

CABINET PROFESIONAL
VREME D. EUSEBIU
Expertiză Contabile
Audit Financiar
Evaluări patrimoniale



str. Prof. P. Cujbă nr. 3A
Tel. 0740/547.022; 0731/031.030
vremceusebiu@yahoo.com
IAȘI - România
RO 21051953

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
URBAN SERV SA BOTOȘANI
Nr. 26 / 16.05.2022

RAPORTUL auditorului independent

privind Situațiile Financiare anuale
întocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2022

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 31.12.2022, care cuprind:
 - Bilanțul la data de 31.12.2022 (F 10);
 - Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2022 (F 20);
 - Date informative la data de 31.12.2022 (F 30);
 - Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2022 (F 40 - pag. 1);
 - Situația amortizării activelor imobilizate la 31.12.2022 (F 40 - pag. 2);
 - Situația ajustărilor pentru depreciere la 31.12.2022 (F 40 - pag. 3),
 precum și Raportul Administratorilor privind situația economică la 31.12.2022 inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

2. Situațiile financiare menționate se identifică astfel:

A. Active imobilizate	11.672.063 lei din care:
- Imobilizări necorporale	92 lei
- Imobilizări corporale	11.671.971 lei
- Imobilizări financiare	0 lei
B. Active circulante	6.114.964 lei, din care:
- Stocuri	0 lei
- Materii prime materiale consumabile	204.710 lei
- Produse finite și mărfuri	0 lei
- Creanțe	3.552.438 lei
- Investiții pe termen scurt	0 lei
- Casa și conturi la bănci	2.357.816 lei

Nu vor fi făcute publice
Vreme
Eusebiu
Nr. 284



Prezentul Raport sunt confidențiale;
sunt înmânate către terți în scopul supravegherii Publice a
Activității de Audit Statutar (AS) în conformitate cu art. 1 din 23

Activități de Audit Statutar (AS)
Auditor financiar
VREME D. EUSEBIU
Registrul Public Electronic: AF 2848

C. Cheltuieli în avans	0 lei
D. Datorii:sume ce trebuie plătite <1 an	3.520.241 lei
E. Active circulante nete/Datorii curente nete	2.594.723 lei
F. Total active minus datorii curente	14.266.786 lei
G.Datorii: sumele care trebuiesc plătite într-o perioadă >1 an	1.425.333 lei
H. Provizioane constituite	464.087 lei
I.Venituri în avans	0 lei
J. Capital și rezerve	1.115.440 lei, din care:
- Capital	9.910.820 lei
- Prime de capital	0 lei
- Rezerve din reevaluare	273.130 lei
- Rezerve legale	308.361 lei
- Alte rezerve	2.148.638 lei
- Profitul sau pierderea raportată	0 lei
- Profit	44.778 lei
Capitalului proprii -Total	12.377.366 lei
Capitaluri -Total	12.377.366 lei
Rezultat (Profit)	44.778 lei

3. În opinia noastră, Situațiile financiare (anexate) ale URBAN SERV S.A. Botoșani oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31.12.2022, precum și a rezultatului activităților și operațiunilor sale pentru exercitiul financiar încheiat, în conformitate cu:

- Prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin O.M.F.P. 1802/29.12.2014;
- O.M.F.P. nr 4268 din 15 decembrie 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.

4. 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 a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) este o autoritate publică independentă.

VREME D. EUSEBIU
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 31.12.2022.

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:

a) Aspecte fiscale:

Prevederile *Notei Explicative nr. 2* din Situațiile financiare întocmite la 31.12.2022, care prezintă Situația provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli.

Potrivit acesteia, **URBAN SERV S.A. Botoșani** a înregistrat la 31 decembrie 2022, provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 464.087,48 lei astfel:

DETALII	SUMA	STARE	DOSAR
Gecor Meat	592,94	Faliment	18826/3/2013
Mirinda SRL	278,17	Faliment	3668/40/2009
NM Construct	28.559,68	Faliment	8738/30/2012
NM Construct	417,51 lei	Faliment	
Tehnic SRL	1.364	Faliment	1366/40/2013
Total provizioane agenți economici	31.212,30		
Bunuri preluate SPAPOC acționate în instanță *	411.175,19		
Total provizioane litigii	442.387,49		
Provizioane cotă variabilă directori	21.700,00		
Total provizioane	464.087,49 lei		

Din analiza acestor provizioane și a debitelor aferente, rezultă că:

- suma de 31.212,30 lei reprezintă provizioane aferente debitorilor agenți economici pentru care au fost inițiate procedurile specifice în conformitate cu prevederilor L. nr. 64 din 22 iunie 1995 (republicată), privind procedura reorganizării judiciare și a falimentului;



prezentul Raport
în mânăte către ter
3 din 23

Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutare IAS/IFRS
Auditor financiar:
VREME D. EUSEBIU
Registrul Public Electronic: AF 2848

- suma de 411.175,18 lei reprezintă provizioane aferente mijloacelor fixe realizate din fonduri proprii de către Urban Serv SA Botoșani în derularea contractului de delegare a Serviciului public de administrare a cimitirelor aflate în proprietatea Municipiului Botoșani nr. 25770/2005, în conformitate cu programele de investiții, bunuri stabilite ca și bunuri de retur în baza HCL nr 238/12.07.2021 ce revin de drept, la expirarea contractului societății Urban Serv SA Botoșani .

- suma de 21.700,00 lei reprezintă provizioane cotă variabilă directori.

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

b) Aspecte juridice:

Societatea a înregistrat în evidențele contabile la 31.12.2022 clienți incerți sau în litigiu acționați în instanță, în valoare de 661.002,79 lei, astfel:

- Persoane fizice = 10.227,02 lei;
- Persoane juridice = 161.477,29 lei;
- SPAPOC = 489.298,48 lei

Total = 661.002,79 lei.

