ale **URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2021 oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31.12.2021, precum și a rezultatului activităților și operațiunilor sale pentru exercițiul financiar încheiat, în conformitate cu prevederile:**

- Legii Contabilității nr. 82/24.12.1991, cu modificările și completările ulterioare, republicată;
- O.M.F.P. nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate ale agenților economici;
- O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participație;
- O.M.F.P. nr. 85 / 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- Prevederile Ordonanței 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu:

- prevederile Standardelor Internaționale de Audit (ISA), emise de către Federația Internațională a Contabililor („IFAC”) și adoptate de către CAFR;
- prevederile Regulamentului UE nr. 537/2014 al Parlamentului și al Consiliului european (Regulamentul);
- prevederile Legii nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activitatea înregistrată în Registrul Public Electronic (ASPAAS)
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmădate către terți fără acordul scris al
VREME D. EUSEBIU 2 din 20
Registrul Public Electronic: AF 2848



Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raport.

Suntem independenți față de *URBAN SERV S.A. Botoșani*, conform cerințelor Codului etic al profesioniștilor contabili emis de Consiliul pentru Standarde internaționale de etică pentru contabili (codul IESBA), și conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități, conform acestor cerințe.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut o mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare întocmite de *URBAN SERV S.A. Botoșani* la 31.12.2021.

Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare individuale în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra acestora. Nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

Fără ca Opinia noastră să fie modificată, am reținut și supunem atenției conducerii următoarele aspecte:

Fără ca Opinia noastră să fie modificată, am reținut și supunem atenției conducerii următoarele aspecte:

a) Aspecte fiscale:

- Prevederile *Notei Explicative nr. 2* din Situațiile financiare întocmite la 31.12.2021, care prezintă *Situația provizioanelor constituite de societate*;
- Potrivit acesteia, *URBAN SERV S.A. Botoșani* a înregistrat la 31 decembrie 2021:

Denumirea provizionului	Sold 01.01.2021	Creșteri/descreșteri		Sold 31.12.2021
Debite Societăți în Insolvență	32.118,62	906,32	411.175,18	442.387,48
Provizioane participare salariați la profit +cota CA	115.270,00	324.605,97	369.335,97	160.000,00
TOTAL	147.388,62	325.512,29	780.511,15	602.387,48

- Creanțe persoane juridice la 31.12.2021 = 258.036,19 lei, conform Anexei 1 - *Centralizator creanțe persoane juridice la 31.12.2021*, întocmit de Compartimentul juridic al SC Urban SA;

- Creanțe persoane fizice la 31.12.2021 = 12.697,28 lei, conform Anexei 2 - *Centralizator creanțe persoane fizice la 31.12.2021*, întocmit de Compartimentul juridic al SC Urban SA.

Urmare a analizei situației prezentate, societatea a procedat la efectuarea și înregistrarea următoarelor ajustări pentru soldurile ce reflectă creanțele înregistrate:

- Sold cont 491 - "Ajustari pentru deprecierea creanțelor – clienti" (agenți economici): Total = 334.138,60 lei;
- Sold cont 491 - "Ajustari pentru deprecierea creanțelor – clienti" (persoane fizice);

Notă: Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale. Autoritatea pentru sumă înmânare către terți fără acordul scris al p...
Nu vor fi făcute publice. Activități de Audit Statutale (AFS) Publică a
Auditor financiar:
VREME D. EUSEBIU
Registrul Public Electronic: AF 2848



Total = 12.962,25 lei;

Total ajustări = 347.100,85 lei.

La data de 31.06.2021, în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2003, cu modificările și completările ulterioare, societatea a înregistrat în contabilitate ajustarea de creante în sumă de 347.100 lei, (ajustare la valoarea contabilă), astfel:

- creante agenți economici aflați în litigiu în suma de 257.486,44 lei ;
- creante persoane fizice aflate în litigiu 12.697,28 lei;
- creante incerte în legatura cu paza la spațiile de stocare temporara 107.478 lei.

b) Aspecte juridice:

- Din analiza acestor provizioane și a debitelor aferente, rezultă că pentru debitorii în cauză sunt inițiate procedurile specifice în conformitate cu prevederilor L. nr. 64 din 22 iunie 1995 (republicată), privind procedura reorganizării judiciare și a falimentului (agenți economici) sau de executare (persoane fizice).

- În consecință, debitele aferente vor fi menținute în evidența URBAN SERV S.A. Botoșani până la data emiterii/rămânerii definitive a hotărârilor judecătorești.

- Obiectul de activitate al societății constă în prestări servicii și executări de lucrări de salubritate și administrare cimitire, piețe și oboare, acestea derulându-se în baza contractelor de concesiune încheiate astfel:

- Contractul nr. 10992/14.05.2020 de delegare a serviciului public de salubritate al municipiului Botoșani pentru activități de maturat, spălat, stropirea și întreținerea cailor publice, curățarea și transportul zăpezii de pe caile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau îngheț;
- Contract nr. 7/10.12.1998 - activitatea de colectare separată și transportul separat al deșeurilor municipale cu actele adiționale aferente;;
- Contract nr. 25771/20.10.2005 - Administrare piețe și obor valabil până în 01.02.2021, cu actele adiționale aferente;
- Contract nr. 25770/20.10.2005 - Administrare cimitire valabil până în 01.02.2021, cu actele adiționale aferente;
- Contract nr. 927/09.2017 - Concesionarea serviciului public de colectare și transport a deșeurilor municipale solide în Județul Botoșani "– Zona 4 Botoșani – 2017. Valabilitatea contractului expiră la 31.11.2025;
- Contracte de închiriere recipienti încheiate cu agenți economici și instituții publice.

Având în vedere termenele de expirarea a unor contracte și necesitatea reînnoirii acestora în timp util, conducerea societății va analiza și va dispune măsuri în consecință, cu efecte privind continuitatea activității societății în perioada următoare.

c) Alte aspecte:

- Activele fixe aparținând domeniului public și privat sunt concesionate în baza contractelor prezentate mai sus.