Pentru suma de 661.002,79 lei, reprezentând clienți incerți sau în litigiu, societatea nu a constituit alte provizioane legale.

În opinia auditorului, aspectele prezentate pot influența fluxul de numerar al societății și rezultatul curent pentru îndeplinirea activităților specifice.

5. Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Ulterior datei bilanțului, auditorul a reținut următoarele aspecte:

a) menținerea stării de conflict dintre Ucraina și Federația Rusă, astfel:

- izbucnirea și continuarea pe parcursul anului 2022 a 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;
- această stare a avut un impact direct asupra mecanismelor de gestionare a riscurilor, precum și pentru asigurarea și menținerea condițiilor normale de desfășurare a activității din multe domenii de activitate.

Ca urmare, în baza recomandărilor formulate de Camera Auditorilor Financiari 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;

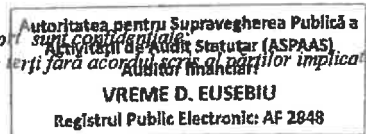
Asifel, pentru exprimarea Opiniei, am urmărit:

- Impactul acestor evenimente asupra situațiilor financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022;
- Riscul sporit de apariție a unor denaturări și necesitatea unor modificări în evaluarea acestui risc în ceea ce privește raportarea financiară și comunicarea cu persoanele responsabile cu guvernarea, privind efectele potențialelor modificări asupra:
 - 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; (ex: R. A.).

În acest sens, implicațiile economice ale invaziei rusești în Ucraina, care pot aduce atingeri activității URBAN SERV S.A. Botoșani și analizate de auditor includ:



în prezentul Rapo
nu înmânate către
4 din 23



- 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:

- Valoarea stocurilor, a creanțelor și a datoriilor;
- Penalități contractuale pentru nerespectarea termenilor și a condițiilor;
- Oportunitatea utilizării metodelor existente de recunoaștere și măsurare.
- 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 *URBAN SERV S.A. Botoșani* pentru diminuarea riscului de continuitate a activității;
- Evaluarea continuării activității prin analiza evenimentelor ulterioare încheierii perioadei de raportare.

b) *Menținerea efectelor crizei generate de pandemia de Coronavirus*, astfel:

- Se manifestă sub o formă continuată, menținându-se pericolul manifestării sub diverse forme, în continuare, a acestei pandemii;
- la nivel macroeconomic, aceste efecte se manifestă și reflectă condiții diferite față de cele care au existat la data întocmirii bilanțului;
- aceste condiții pot determina ajustări asupra informațiilor prezentate în situațiile financiare încheiate la 31.12.2022.

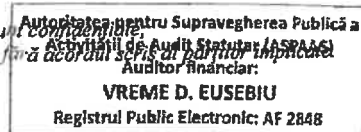
Ca urmare, am avut în vedere cerințele *ISA 560 Evenimente ulterioare și ISA 570 – Continuitatea Activității*, precum și ale standardelor de audit privind conținutul raportului de audit, potrivit cărora *"întocmirea situațiilor financiare cere conducerii să evalueze capacitatea entității de a-și continua 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 prin prisma prevederilor Capitolului II - Domeniul Economic din *Decretul Președintelui României nr.195/2020*, în care se precizează activitățile pe care Guvernul intenționează să le susțină în această perioadă în vederea asigurării continuității activității economice, rezultând următoarele:

- 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:
 - salubritate Municipiul Botoșani pentru activitățile de maturat, spălat, stropirea și întreținerea căilor publice, curățarea și transportul zapezii de pe calele publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau îngheț;
 - colectare și transport a deșeurilor municipale solide în Județul Botoșani – Zona 4 Botoșani.
 - închiriere recipiente de către agenți economici și instituții publice.



se în prezentul Raport sunt confidențiale și nu trebuie să fie divulgate sau înmânate către terți fără acordul scris al părților implicate.
5 din 23



- Societatea înregistrează la zi un volum mare de comenzi încheiate atât cu persoane din sectorul privat cât și din sectorul public, în vederea furnizării de servicii specifice;
- Ca urmare, numărul mare de comenzi înregistrate în această perioadă evidențiază importanța și caracterul unic al activității specifice desfășurate de URBAN SERV S.A. Botoșani în această perioadă;

În acest context, continuitatea activității URBAN SERV S.A. Botoșani în exercițiul financiar 2023 nu este expusă la risc, iar raportarea financiară pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 nu este afectată de acest eveniment ulterior datei închiderii.

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 situației conflictuale Ucraina - Federația Rusă și a crizei economice înregistrată la nivelul anului 2022.

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

Ca urmare, opinia exprimată asupra Situațiilor Financiare întocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2022 nu este modificată de aceste aspecte.

6. Evidențierea unor aspecte

Acest Raport este adresat exclusiv Consiliului de Administrație al URBAN SERV S.A. Botoșani.

Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta exclusiv Consiliului de Administrație al URBAN SERV S.A. Botoșani acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit și nu în alte scopuri.

În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât în fața exclusiv Consiliului de Administrație al URBAN SERV S.A. Botoșani pentru acest Raport sau pentru opinia exprimată.

Situațiile financiare (anexate) nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România.

De aceea, Situațiile Financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv 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.

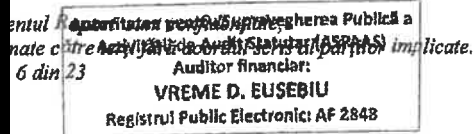
7. Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații.

Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

Consiliul de Administrație al URBAN SERV S.A. Botoșani este responsabil pentru întocmirea și prezentarea Raportului Administratorilor pentru anul 2022. În legătură cu auditul nostru privind



situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- responsabilitatea noastră este să citim aceste alte informații și să apreciem dacă acele informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ;
- în ceea ce privește Raportul Administratorilor, noi raportăm că l-am citit și că a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, cu respectarea cerințelor legale.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, cu privire la gradul de adecvare al *Raportului Consiliului de Administrație* cu Situațiile financiare anuale întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022, 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 31.12.2022;
- În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la *URBAN SERV S.A. Botoșani* și la mediul acesteia dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor.
- Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

8. Conducerea URBAN SERV S.A. Botoșani este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2022, în conformitate cu:
- Prevederile *Legii contabilității nr. 82/1991*, cu modificările și completările ulterioare;
 - Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin *O.M.F.P. 1802/29.12.2014*;
 - O.M.F.P. nr 4268 din 15 decembrie 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.

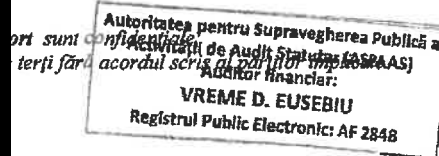
Această responsabilitate include organizarea și exercitarea controlului intern/auditului intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea situațiilor financiare fără denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. 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, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.



Datele înscrise în acest raport sunt confidențiale și pot fi făcute publice, înstrăin



Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra.

Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

12. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra;
- Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al URBAN SERV S.A. Botoșani;
- Pentru proiectarea și aplicarea procedurilor specifice de audit am analizat și am luat în considerare constatările și recomandările formulate de auditorul intern al societății prin Rapoartele de audit intern întocmite în cursul anului 2022, astfel:
 - o Raport nr. 5617/08.09.2022, având ca obiect Auditarea activității de digitalizare/informatizare;
 - o Raport nr. 3353/23.05.2022, având ca obiect Auditarea Modulului de desfășurare a activității de salubritate, căi publice și pietonale, gestiune directă;
 - o Raport nr. 6226/07.10.2022, având ca obiect Auditarea activității de achiziții publice.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere;
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea de a-si continua activitatea.
- In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia;
- Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina conducerea societății sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii;

Nu vor
Eusebiu
Nr. 284

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
prezentul Raportului de Audit al
înmanate către terți fără a fi necesar al părților implicate.
8 din 23

VREME D. EUSEBIU
Registrul Public Electronic: AF 2848

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe 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.

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.

Prezentul Raport a fost întocmit pe baza Situațiilor financiare întocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2022 și puse la dispoziție de conducerea *Societății*, precum și pe baza *Raportului de gestiune al Consiliului de Administrație* privind situația economică la 31.12.2022, în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

Din verificările efectuate, auditorul extern independent a obținut o asigurare rezonabilă că disponibilitățile din casierie și din extrasele de cont:

- au fost înregistrate în conformitate cu legislația și standardele contabile aplicabile;
- plățile și încasările sunt evidențiate corect în jurnale în perioadele cuprinse în extrasele de cont și în contul casierului;
- societatea a respectat principiul economic al separării exercițiilor financiare;
- valoarea disponibilităților la bănci și numerarul din casierie reprezintă soldul din extrasele eliberate de bănci și respectiv cel din contul casierului întocmit de societate;
- disponibilitățile din conturile bancare sunt corect prezentate în situațiile financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014.

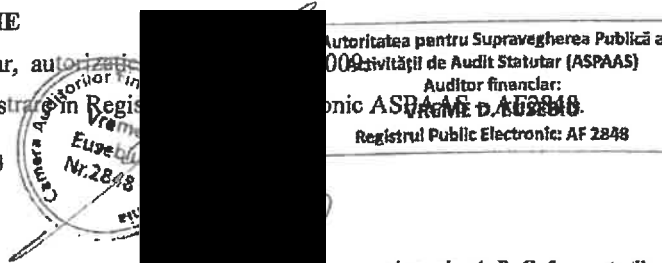
Întocmit,

Eusebiu VREME

Auditor Financiar, autorizat în

Număr de înregistrare în Registrul

Data: 10.05.2023



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

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

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.

Societatea funcționează ca operator local de salubritate urbană și colectare și transport deșeuri de pe raza zonei IV a Municipiului Botoșani.

Sediul social și date de contact:

- Municipiul Botoșani, str. 1 Decembrie nr. 19;
- Tel./fax 0231/517912; 0231/531662, web: www.urbanserv.ro.

Structura acționariatului la 31.12.2022:

- Consiliul Local al Municipiului Botoșani, deținând 100% din capitalul social al societății;
- Capitalul social al societății este în valoare totală de 9.910.820,00 lei, împărțit într-un număr total de 3.964.328 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

Conducerea societății a fost asigurată în cursul anului 2022, astfel:

- **Adunarea Generală a Acționarilor**, având ca acționar unic Consiliul Local al Municipiului Botoșani, conform H.C.L. nr. 26.11.2020, prin reprezentanții:
 - o Lazaruc Dana – consilier local;
 - o Taielup Petru – consilier local.
- **Consiliul de administrație, cf. HAGA nr.12/20.12.2018 (01.01.2022-20.12.2022):**
 - o Andronachi Viorica – președinte;
 - o Egner Florin Simion – membru;
 - o Padurariu Dan Stefan – membru;
 - o Beilic Andrei – membru;
 - o Neculaesa Sorin - Florentin – membru (01.2022 -10.2022).
- **Conducerea societății, formată din:**
 - o Mihail - Gabriel Tanasa – director general;
 - o Camelia Șușter – director economic.

În conformitate cu prevederile art. 34 alin. (1) din OUG 109/2011, prin Hotărârea Consiliului de administrație nr. 8/31.01.2019, a fost constituit:

- o **comitetul de audit** în următoarea componență :
 - Andronachi Viorica
 - Egner Florin Simion
 - Beilic Andrei Constantin
- o **comitetul de nominalizare și remunerare** în următoarea componență:
 - Niculaesa Sorin Florentin;
 - Pădurariu Dan Ștefan;
 - Beilic Andrei Constantin.