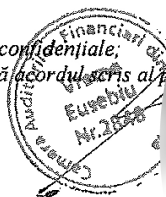
- Societatea nu a constituit provizioane pentru mijloace fixe depreciate, precum și pentru refacerea mediului;

- Starea mijloacelor fixe la încheierea exercițiului financiar 2021 se prezintă astfel:

- gradul de uzură – amortizare/valoare de intrare = 66 %;
- gradul de reînnoire – valoarea mijloacelor intrate/valoarea mijloacelor fixe = 11,6 %.

În opinia auditorului, aceste aspecte reflectă dependența activității societății, care pot influența fluxul de numerar al societății, rezultatul curent și continuitatea îndeplinirii activităților specifice.

Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau impropriate către terți fără acordul scris al
Auditor financiar din 20
VREME D. EUSEBIU
Registrul Public Electronic: AF 2848



Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea URBAN SERV S.A. Botoșani este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2021, în conformitate cu:

- Legii Contabilității nr. 82/24.12.1991, cu modificările și completările ulterioare, republicată;
- O.M.F.P. nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate ale agenților economici;
- O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participație;
- O.M.F.P. nr. 85 / 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- Prevederile Ordonanței 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

Această responsabilitate include organizarea și exercitarea controlului intern/auditului intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea situațiilor financiare fără denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea societății este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a-și continua activitatea, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru conducerea contabilității pe baza principiului continuității activității.

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Ulterior întocmirii Situațiilor Financiare aferente exercițiului financiar 2021, auditorul a reținut următoarele evenimente:

- În cursul anului 2022, izbucnirea conflictului politico-militar și a stării de război dintre Ucraina și Federația Rusă, au generat măsuri restrictive impuse la nivel european și național care au condus la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare, cu impact direct asupra mecanismelor de gestionare a riscurilor, precum și menținerea condițiilor normale de desfășurare a activității entităților din multe domenii de activitate;
- Ca urmare, în baza recomandărilor formulate de Camera Auditorilor Financieri din România, am analizat expunerea URBAN SERV S.A. Botoșani la riscul de continuitate a activității, a implicațiilor asupra situațiilor financiare anuale și, implicit, asupra raportului de audit;
- Astfel, pentru exprimarea **Opinie**, am urmărit:
 - Impactul acestor evenimente asupra situațiilor financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021;
 - Riscul sporit de apariție a unor denaturări și necesitatea unor modificări în evaluarea acestui risc la nivelul Asociației în ceea ce privește raportarea financiară și comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernanta, privind efectele potențialelor modificări asupra:

Autoritatea pentru Supravegherea Entităților
Activități de Audit Statutar (ASPAAR)
Auditor financiar: 5 din 20
VREME D. EUSEBIU
Registrul Public Electronic: AF 2848

*Datele înscrise în prezenta Raport sunt confidențiale.
Nu vor fi făcute publice, înscrind și înmânare către terți fără acord scris*



- fluxurilor de numerar și fluxurilor de numerar viitoare;
- caracterul adecvat al prezentărilor din situațiile financiare;
- alte informații conform ISA 720 revizuit, care însoțesc situațiile financiare (de exemplu, raportul administratorilor).

În acest sens, implicațiile economice ale invaziei Rusiei în Ucraina care pot aduce atingeri activității URBAN SERV S.A. Botoșani includ:

- Întreruperea aprovizionării cu energie sau variații semnificative ale prețurilor;
- Abilitatea de a găsi rapid soluții alternative;
- Presiuni inflaționiste prin creșterea prețurilor la energie, alimente și metale;
- Intensificarea atacurilor și contraatacurilor cibernetice între Rusia și adversarii săi cunoscuți sau potențiali;
- Reevaluarea riscului de creștere a costurilor împrumuturilor sau limitarea accesului la finanțare / lichidități;

Aceste implicații economice pot afecta situațiile financiare, la nivelul următoarelor elemente:

- o Valoarea stocurilor, a creanțelor și a datoriilor;
- o Penalități contractuale pentru nerespectarea termenilor și a condițiilor;
- o Oportunitatea utilizării metodelor existente de recunoaștere și măsurare.
- o Impactul riscului de continuitate a activității și implicațiile asupra aplicării principiului continuității la elaborarea situațiilor financiare, cel puțin sub următoarele aspecte:
 - Factorii de risc care limitează continuitatea activității în condiții normale pentru diferite perioade de timp de la data încheierii exercițiului financiar;
 - Suficiența măsurilor luate de conducerea Asociației pentru diminuarea riscului de continuitate a activității;
 - Evaluarea continuării activității prin analiza evenimentelor ulterioare încheierii perioadei de raportare.

Totodată, în opinia auditorului, efectele crizei generate de pandemia de Coronavirus – COVID 19, se manifestă în continuare ca eveniment ulterior datei încheierii exercițiului financiar 2021, eveniment manifestat la nivel macroeconomic, dar care reflectă condiții ce pot fi diferite față de cele care au existat la data întocmirii bilanțului.

Aceste condiții pot determina ajustări asupra informațiilor prezentate în situațiile financiare încheiate la 31.12.2021.

Ca urmare, am avut în vedere cerințele ISA 560 *Evenimente ulterioare* și ISA 570 – *Continuitatea Activității*, precum și ale standardelor de audit privind conținutul raportului de audit, potrivit cărora *"întocmirea situațiilor financiare cere conducerii să evalueze capacitatea entității de a-și continua activitatea, chiar dacă cadrul general de raportare financiară nu include o cerință explicită în acest sens"*.