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

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale;

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

10 din 23

INFORMATII COMPLEMENTARE

A. Note asupra bilanțului

1. Active immobilizate:

În exercițiul financiar 2022, activele immobilizate, au înregistrat următoarea evoluție:

- a. immobilizări necorporale:
 - sold la 01.01.2022 = 623 lei;
 - sold la 31.12.2022 = 92 lei;
- b. immobilizări corporale:
 - sold la 01.01.2022 = 10.007.546 lei;
 - sold la 31.12.2022 = 11.671.971 lei.
- c. immobilizări financiare:
 - sold la 01.01.2022 = 0 lei;
 - sold la 31.12.2022 = 0 lei.

Total active immobilizate:

- sold la 01.01.2022 = 10.008.169 lei;
- sold la 31.12.2022 = 11.672.063 lei.

Valoarea activelor immobilizate 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 01.01.2022 = 162.129 lei;
- sold la 31.12.2022 = 204.710 lei.

3. Creanțe:

- sold la 01.01.2022 = 2.166.199 lei;
- sold la 31.12.2022 = 3.552.438 lei.

4. Investiții pe termen scurt:

- sold la 01.01.2022 = 0 lei;
- sold la 31.12.2022 = 0 lei.

5. Casa și conturi la bănci:

- sold la 01.01.2022 = 2.474.434 lei.
- sold la 31.12.2022 = 2.357.816 lei.

6. Active circulante - total:

- sold la 01.01.2022 = 4.802.762 lei.
- sold la 31.12.2022 = 6.114.964 lei.

7. Datoriile la data de 31.12.2022 se prezintă astfel:

- Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an = 1.425.333 lei;
- Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an = 3.520.241,00 lei.

8. Provizioane:

- sold la 01.01.2022 = 602.387 lei.
- sold la 31.12.2022 = 464.087 lei.

9. Capitaluri proprii

În perioada raportată, valoarea capitalurilor totale a fost de 12.377.366 lei.

10. Rezultatul exercițiului financiar = 44.778,32 lei.

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale;

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

B. Note asupra contului de profit și pierdere

Din contul de profit și pierdere întocmit de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2022, rezultă ca au fost realizate:

a. Cifra de Afaceri Netă = 18.246.504,55 lei;

b. Venituri – lei:

Nr. crt.	Denumire indicatori	U.M.	31.12.2021	31.12.2022
1.	Venituri din exploatare – total:	lei	19.642.505	18.389.164
2.	Venituri financiare	lei	1.879	2.615
	TOTAL VENITURI	lei	19.644.384	18.391.779

c. Cheltuieli – lei:

Nr. crt.	Denumire indicatori	U.M.	31.12.2021	31.12.2022
1.	Cheltuieli de exploatare– total:	lei	17.955.081	18.169.158
2.	Cheltuieli financiare	lei	45.204	176.143
	TOTAL CHELTUIELI	lei	18.000.285	18.345.301

d. Profit 31.12.2022 = 44.778,00 lei.

e. Principali indicatori economico-financiari realizati:

Nr. crt.	Indicatori financiari	U.M.	31.12.2021	31.12.2022
1.	Capital social	lei	9.320.820	9.910.820
2.	Cifra de afaceri	lei	18.345.037	18.246.505
3.	Producția vândută /servicii prestate	lei	18.345.037	18.246.505
4.	Rezultatul exercițiului		1.274.518	44.778
5.	Numar mediu de salariați	pers.	239	224

Rezultatele înregistrate de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2022 sunt obținute din desfășurarea următoarelor activități:

- Licența ANRSC CLASA II - activitatea de măturat, spălat, stropirea și întreținerea căilor publice (valabilă 14.05.2025);
- 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 (valabilă 14.05.2025);
- Licența ANRSC CLASA II activitatea de colectare separată și transportul separat al deșeurilor municipale (valabilă 14.01.2024).

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale;

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

12 din 23

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

- salubritate Municipiul Botosani pentru activitatile de maturat, spalat, stropirea si intretinerea cailor publice, curatarea si transportul zapezii de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei sau inghet;
- colectare și transport a deșeurilor municipale solide în Județul Botoșani – Zona 4 Botoșani.
- închiriere recipiente de către agenți economici și instituții publice.

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

- CONTRACTUL nr. 10992/14.05.2020 de delegare a serviciului public de salubritate al Municipiului Botosani pentru activitatile de maturat ,spalat, stropirea si intretinerea cailor publice, curatarea si transportul zapezii de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei sau inghet;
Valabilitatea contractului expiră la 20.05.2025.
- CONTRACTUL nr. 927/09.2017 - Concesionarea serviciului public de colectare și transport a deșeurilor municipale solide în Județul Botoșani “– Zona 4 Botoșani.
Valabilitatea contractului expiră la 31.11.2025.
- CONTRACTE de inchiriere recipienti încheiate cu agenți economici și instituții publice.

C. Personalul:

În cursul anului 2022, activitatea societatii s-a desfășurat cu un număr de 244 salariați și 2 directori cu contract de mandat și un număr mediu de 224 salariați, astfel:

- număr personal cu studii superioare = 19;
- număr personal cu studii medii = 86;
- număr muncitori necalificați = 119.

D. Note Diverse

Conducerea contabilității și întocmirea situațiilor financiare

În perioada raportată, evidența contabilă a fost condusă în conformitate cu:

- Prevederile *Legii contabilității nr. 82/1991*, cu modificările și completările ulterioare;
- Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin *O.M.F.P. 1802/29.12.2014*;
- O.M.F.P. nr 4268 din 15 decembrie 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

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale;

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

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 activelor 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 cheltuielilor se ține pe tipuri de venituri și cheltuieli.

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 și permit identificarea și controlul operațiunilor contabile efectuate.