URBAN SERV S.A. Botoșani a analizat activitatea pe care o desfășoară, rezultând următoarele:

- URBAN SERV S.A. Botoșani este persoană juridică de drept privat cu scop patrimonial, acționând în domeniul serviciilor de salubritate comunitare;
- Societatea desfășoară activități de utilitate publică, în înțelesul prevederilor Capitolului II - Domeniul Economic din *Decretul Președintelui României nr.195/2020 privind instituirea stării de urgență la nivel național pe fondul pandemiei de coronavirus*;
- Activitățile desfășurate și principalele servicii furnizate constau în:
 - Salubritatea trotuarelor, spațiilor pietonale de cvartal, aleilor, incintelor;
 - Colectarea separată și transport separat a deșeurilor periculoase și

Datele înscrise în prezentul **Raport** sunt confidențiale
 Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul
 Autorității pentru Supravegherea Publică a
 Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
 Auditor financiar:
VREME D. EUSEBIU
 Registrul Public Electronic: AF 2848



nepericuloase, municipale, stradale, industriale;

- Colectarea separată și transport separat a deșeurilor din zona IV Botoșani;
- Administrare cimitire;
- Administrare piețe;
- Alte activități de curățenie, dezinsecție, dezinsecție și deratizare.

- Societatea înregistrează volum mare de comenzi încheiate atât cu persoane din sectorul privat cât și din sectorul public, în vederea furnizării de servicii specifice;

- Datele prezentate în Situațiile financiare întocmite la 31.12.2021 reflectă situația economico-financiară a URBAN SERV S.A. Botoșani, fiind respectate prevederile emise de Ministerul Finanțelor Publice privind închiderea exercițiului financiar 2021.

Ca urmare, activitatea înregistrată în această perioadă evidențiază importanța și caracterul activității specifice desfășurate de URBAN SERV S.A. Botoșani.

În acest context, continuitatea activității URBAN SERV S.A. Botoșani nu este expusă la risc, iar raportarea financiară pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 nu este afectată de aceste evenimente ulterioare datei închiderii exercițiului financiar.

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt direct responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al URBAN SERV S.A. Botoșani și au analizat expunerea activității specifice la riscul privind continuitatea activității și a implicațiilor pentru întocmirea unor situații financiare anuale fără omisiuni sau denaturări în contextul situație conflictuale Ucraina -Federația Rusă și a pandemiei de Coronavirus – COVID 19.

Principalele aspecte și concluziile rezultate sunt prezentate în *Nota Explicativă nr. 10* la Situațiile Financiare întocmite de societate la 31.12.2021.

În urma analizei condițiilor evenimentelor ulterioare existente și prezentate și a măsurilor detaliate luate de asociație, opinia auditorului atestă existența unui grad de incertitudine nesemnificativă asupra riscului de continuitate a activității URBAN SERV S.A. Botoșani.

În acest context, opinia auditorului atestă existența unui grad de incertitudine nesemnificativă asupra riscului de continuitate a activității societății; continuitatea activității URBAN SERV S.A. Botoșani în exercițiul financiar 2021 și următor nu este expusă la risc, iar raportarea financiară pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 nu este afectată de aceste evenimente manifestat la nivel macroeconomic.

Ca urmare, opinia exprimată asupra Situațiilor Financiare întocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2021 nu este modificată de aceste aspecte.

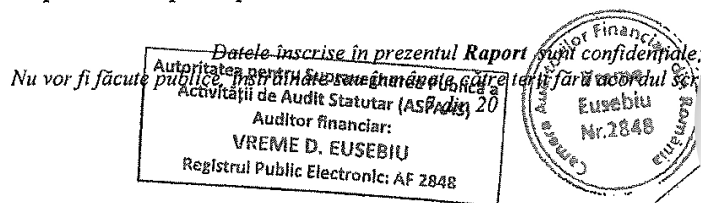
Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținere 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 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 prevedea, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe tot parcursul auditului.



De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată 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 URBAN SERV S.A. Botoșani;
- Pentru proiectarea și aplicarea procedurilor specifice de audit am analizat și am luat în considerare inclusiv constatările și recomandările formulate de auditorul intern al societății prin Rapoartele de audit intern întocmite în cursul anului 2021;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente 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 vom concluziona că există o incertitudine semnificativă, vom atrage 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 în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentării de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora, într-o manieră care să rezulte dintr-o prezentare fidelă.

Comunicăm Consiliului de administrație al *Societății*, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice denaturări semnificative ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

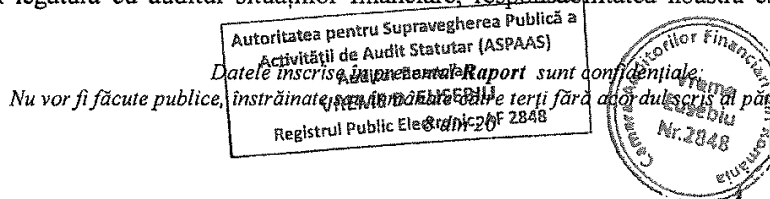
De asemenea, comunicăm acestora declarația că am respectat cerințele de etică profesională relevante privind independența, precum și toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Alte informații

Administratorii societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații, care cuprind Raportul Consiliului de Administrație și alte informații incluse în alte raportări periodice.

Opinia noastră cu privire la *Situațiile financiare* nu acoperă acele alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de asigurare cu privire la aceste alte informații.

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim acele alte



informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt în concordanță cu situațiile financiare sau sunt denaturate semnificativ.

În ceea ce privește gradul de adecvare al *Raportului Consiliului de Administrație* cu Situațiile financiare anuale întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, **opinia noastră este că:**

- Informațiile prezentate în Raportul administratorilor sunt în concordanță, sub toate aspectele semnificative, cu Situațiile Financiare întocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2021;
- În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat denaturări semnificative în *Raportul Consiliului de Administrație* și în legătură cu acele informații obținute înainte de data prezentului Raport de audit.

Situațiile financiare întocmite de *Societate* la 31.12.2021 nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul exercițiului și un set complet de note la situațiile financiare, în concordanță cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România.

Din aceste motive, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările legale și contabile din România, incluzând actele normative prezentate mai sus.

Prezentul raport de audit nu este rezultatul unei activități de audit financiar desfășurată în mod continuu în anul 2021 în cadrul URBAN SERV S.A. Botoșani și nu este urmarea unei asemenea activități.

Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază suficientă pentru exprimarea opiniei cu privire la Situațiile financiare întocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2021.

Alte aspecte

Confirmăm că:

- Auditul nostru a fost efectuat pentru a raporta Consiliului de Administrație al URBAN SERV S.A. Botoșani aspectele constatate ce se impun a fi raportate printr-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri;
- Nu am furnizat societății alte servicii care nu sunt de audit, conform celor menționate la paragraful 5, alin. 1 din Regulamentul U.E. nr. 537/2014.

În măsura în care prevederile legale nu prevăd altfel, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea pentru raportul cu privire la auditul situațiilor financiare decât față de societate și de acționarii acesteia.

Prezentul Raport a fost întocmit pe baza Situațiilor financiare întocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2021 și puse la dispoziție de conducerea *Societății*, precum și pe baza *Raportului de gestiune al Consiliului de Administrație* privind situația economică la 31.12.2021, în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

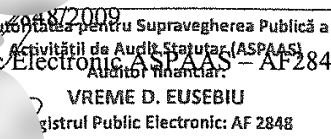
Întocmit,

Eusebiu VREME,

Auditor Financiar, autorizație CAFR nr. 20487/2009

Număr de înregistrare în Registrul Public Electronic ASPAAS – AF2848.

Data: 19.05.2022



Anexele A, B, C fac parte din prezentul Raport de audit.

***Prezentul Raport sunt confidențiale;
Nu vor fi făcute publice și vor fi înmânate către terți fără acordul scris al părților implicate.***
9 din 20

1. PREZENTARE GENERALĂ

Informații despre persoana juridică

S.C. URBAN SERV S.A. Botoșani este societate comercială română, având forma de organizare pe acțiuni, constituită în anul 1998, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1991 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

Structura acționariatului la 31.12.2021:

- Consiliul Local al Municipiului Botoșani, deținând 100% din capitalul social al societății;

Capitalul social al societății este în valoare totală de 9.320.820,00 lei, împărțit într-un număr total de 3.728.328 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

În cursul anului 2021, conducerea societății a fost asigurată de:

- **Adunarea Generală a Acționarilor**, având ca acționar unic Consiliul Local al Municipiului Botoșani, conform H.C.L. din 26.11.2020, prin reprezentanții:

- Lazaruc Dana – consilier local;
- Taielup Petru - consilier local.

- **Consiliul de administrație, conform Hotărârii A.G.A. nr.12/20.12.2020:**

- Andronachi Viorica - președinte;
- Egner Florin Simion - membru;
- Paduraraiu Dan Stefan - membru;
- Beilic Andrei - membru;
- Neculaesa Sorin - Florentin - membru.

- **Conducerea executivă a societății**, formată din:

- Mihail Gabriel Tanasa - director general;
- Camelia Șușter - director economic.

Societatea funcționează ca operator local de salubritate, precum și pentru administrarea piețelor și cimitirelor de pe raza Municipiului Botoșani.

Sediul social și date de contact:

- Municipiul Botoșani, str. 1 Decembrie nr. 19;
- Tel./fax 0231/517912; 0231/531662.

URBAN SERV S.A. Botoșani nu are constituite filiale sau reprezentanțe în țară sau străinătate.

2. INFORMAȚII COMPLEMENTARE

A. Note asupra bilanțului

1. Active imobilizate:

În exercițiul financiar 2021, activele imobilizate, la valoarea contabilă, au înregistrat următoarea evoluție:

a. imobilizări necorporale:

- sold la 01.01.2021 = 2.318 lei;
- sold la 31.12.2021 = 623 lei.

b. imobilizări corporale:

- sold la 01.01.2021 = 9.849.119 lei;
- sold la 31.12.2021 = 10.007.546 lei.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Intermedieri financiare
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau furnizate către terți fără acordul scris al părții
VREME D. EUSEBIU 10 din 20
Registrul Public Electronic: AF 2848



c. imobilizări financiare:

- sold la 01.01.2020 = 0 lei;

- sold la 31.12.2021 = 0 lei.

Total active imobilizate:

- sold la 01.01.2020 = 9.851.437 lei;

- sold la 31.12.2021 = 10.008.169 lei.

Valoarea activelor imobilizate este coroborată cu amortizarea contabilă a mijloacelor fixe, care s-a calculat conform prevederilor legale, prin utilizarea **metodei liniare**, corespunzător cu duratele normale de funcționare, sumele rezultate fiind incluse lunar în cheltuielile de exploatare și luate în calcul la stabilirea rezultatului exercițiului financiar.

2. *Active circulante:*

- sold la 01.01.2021 = 4.017.400 lei;

- sold la 31.12.2021 = 4.802.762 lei.

3. *Cheltuieli în avans:*

- sold la 01.01.2020 = 0 lei.

- sold la 31.12.2021 = 0 lei.

4. *Datorii la 31.12.2021 se prezintă astfel:*

- Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an = 0 lei;

- Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an = 1.869.800 lei.

5. *Capitaluri*

În perioada raportată, valoarea capitalurilor totale a fost de 12.338.744 lei.

6. *Rezultatul exercitiului financiar = 1.274.518 lei*

B. Note asupra contului de profit și pierdere

Din contul de profit și pierdere întocmit de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2021, rezultă ca au fost realizate:

o **Cifra de Afaceri Netă = 18.345.037 lei;**

o **Venituri:**

– lei -

Nr. crt.	Denumire indicatori	31.12.2020	31.12.2021
1.	Venituri din exploatare	19.086.178	19.642.505
2.	Venituri financiare	7.933	- 1.879
3.	Venituri extraordinare	-	-
	TOTAL VENITURI	19.094.111	19.644.384

o **Cheltuieli – lei:**

Nr. crt.	Denumire indicatori	31.12.2020	31.12.2021
1.	Cheltuieli de exploatare	17.998.133	17.955.081
2.	Cheltuieli financiare	28.102	45.204
3.	Cheltuieli extraordinare	-	-
	TOTAL CHELTUIELI	18.026.235	18.000.285

o **Profit 31.12.2021 = 1.274.518 lei.**

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale.
Nu vor fi făcute publice înscrise sau divulgate către terți fără acordul scris
Activității de Audit Statutar (Aspa 20)
Auditor financiar:
VREME D. EUSEBIU
Registrul Public Electronic: AF 2848



o **Principalii indicatori economico-financiari** realizati la 31.12.2021:

Nr. crt.	Indicatori financiari	U.M.	31.12.2020	31.12.2021
1.	Capital social	lei	9.320.820	9.320.820
2.	Cifra de afaceri	lei	19.016.563	18.345.037
3.	Producția vândută /servicii prestate	lei	19.016.563	18.345.037
4.	Numar mediu de salariați*	pers.	285 pers	239 pers

Rezultatele înregistrate de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2021 sunt obținute din desfășurarea următoarelor activități:

- Licența ANRSC CLASA II - activitatea de măturat, spălat, stropirea și întreținerea căilor publice;
- Licența ANRSC CLASA II activitatea de curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timpul de polei sau de îngheț;
- Licența ANRSC CLASA I activitatea de colectare separată și transportul separat al deșeurilor municipale.

Obiectul de activitate constă în prestări servicii și executări de lucrări, astfel:

- salubritizarea trotuarelor, spațiilor pietonale de cvartal, aleilor, incintelor;
- colectarea separata si transport separat a deșeurilor, municipale stradale, industriale;
- colectarea separata si transport separat a deșeurilor din Zona IV Botosani ;
- administrare cimitire.
- administrare piețe;

Aceste servicii se derulează în baza contractelor de concesiune încheiate astfel:

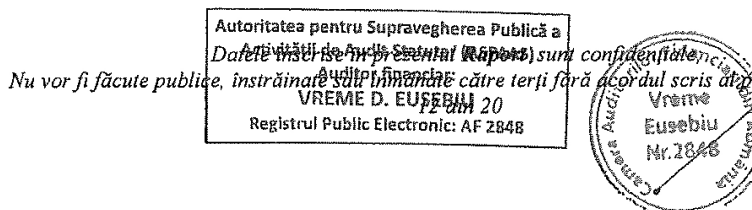
- Contract de concesiune nr. 19092/01.08.2007 privind activitatea de măturat, spălat, stropirea și întreținerea căilor publice, activitatea de curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau de îngheț;
- Contract de concesiune nr. 7/10.12.1998 - activitatea de colectare separată și transportul separat al deșeurilor municipale.
- Contract de concesiune nr. 25771/20.10.2005 - Administrare piețe și obor . Valabilitatea contractului: 01.02.2021, cu actele aditionale aferente;
- Contract de concesiune nr. 25770/20.10.2005 - Administrare cimitire. Valabilitatea contractului: 01.02.2021, cu actele aditionale aferente;
- Contractul nr. 927/09.2017 - Concesionarea serviciului public de colectare și transport a deșeurilor municipale solide în Județul Botoșani – Zona 4 Botoșani. Valabilitatea contractului: 31.11.2025.
- Contracte de inchiriere recipienti, încheiate cu agenți economici și instituții publice.

C. Personalul:

La 31.12. 2021, URBAN SERV S.A. Botoșani a avut un număr mediu de 224 salariați, astfel:

- număr personal cu studii superioare = 16;
- număr personal cu studii medii = 88;
- număr muncitori necalificați = 120.

Ciștigul salarial mediu brut în anul 2021 la nivelul societății = 3.696 lei.



D. Note Diverse

1. Conducerea contabilității și întocmirea situațiilor financiare

- Legii Contabilității nr. 82/24.12.1991, cu modificările și completările ulterioare, republicată;
- O.M.F.P. nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate ale agenților economici;
- O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici sau majoritari sau dețin direct ori indirect o participație;
- O.M.F.P. nr. 85 / 26 ianuarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- Prevederile Ordonanței 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.
- Alte reglementări incidente.

URBAN SERV S.A. Botoșani utilizează soft financiar-contabil achiziționat pe bază de licență, care asigură:

- respectarea principiilor și normelor contabile;
- controlul datelor înregistrate în contabilitate;
- păstrarea acestora pe suporturi tehnice.

Contabilitatea societății este condusă în partidă dublă, prin metoda „maestru șah”, respectă principiile contabile stabilite prin legislația în vigoare și asigură respectarea regulilor formale de detaliere în analitic a imobilizărilor, clienților, debitorilor, veniturilor și cheltuielilor, a altor creanțe și obligații atât față de personalul propriu cât și față de terți.

Înregistrările în contabilitate se fac cronologic și sistematic, potrivit planului de conturi și normelor în vigoare, orice operație patrimonială fiind consemnată într-un document justificativ.

Înregistrarea în contabilitate a bunurilor mobile și imobile s-a efectuat la valoarea de achiziție sau de producție, după caz.

Contabilitatea mijloacelor fixe se ține pe categorii, pe fiecare obiect în parte și pe locuri de muncă. Contabilitatea valorilor materiale se ține pe gestiuni, iar în cadrul acestora pe feluri de materiale, scule, dispozitive, verificatoare, etc.

Contabilitatea furnizorilor, clienților, a celorlalte creanțe și obligații este ținută pe categorii și în cadrul acestora, pe fiecare persoană fizică sau juridică în parte.

Contabilitatea veniturilor și a cheltuielilor se ține pe tipuri de venituri și cheltuieli, în funcție de natura acestora.

Lunar, pentru verificarea înregistrării corecte în contabilitate a operațiunilor patrimoniale, se întocmește bilanșa sintetică de verificare care, la rândul ei, are la bază bilanșele analitice pe conturi.

Au fost întocmite și depuse la instituțiile statului declarațiile și situațiile periodice obligatorii.