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

Organizarea activității de control financiar preventiv

În cadrul URBAN SERV S.A. Botoșani, activitatea de control financiar preventiv a fost organizată prin Decizia nr.55/06.09.2022 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, republicat, fiind nominalizate următoarele persoane:

- D-na Anton Carmen – economist – sigiliul personal nr. 2;
- Dl. Răducanu Gabi Daniel – contabil - sigiliul personal nr. 3
- D-na Cristina Crenguța Robciuc – subinginer - sigiliul personal nr. 4.

Din analiza documentelor specifice și a Raportului de activitate privind activitatea de control financiar preventiv, întocmit pentru anul 2022 și înregistrat sub nr. 65/04.01.2023 au fost identificate un număr de 2.782 operațiuni supuse controlului financiar preventiv, în valoare totală de 25.243 mii lei.

Nu au fost identificate situații de refuz de acordare a vizei privind controlul financiar preventiv.

Organizarea activității de control financiar de gestiune

În cadrul URBAN SERV S.A. Botoșani, activitatea de control financiar de gestiune a fost organizată prin Decizia nr.127/23.06.2020 a directorului general al societății, fiind nominalizate următoarele persoane:

- D-na Ana Mihaiela Sadovei – analist costuri – Compartimentul Analize economice, prețuri și tarife.

Din analiza documentelor specifice, a constatărilor înscrise în rapoartele trimestriale și a Raportului de activitate privind activitatea de control financiar de gestiune, întocmit pentru anul 2022 și înregistrat sub nr. 233/12.01.2023 nu au rezultat lipsuri în gestiune și acte de recuperare a unor pagube produse patrimoniului societății.

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

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.

Pentru exercițiul financiar 2022, inventarierea s-a efectuat în baza Deciziei interne nr. 68/24.10.2022, în perioada 24.10.2022 - 25.11.2022 și pentru contabilitatea generală în 03.01.2023.- 31.01.2023.

Valorificarea rezultatelor activității de inventariere a fost stabilită prin Decizia internă nr. 68/24.10.2022,

Prin decizie au fost constituite comisia centrală și subcomisiile de inventariere pentru toate gestiunile din cadrul societății. Metoda de inventariere faptică utilizată a fost 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 astfel:

- prin adresa nr. 7646/22.12.2022, către Primaria Municipiului Botoșani listele de inventariere ale:
 - o imobilizarilor corporale aparținând domeniului public și privat primite în concesiune în baza contractelor de concesiune;
 - o bunurilor preluate de la UAT Botoșani din cadrul proiectului „Sistemul Integrat al Deșeurilor în județul Botoșani”
- prin adresa nr. 7647/22.12.2022, către Consiliul Județean Botoșani, listele de inventariere aferente bunurilor preluate pentru operare în baza Contractului de Delegare nr. 927/14.07.2017 de la Consiliul Județean Botoșani;

Primaria Municipiului Botoșani cât și Consiliul Județean Botoșani au confirmat valorile cuprinse în listele de inventar ale bunurilor Municipiului Botoșani aflate în concesiunea societății.

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 înregistrat sub nr. 697/03.02.2023, proces verbal care a fost supus analizei și aprobării Consiliului de Administrație al societății conform Hotărârii nr. 6/11.04.2023.

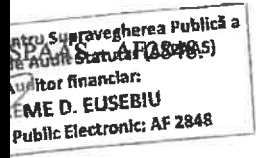
Întocmit,

Eusebiu VREME

Auditor financiar autorizat

Număr de înregistrare în Registrul

Data: 10.05.2023



Nu vor fi făcute publice, însă

port sunt confidențiale; nu vor fi făcute publice, însă

ANALIZĂ

PE BAZA DATELOR REZULTATE DIN BILANTUL S.C. URBAN SERV S.A. Botoșani

la data de 31 decembrie 2022

1. Active Imobilizate

Rezultatele activității de audit atestă că evidența contabilă a activelor imobilizate respectă:

- prevederile L. 277/2015 cu modificările ulterioare - Codului fiscal;
- prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- prevederile L. 82/1991 - Legea contabilității, actualizată și republicată;
- prevederile L.15/1994 – privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale;
- prevederile Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

1.1 Imobilizări necorporale

La data de 31.12.2022, societatea înregistrează imobilizări necorporale în sumă de 118.015,97 lei, cu o amortizare de 117.924,44 lei.

Imobilizări necorporale sunt concretizate în licențe de programe informatice, care conțin sisteme de operare, programe antivirus, program evidență mașini.

1.2 Imobilizări corporale

Valoarea imobilizărilor corporale la data de 31.12.2022 este de 16.885.914,19 lei cu o amortizare înregistrată de 5.213.943,21 lei .

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale au fost trecute pe cheltuieli, iar modernizările aduse imobilizărilor corporale au crescut valoarea și durata de utilizare a acestora.

Modificările în structura imobilizărilor corporale au fost generate de următoarele:

- intrări de mijloace fixe 2.479.150,00 lei
- amortizarea imobilizărilor înregistrată în anul 2022 814.724,43 lei
- ieșiri de mijloace fixe (casări) 121.384,53 lei

Metoda de amortizare este amortizarea liniară.

Situația activelor imobilizate în anul 2022 se prezintă astfel:

- gradul de uzură – amortizare / valoare de intrare 56 %
- gradul de reînnoire – valoare mijloace fixe intrate /valoare mijloace fixe 27 %

Structura activelor imobilizate la data de 31.12.2022

Active imobilizate	Valoarea de intrare la 01.01.2022	Intrari 2022	Iesiri 2022	Valoare de inventar 31.12.2022	Amortizare inregistrata 31.12.2022	Valoare neta 31.12.2022
Imobilizari necorporale	138,064	0	20.048	118,016	117,924	92
Imobilizari corporale	14,528,149	2,479,150	121,385	16,885,914	5,213,943	11,671,971
Imobilizari in curs	0	0		0	0	0
TOTAL	14,666,213	2,479,150	141,432	17,003,930	5,331,868	11,672,063

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale;

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

2. Active Circulante

Stocuri:

La data de 31.12.2022, societatea înregistrează stocuri de materii prime, materiale consumabile, piese de schimb, obiecte de inventar în sumă de 204.710,40 lei.