Registrele de contabilitate se utilizează în concordanță cu destinația acestora prevăzută de lege

Nu vor fi făcute publice datele și informațiile care terți fără acordul scris

Autoritatea de control financiar publică
Data prezentării Raportului: 13 din 20
Auditor financiar: VREME D. EUSEBIU
Registrul Public Electronic: AF 2848



și permit identificarea și controlul operațiunilor contabile efectuate.

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar 2021 s-au întocmit pe baza Balanței de verificare sintetice și a datelor din evidența analitică, cu respectarea reglementărilor în vigoare.

2. Organizarea activității de control financiar preventiv

În cadrul URBAN SERV S.A. Botoșani, activitatea de control financiar preventiv a fost organizată prin Decizia nr. 214/13.11.2020 a directorului general al societății, în baza prevederilor Ordonanței nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv (republicată), Ordinului 2332/30.07.2017 privind modificarea O.M.F.P. 923/2014

Conducerea societății a solicitat și a obținut acordul entității publice ierarhic superioare (Primăria Municipiului Botoșani), în vederea numirii persoanelor pentru exercitarea controlului financiar preventiv.

Din analiza documentelor specifice și a Raportului de activitate privind activitatea de control financiar preventiv, întocmit pentru anul 2021, nu au fost identificate situații de refuz de acordare a vizei privind controlul financiar preventiv.

3. Organizarea și desfășurarea activității de inventariere a patrimoniului societății

Inventarierea patrimoniului societății a fost organizată cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 și ale OMFP nr. 2861/ 9 octombrie 2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

În conformitate cu prevederile art.19, alin.1 din Ordinul M.F.P. nr. 2861/09.10.2009, pentru bunurile aflate în concesiune s-au întocmit liste separate care s-au centralizat și au fost trimise spre confruntare către Primăria Municipiului Botoșani, astfel:

- imobilizarile corporale aparținând domeniului public și privat primite în concesiune în baza contractelor de concesiune;
- bunurile preluate de la UAT Botoșani din cadrul proiectului „Sistemul Integrat al Deșeurilor în județul Botoșani”.

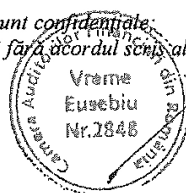
În exercițiul financiar 2021 inventarierea s-a desfășurat în baza Deciziei interne nr. 171/04.10.2021, în perioada 07.10.2021 - 25.11.2021 și pentru contabilitatea generală în perioada 01.01.2022 - 31.01.2022.

Prin decizie au fost constituite comisia centrală și subcomisiile de inventariere pentru toate gestiunile din cadrul societății.

Metoda de inventariere faptică utilizată de subcomisiile stabilite prin decizie este metoda de inventariere cantitativ-valorică. Inventarierea a cuprins întregul patrimoniu al URBAN SERV SA Botoșani cât și bunurile aflate în concesiune în baza contractelor în vigoare, întocmindu-se listele de inventariere pe fiecare loc de existență, pe fiecare gestionar. În conformitate cu prevederile art.19, alin.1 din Ordinul M.F.P. nr. 2861/09.10.2009, pentru bunurile aflate în concesiune s-au întocmit liste separate care s-au centralizat și au fost trimise spre confruntare la proprietar astfel:

- Prin adresa nr. 8977/29.12.2021, s-au înaintat Primăriei Municipiului Botoșani listele de inventariere a imobilizărilor corporale aparținând domeniului public și privat date în concesiune societății Urban Serv S.A. în baza contractelor de concesiune;
- Prin adresa nr. 202/07.01.2022, Primăria Municipiului Botoșani a confirmat valorile cuprinse în listele de inventar ale bunurilor Municipiului Botoșani aflate în concesiunea societății;
- Prin adresa nr. 8723 / 15.12.2021 s-au înaintat listele de inventariere aferente bunurilor

DATE ÎNREGISTRATE ÎN REGISTRUL PUBLIC AL SOCIETĂȚII
Nu vor fi făcute publice în scopul protejării intereselor terților fără acordul scris al
Auditor financiar: 14 din 20
VREME D. EUSEBIU
Registrul Public Electronic: AF 2848



preluate pentru operare în baza Contractului de Delegare nr. 927/14.07.2017 de la Consiliul Județean Botoșani în vederea comunicării în termen de 5 zile lucratoare a eventualelor neconformități;

- Prin adresa nr. 780/03.02.2022 Primaria Municipiului Botoșani a informat că după încheierea acțiunii de inventariere, nu s-au constatat diferențe între soldurile factice și

Pe baza extraselor de cont emise de bănci și a confirmărilor trimise de acestea s-a stabilit concordanța dintre soldurile conturilor din balanța de verificare și sumele înscrise în respectivele extrase de cont, respectiv înscrise de confirmare; - Rezultatele inventarierii împreună cu propunerile de casare s-au înscris de către Comisia centrală în Procesul-Verbal nr.868/08.02.2022, proces verbal care a fost supus analizei și aprobării Consiliului de Administrație al societății.

4. Investiții, dotări, reparații

În cadrul programului de investiții și dotări aprobat pentru anul 2021 am identificat următoarele:

- *la activitatea de colectare și transport deșeuri:*
 - confecționarea a 10 containere de 5 mc pentru precollectare PET-uri;
 - confecționarea a 23 de module pentru colectare hartie și carton.
- *Pentru mobilizarea rapidă a persoanelor și a unor materiale / echipamente necesare:*
 - achiziție autovehicul cu 5 locuri;
 - achiziție benă deschisă;
 - achiziție 1 autocamion cu o capacitate totală de 20 mc;
 - achiziție 1 autocamion cu o capacitate totală de 8 mc.
- *La activitatea de salubritate și deszăpezire cai publice:*
 - achiziție 1 Multifuncțională (4x4) lucrări de deszăpezire străzi înguste și în pantă;
 - achiziție 2 multifuncționale cu lama și sărărită pentru trotuare;
 - achiziție 1 automatizată de trotuare cu capacitate de stocare de minim 2 mc;
 - achiziție 2 aspiratoare urbane pentru lucrări de salubritate.