Valoarea stocurilor la 31.12.2022 este mai mare cu 42.581 lei față de valoarea acestora la 31.12.2021. Diferența semnificativă reprezintă valoarea stocuri de material antiderapant și obiecte de inventar, astfel:

Situația comparativă a stocurilor la 31.12.2022:

Elemente de stocuri	31.12.2021	31.12.2022	Diferențe
Materii prime materiale	67,464	102,408	34,944
Combustibil	71,495	55,303	-16,192
Obiecte de inventar	3,663	27,507	23,844
Piese de schimb	18,699	19,492	793
Produse finite	808	0	-808
TOTAL	162,129	204,710	42,581

Creanțe:

La data de 31.12.2022, societatea înregistrează creanțe în sumă totală de 3.552.438 lei, cu o creștere de 1.386.240 lei față de 31.12.2021.

Situația creanțelor la 31.12.2022:

- creanțe cu termen scadent 31.01.2023 în suma de 2.798.606,12 lei reprezentând creanțe aferente lunii decembrie 2022 ;
- creanțe acționate în instanță în valoare de 661.002,79 lei astfel :
- creanțe aferente populației de la case acționați în instanță în valoare de 10.227,02 lei reprezentând servicii colectare separată și transport separat al deșeurilor ;
- creanțe aferente agenților economici acționați în instanță în valoare de 161.477,29 lei reprezentând servicii de colectare separată și transport separat al deșeurilor ;
- 489.298,48 lei, reprezentând c/v mijloace fixe realizate din fondurile proprii ale S.C. Urban Serv S.A Botoșani în derularea contractului de delegare a Serviciului public de administrare a cimitirelor aflate în proprietatea Municipiului Botoșani nr. 25770/2005 în conformitate cu programele de investiții, bunuri care prin HCL 238/12.07.2021 s-a hotărât ca sunt bunuri de retur, care revin de drept, la expirarea contractului, gratuit și libere de orice sarcini;
- cheltuieli de judecată de recuperat 23.974 lei;
- fond concedii medicale angajator de recuperat 187.168,00 lei(perioada ianuarie, aprilie iunie parțial și iulie decembrie integral) ;
- TVA neexigibil 915,00 lei ;
- ajustări de creanțe în suma de 137.334.85 lei - ajustare la valoarea contabilă, astfel:
 - o creanțe agenți economici și instituții publice aflați în litigiu în suma de 127.107,83 lei ;
 - o creanțe persoane fizice aflate în litigiu 10.227,02 lei ;

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale;

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

17 din 23

Situatia comparativa a creantelor la 31.12.2022:

Nr. crt.	Denumire	31/12/2021	31/12/2022	Diferente
1	Cienti, din care:	2.244,788.52	3.459,608.91	1.214,820
	Primaria Botosani	1,026,126.65	2,310,656.27	1,284,530
	Agenti economici	316,927.74	487,949.85	171,022
	Actionati in judecata	270,733.47	661,002.79	390,269
	Vanzare bunuri SPAPOC	631,000.66	0.00	-631,001
2	Alte creante, din care:	268,511.34	230,164.30	-38,347.04
	Drepturi salariale	11,600.00	18,107.00	6,507
	Cheltuieli judecata, debitori diversi	41,882.12	23,973.96	-17,908
	Sume in curs de clarificare	3,567.00	0.00	-3,567
	Fond concediu medical angajator tva neexigibil	211,462.22	188,083.34	-23,379
3	Ajustari de creante	347,101.00	137,334.85	209,766
	Total	2,166,198.86	3,552,438.36	1,386,240

Casa și conturi la bănci:

La data de 31.12.2022, societatea înregistrează disponibilități bănești în sumă de 2.357.816 lei, din care :

- 1.583.405.01 lei depozit bancar de garantie de buna executie constituta în conformitate cu prevederile art.21 din Contractul nr. 927/09.2019 (contract de prestari servicii colectare si transport deseuri menajere zona iv) in favoarea Adi Ecoproces ;
- 51.210,45 lei disponibil Trezoreria Botosani ;
- 5.159,33 lei disponibil BCR ;
- 7.758,20 lei disponibil casa ;
- 9.757,80 lei sold card business silver gold ;
- 700.525 lei scrisoare de garantie bancara de buna executie in favoarea Adi Ecoproces.

Capitaluri Proprii:

Capitalul social este de de 9.910.820 lei, concretizat într-un număr de 3.964.328 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei/acțiunea.

Consiliul Local al municipiului Botoșani este acționar unic.

Structura acționariatului nu a suferit modificări privind deținerea de acțiuni în anul 2022.

Capitaluri proprii

Valoarea totală a capitalurilor proprii este în anul 2022 mai mare cu 38.662 lei față de anul 2021 având în vedere :

- creșterea rezervelor legale determinata de repartizarea din profitul net aferent anului 2021 respectiv 5% rezerve legale 82.205,00 lei si alte rezerve (surse proprii de finanțare) 596.156.61 lei ;

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

- creșterea capitalului social prin aport în numerar în valoare de 590.000 lei de la Primăria Botosani;
 - profitul înregistrat de societate mai mic cu 1.229.740 lei în anul 2022 față de anul 2021.