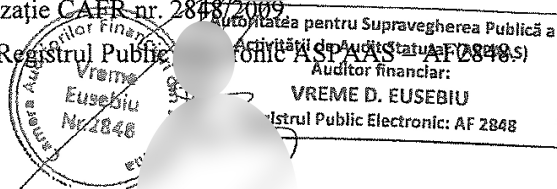
Întocmit,

Eusebiu VREME,

Auditor Financiar, autorizație CAER nr. 2848/2009

Număr de înregistrare în Registrul Public

Data: 19.05.2022



Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale;

Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al părților implicate.

15 din 20

EXTRAS
DIN BILANȚUL S.C. URBAN SERV S.A. Botoșani

la data de 31 decembrie 2021

Denumirea indicatorului	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. Imobilizări necorporale	2.318	623
II. Imobilizări corporale	9.849.119	10.007.546
III. Imobilizări financiare	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	9.851.437	10.008.169
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. Stocuri	357.943	162.129
II. Creanțe	1.848.799	2.166.199
III. Investiții pe termen scurt	0	0
IV. Casa și conturi la bănci	1.810.658	2.474.434
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	4.017.400	4.802.762
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	0	0
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	1.986.042	1.869.800
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	1.411.619	2.932.962
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	11.263.056	12.941.131
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN	0	0
H. PROVIZIOANE	147.389	602.387
I. VENITURI ÎN AVANS	619.739	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE		
I. CAPITAL SUBSCRIS VÂRSAT	9.070.820	9.320.820
II. PRIME DE CAPITAL	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE	273.130	273.130
IV. REZERVE	1.115.440	1.470.276
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI	+ 863.685	+ 1.274.518
CAPITALURI PROPRII- TOTAL	11.115.667	12.338.744
CAPITALURI - TOTAL	11.115.667	12.338.744

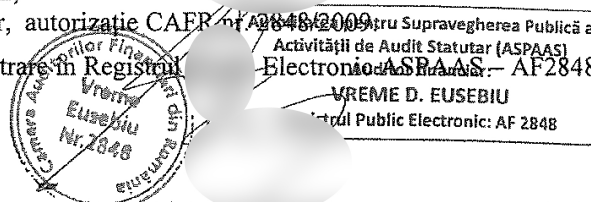
Întocmit,

Eusebiu VREME,

Auditor Financiar, autorizație CAFR nr. 2848/2009 pentru Supravegherea Publică a

Număr de înregistrare în Registrul Activității de Audit Statutar (ASPAAS) Electronic ASPAAS - AF2848

Data: 19.05.2022



„Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale;

Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al părților implicate.

16 din 20

EXTRAS
DIN CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE SI DATE INFORMATIVE

la data de 31 decembrie 2021

1. REZULTATE ECONOMICE

In anul 2021, SC URBAN SERV SA Botoșani a înregistrat:

- a) Rezultat din exploatare:
- venituri din exploatare = 19.642.505 lei;
 - cheltuieli de exploatare = 17.955.081 lei;
 - rezultat din exploatare = 1.687.424 lei.

- b) Rezultat financiar:
- venituri financiare = 1.879 lei;
 - cheltuieli financiare = 45.204 lei;
 - rezultat financiar = - 43.325 lei.

- c) Rezultat extraordinar:
- venituri extraordinare = 0 lei;
 - cheltuieli extraordinare = 0 lei;
 - rezultat extraordinar = 0 lei.

TOTAL:

- Total venituri = 19.644.384 lei;
- Total cheltuieli = 18.000.285 lei;
- Rezultat brut = 1.644.099 lei;
- Impozit pe profit = 369.581 lei.

REZULTATUL EXERCITIULUI = 1.274.518 lei.

2. STRUCTURA VENITURILOR ÎNREGISTRATE LA 31.12.2021:

NR. CRT.	STRUCTURA VENITURILOR	31.12.2020	31.12.2021	%
1	TOTAL VENITURI din care:	19,094,110	19,977,317	105
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	19,086,177	19,975,439	105
3	SALUBRIZARE STRĂZI	7,004,161	10,702,123	153
4	COLECTARE DESEURI ZONA IV	6,556,101	7,759,562	118
5	ADMINISTRARE PIEȚE +CIMITIRE	5,321,050	353,594	7
6	DIVERSE (vanzari active)	204,865	1,160,160	566
7	VENITURI FINANCIARE	7,933	1,878	24
8	VENITURI EXTRAORDINARE	0	0	0

Autoritatea pentru Datele Inscrise Publice
 Nu vor fi facute publice datele inscrise public
 Auditor financiar:
VREME D. EUSEBIU
 Registrul Public Electronic: AF 2848



3. STRUCTURA CHELTUIELILOR ÎNREGISTRATE LA 31.12.2021

NR. CRT.	STRUCTURA CHELTUIELILOR	31.12.2020	31.12.2021	%
	TOTAL CHELTUIELI , din care:	18,230,425	18,702,799	103
1	CHELTUIELI DIN EXPLOATARE, din care:	17,998,132	18,288,014	102
	ENERGIE, APA, GAZ	701,275	202,201	29
	OBIECTE DE INVENTAR	134,584	104,116	77
	MATERI PRIME , MATERIALE CONSUMABILE	2,212,000	3,129,858	141
	CHELTUIELI CU SALARIILE	11,326,980	10,587,646	93
	TICHETE ȘI AJUTOARE SOCIALE	1,317,177	1,210,897	92
	AMORTIZARE , PROVIZIOANE	460,888	1,678,986	364
	TERTI	1,280,569	937,941	73
	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	172,510	160,987	93
	TAXE SI IMOZITE	392,149	275,382	70
2	CHELTUIELI FINANCIARE	28,102	45,204	161
3	CHELTUIELI EXTRAORDINARE	0	0	0
4	IMPOZIT PE PROFIT	204,191	369,581	181

4. STRUCTURA ACTIVELOR ÎNREGISTRATE LA 31.12.2021:

La 31.12.2021, societatea a evidențiat:

- active imobilizate = 10.008.169 lei;
- active circulante = 4.802.762 lei.