Situația capitalurilor proprii la 31.12.2022:

Denumire	31.12.2021	31.12.2022	Diferente
Capital social	9.320.820	9.910.820	590.000
Diferență din reevaluare	273.130	273.130	0
Rezerve legale și alte	1.470.276	2.148.637	678.361
Profit sau pierdere reportat(a)	0	0	0
Profit sau pierdere exercitiu financiar	1.274.518	44.778	-1.229.740
TOTAL CAPITALURI PROPRII	12.338.744	12.377.366	38.622

Datorii:

La data de 31.12.2022, societatea înregistrează datorii în sumă de 4.945.573,54 lei. Datoriile sunt reprezentate în bilanț la valoarea nominală, astfel:

Structura comparativă a datoriilor la 31.12.2022:

Nr. Crt	Obligatii de plata	Datorii înregistrate la :		Diferente
		31/12/2021	31/12/2022	
1	Datorii la bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale	889,363.95	748,441.00	-140,922.95
2	Datorii salariale	312,476.00	323,773.00	11,297.00
3	Creditori diversi	9,225.78	2,641.26	-6,584.52
4	Datorii comerciale -furnizori	415,988.65	556,158.42	140,169.77
5	Linie de creditare	242,744.50	1,556,071.32	1,313,326.82
6	Credit investitii din care:		1,758,488.54	
7	Pana la un an		333,156.00	
8	Mai mari de 1 an		1,425,332.54	
	Total	1,869,798.88	4,945,573.54	3,075,774.66

La data de 31.12.2022:

- societatea înregistrează datorii mai mari cu 3.075.774,66 lei față de 2021, reflectate prin creditul de investiții accesat la Banca Transilvania, pe o perioadă de 72 luni pentru achiziționarea de utilaje și utilizarea liniei de credit pentru achitarea de credit pe termen scurt respectiv a TVA aferent utilajelor achiziționate pe o perioadă de 12 luni;
- datoriile la bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale sunt cele aferente lunii decembrie 2022 cu termen scadent 25.01.2023;

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale;

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

19 din 23

- datoriile comerciale se încadrează în termenele scadente prevăzute în contracte;
- datoriile salariale sunt aferente lunii decembrie cu termen de plata 11.01.2023.
- societatea are angajată linie de creditare de 2.500.000 lei avizată de Consiliul de Administrație și aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor;
- linia de credit a fost utilizată în medie în procent de 55 % pentru aprovizionare cu materii prime și materiale, combustibili, piese de schimb, energie, cheltuieli cu salariile, impozite și taxe .

Profit / Pierdere:

La data de 31.12.2022, societatea a înregistrat profit de 44.778,32 lei, astfel:

Bilanț					
	Activ		Pasiv		
	2021	2022		2021	2022
Active imobilizate	10,008,168	11,672,063	Capital	9,320,820	9910820
Creanțe	2,166,199	3,552,438	Rez din reeval, leg si alte rez	1,743,405	2,421,768
Stocuri	162,129	204,710	Datorii	1,869,799	4,945,574
Disponibilități bănești	2,474,434	2,357,816	Profit/pierdere reportată	0	0
Cheltuieli în avans	0	0	Profit an financiar	1,274,518	44,778
			Venit avans	0	
			Provizioane	602,387	464,087
Total	14,810,930	17,787,027	Total	14,810,929	17,787,027

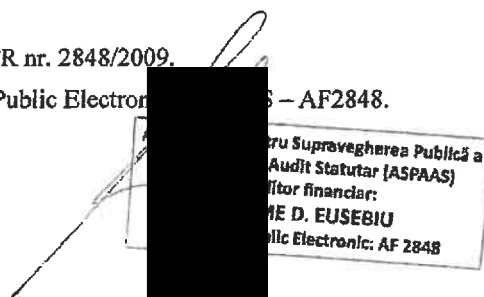
Întocmit,

Eusebiu VREME

Auditor Financiar, autorizație CAFR nr. 2848/2009.

Număr de înregistrare în Registrul Public Electronic: AF2848.

Data: 10.05.



*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 23*

ANALIZĂ

PE BAZA DATELOR REZULTATE DIN CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE la 31.12.2022

Nr. Crt.	Denumire indicator	31.12.2021	31.12.2022	%
1	Venituri din exploatare	19,642,505	18,389,164	94
2	Cheltuieli din exploatare	17,955,081	18,169,158	101
3	Rezultatul din exploatare	1,687,424	220,006	13
4	Venituri financiare	1,879	2,615	139
5	Cheltuieli financiare	45,204	176,143	390
6	Rezultatul financiar	-43,325	-173,528	401
7	Venituri totale	19,644,384	18,391,779	94
8	Cheltuieli totale	18,000,285	18,345,301	102
9	Rezultatul brut – Profit	1,644,099	46,478	3
10	Impozit pe profit	369,581	1,700	0
11	Rezultatul net – Profit	1,274,518	44,778	4

La data de 31.12.2022, veniturile înregistrate de societate au următoarea componență:

Nr. Crt.	Structura veniturilor	31.12.2021	31.12.2022	%
1	TOTAL VENITURI din care:	19,977,317	18,739,843	94
2	Venituri din exploatare	19,975,439	18,737,228	94
3	Salubritate străzi	10,702,123	9,892,564	92
4	Colectare deseuri menajere zona IV	7,759,562	8,378,515	108
5	Administrare piele +cimitire	353,594	0	0
6	Diverse provizioane	1,160,160	466,149	40
7	Venituri financiare	1,878	2,615	139

La data de 31.12.2022, cheltuielile înregistrate de societate au următoarea structură:

Nr. Crt.	Structura cheltuielilor	31.12.2021	31.12.2022	%
	Total cheltuieli din care:	18,702,799	18,695,066	100
1	Cheltuieli din exploatare din care:	18,288,014	18,517,223	101
	Energie, apa, gaz	202,201	147,743	73
	Obiecte de inventar	104,116	75,568	73
	Materiale prime si materiale consumabile	3,129,858	4,150,897	133
	Cheltuieli cu salariile	10,587,646	10,789,842	102
	Tichete și ajutoare sociale	1,210,897	1,216,036	100
	Amortizare , provizioane	1,678,986	815,255	49
	Terti	937,941	1,000,691	107
	Alte cheltuieli de exploatare	160,987	83,057	52

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale;

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

	Taxe si impozite	275.382	238.134	86
2	Cheltuieli financiare	45.204	176.143	390
3	Impozit pe profit	369.581	1.700	0

Următoarele categorii de cheltuieli sunt considerate de auditor că au o pondere semnificativă în totalul cheltuielilor de exploatare:

- cheltuielile cu salariile si bonificatii în procent de 64% - determinat de specificul activităților, preponderent manual;
- cheltuielile cu materialele consumabile în procent de 9% (ciment, var, profile metalice, substante D.D.D., rechizite, lemne de foc, material antiderapant, materiale de curățenie, anvelope, măhuri, saci, vopsea, materiale pentru instalații electrice, imprimate personalizate, piese de schimb e.t.c.) acestea utilizându-se în procesul de producție cât și cel de întreținere și reparații;
- cheltuieli cu combustibilul 13%;
- cheltuielile cu terții reprezentând un procent de 5% respectiv apele române, ANRSC, brml, ice computers, mics, ctce, lgm, asigurări auto, asociații de locatari, liga citadină, service telefoane, fan curier, întreținere și reparații, publicitate, ARR, DSV, comisioane bancare, protocol, sponsorizare, pierderi din creanțe, despăgubiri penalități;
- impozite și taxe locale 1,27%, etc.

Personalul Societății:

În anul 2022, societatea a început activitatea cu un număr de 223 salariați cu contract individual de muncă si 2 directori cu contract de mandat.

În cursul anului 2022, fluctuația personalului a fost următoarea:

- salariați cărora a încetat activitatea = 30 (28 personal executiv și 2 administrativ);
- salariați noi angajați în unitate = 32;
- contract de muncă suspendat = 1.

La sfârșitul anului societatea înregistrează un număr de 225 salariați.

Lichiditatea și Solvabilitatea Societății

- Indicatori de lichiditate:
 - o lichiditatea curentă = active curente / datorii curente = 1,74;
 - o lichiditatea imediată = (active circulante – stocuri) / datorii pe termen scurt = 1,68;
- indicatori de rentabilitate:
 - o marja brută din vânzări = profitul brut din vânzări / cifra de afaceri = 1,19.
- Indicatori de activitate:
 - o Viteza de rotație a debitorilor clienți = sold mediu furnizori / achiziții de bunuri = 36,84;
 - o Viteza de rotație a activelor imobilizate = cifra de afaceri / active imobilizate = 1,58;
 - o Viteza de rotație a activelor totale = profitul brut din vânzări / cifra de afaceri = 1,04;
- Indicatori de risc:
 - o Grad de îndatorare = capital împrumutat / capital propriu = 10,33;
 - o Indicator privind acoperirea dobânzilor = profit înainte dobânzii și impozit pe profit / cheltuieli cu dobânda = 1,25.

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale;

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

Investiții, dotări, reparații

Programul de investiții și dotări aprobat pentru anul 2022 a cuprins următoarele:

A. Activitatea de Colectare și Transport Deșeuri:

A.1. - confecționarea a 2 containere de 5 mc pentru precollectare PET-uri.

A.2. - modificarea sistemului de colectare pentru deșeuri reziduale din zonele de case din 3 UAT (M. Eminescu, Curtești, Răchiți), de la agenți economici și instituții publice, prin Actul Adițional nr.10 la Contractul de delegare a gestiunii "concesionarea serviciului public de colectare și transport a deșeurilor municipale solide în județul Botoșani" zona IV- nr. 927/14.07.2017. Actul adițional a vizat modificarea sistemul de colectare de la punct fix la sistemul de colectare „din poartă în poartă”.

Modificarea a generat creșterea timpilor de colectare deșeuri reziduale, implicit la suplimentarea numărului de utilaje autocompactoare pentru prestarea serviciului.

Ca urmare, Urban Serv S.A. a optat pentru achiziția a 4 utilaje autocompactoare noi, cu o capacitate de 15 mc, din care doua utilaje prevăzute cu braț macara, cu finanțare din fonduri proprii și credit de investiții.

B. Activitatea de Salubritate și Dezapezire Cai Publice

B.1 - achiziționarea unui utilaj de tip *Multifuncțională* (camion basculabil cu macara) la care se vor putea atasa sararita si lama pentru lucrari de dezapezire efectuate în baza Contractului nr. 10992/PC/14.05.2020 - Contract de delegare a gestiunii "concesionarea serviciului public de salubritate al municipiului Botoșani, pentru activitățile de măturat, spălat, dezapezire și combatere polei pe căile publice;

B.2 - achiziționarea unui utilaj second-hand, cu capacitatea buncărului de colectare deșeuri stradale de 2 mc;

B.3 - achiziționarea unui numar de 4 carucioare moderne pentru curatenie urbana, intretinere carosabil și trotuare în municipiul Botoșani;

B.4 - achiziționarea unei lame pentru zapada si un raspanditor material antiderapant pentru multifuncționala UNIMOG si un sistem maturat pentru multifuncționala Hako trotuare.

Finanțarea achiziției acestor utilaje a fost asigurată din fonduri proprii și credit de investiții.,

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

- Situațiile financiare întocmite la 31.12.2022;
- Notele explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar 2022;
- Raportul de gestiune întocmit la 31.12.2022;
- Balanța de verificare întocmită la 31.12.2022.

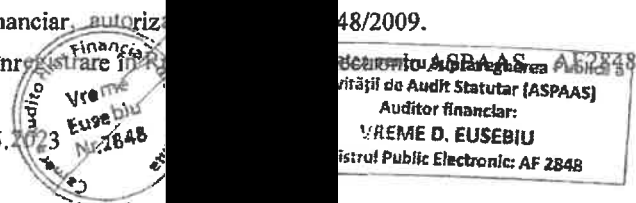
Întocmit,

Eusebiu VREME

Auditor Financiar, autorizat nr. 48/2009.

Număr de înregistrare în Registrul Auditorilor Publici: 2648

Data: 10.05.2023



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