5. STRUCTURA ACTIVELOR IMOBILIZATE LA 31.12.2021:

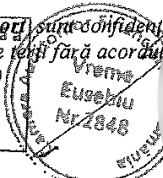
ACTIVE IMOBILIZATE	VALOARE DE INTRARE 01.01.2021	INTRARI 2021	IESIRI 2021	VALOARE INVENTAR 31.12.2021	AMORTIZARE ÎNREGISTRATA 31.12.2021	VALOARE NETA 31.12.2021
IMOBILIZARI NECORPORALE	138,064	0	0	138,064	137,441	623
IMOBILIZARI CORPORALE	15,498,181	798,796	1,768,827	14,528,149	4,520,603	10,007,546
TOTAL	15,636,245	798,796	1,768,827	14,666,213	4,658,045	10,008,169

6. SITUAȚIA COMPARATIVĂ A STOCURILOR ÎNREGISTRATE LA 31.12.2021:

ELEMENTE DE STOCURI	31.12.2020	31.12.2021	DIFERENTE
MATERII PRIME			
MATERIALE	303,461	67,464	-235,996
COMBUSTIBIL	33,360	71,495	38,135
OBIECTE DE INVENTAR	7,893	3,663	-4,230
PIESE DE SHIMB	13,230	18,699	5,469
PRODUSE FINITE	0	808	808
TOTAL	357,943	162,129	-195,814

Nu vor fi făcute publice, în nici un caz, datele înregistrate în Raportul de activitate, decât în cazul în care acestea sunt de interes public. Nu vor fi făcute publice, în nici un caz, datele înregistrate în Raportul de activitate, decât în cazul în care acestea sunt de interes public.

Auditor financiar: 18 din 20
VREME D. EUSEBIU
Registrul Public Electronic: AF 2848



7. SITUAȚIA COMPARATIVĂ A CREAȚELOR ÎNREGISTRATE LA 31.12.2021:

DENUMIRE	31.12.2020	31.12.2021	DIFERENTE
CLIENTI, din care:	1.519.330,06	2.244.788,52	725.458
PRIMARIA BOTOSANI	757.607,50	1.026.126,65	268.519
AGENTI ECONOMICI	482.888,96	316.927,74	-165.961
ACTIONATI IN JUDECATA	278.833,60	270.733,47	-8.100
VANZARE BUNURI SPAPOC	0,00	631.000,66	631.001
ALTE CREAȚE, din care:	329.468,85	268.511,34	-60.957,51
DREPTURI SALARIALE	0,00	11.600,00	11.600
CHELT JUDECATA ,DEBITORI DIVERSI	26.064,00	41.882,12	15.818
SUME IN CURS DE CLARIFICARE	14.500,00	3.567,00	-10.933
FD. CONCEDIU MEDICAL ANGAJATOR			
TVA NEEEXIGIBIL , FD.INCHIDERE	288.904,85	211.462,22	-77.443
AJUSTARI DE CREAȚE		-347.100,82	-347.100,82
TOTAL	1.848.798,91	2.166.198,86	317.400

8. SITUAȚIA COMPARATIVĂ A DATORIILOR ÎNREGISTRATE LA 31.12.2021:

NR. CRT	OBLIGATII DE PLATA	DATORII		DIFERENTE
		31.12.2020	31.12.2021	
1	DATORII LA BUGETUL STATULUI SI BUGETUL ASIGURAR. SOCIALE	689.579,00	889.363,95	199.784,95
2	DATORII SALARIALE	309.031,00	312.476,00	3.445,00
3	CREDITORI DIVERSI	8.281,00	9.225,78	944,78
4	DATORII COMERCIALE -FUNIZORI	642.764,00	415.988,65	-226.775,35
5	LINIE DE CREDITARE	336.388,00	242.744,50	-93.643,50
	TOTAL	1.986.043,00	1.869.798,88	-116.244,12

9. LICHIDITATEA ȘI SOLVABILITATEA SOCIETATII

a) Indicatori de lichiditate:

- lichiditatea curentă = active curente / datorii curente = 2,568;
- lichiditatea imediată = (active circulante – stocuri) / datorii pe termen scurt = 2,481;

b) indicatori de rentabilitate:

- marja brută din vânzări = profitul brut din vânzări / cifra de afaceri = 9,198

c) Indicatori de activitate:

- Viteza de rotație a stocurilor = sold mediu clienți / cifra de afaceri = 61,157;
- Viteza de rotație a debitorilor clienți = sold mediu furnizori / achiziții de bunuri = 16,46;
- Viteza de rotație a activelor imobilizate = cifra de afaceri / active imobilizate = 1,83;
- Viteza de rotație active totale = cifra de afaceri / active totale = 1,49;

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acord
Auditor financiar:
VREME D. EUSEBIU
Registrul Public Electronic: AF 2848



d) Indicatori de risc:

- Grad de îndatorare = capital împrumutat / capital propriu = 0,1;
- Indicator privind acoperirea dobânzilor = profit înainte dobânzii și impozit pe profit / cheltuieli cu dobânda = 37,33.

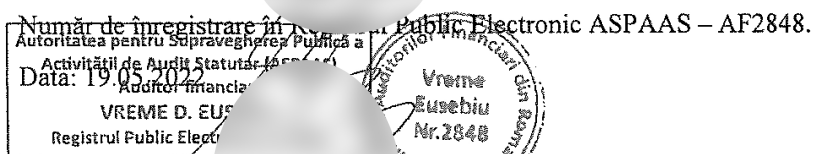
Notă: La prezentul **Raport**, URBAN SERV S.A. Botoșani va anexa:

- Situațiile financiare întocmite la 31.12.2021;
- Notele explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar 2021;
- Raportul de gestiune întocmit la 31.12.2021;
- Balanța de verificare întocmită la 31.12.2021.

Întocmit,

Eusebiu VREME,

Auditor Financiar, nr. 2848/2009.



*Datele înscrise în prezentul **Raport** sunt confidențiale;
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al părților implicate.
20 din 20*