

RAPORTUL **auditorului independent**

privind Situațiile Financiare anuale
întocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2024

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

Stimați domni,

Opinie

1. Am auditat *Situațiile Financiare* întocmite de *URBAN SERV S.A. Botoșani* (Societatea) la 31.12.2024, care cuprind:
- *Bilanțul la data de 31.12.2024* (F 10);
 - *Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2024* (F 20);
 - *Date informative la data de 31.12.2024* (F 30);
 - *Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2024* (F 40 – pag. 1);
 - *Situația amortizării activelor imobilizate la 31.12.2022* (F 40 – pag. 2);
 - *Situația ajustărilor pentru depreciere la 31.12.2024* (F 40 – pag. 3),
- precum și *Raportul Administratorilor* pentru exercițiul financiar 01.01.2024 - 31.12.2024, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare menționate se identifică astfel:

A. Active imobilizate	10.655.038 lei din care:
- Imobilizări necorporale	8.284 lei
- Imobilizări corporale	10.646.754 lei
- Imobilizări financiare	0 lei
B. Active circulante	8.732.161 lei, din care:
- Stocuri	300.515 lei
- Creanțe	6.105.638 lei
- Investiții pe termen scurt	0 lei
- Casa și conturi la bănci	2.326.008 lei
C. Cheltuieli în avans	56.531 lei
D. Datorii:sume ce trebuie plătite <1 an	6.010.334 lei

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale și nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al cabinetului de audit.

1 din 25

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
VREME D. EUSEBIU
Registrul Public Electronic: AF 2848

E. Active circulante nete/Datorii curente nete	2.772.733 lei
F. Total active minus datorii curente	13.427.771 lei
G.Datorii: sumele care trebuiesc plătite într-o perioadă >1 an	868.148 lei
H. Provizioane constituite	21.700 lei
I.Venituri în avans	5.625 lei
J . Capital și rezerve	10.060.820 lei, din care:
- Capital subscris vărsat	10.060.820 lei
- Prime de capital	0 lei
- Rezerve din reevaluare	273.130 lei
- Rezerve legale	312.018 lei
- Alte rezerve	1.869.682 lei
- Profitul sau pierderea raportată	0 lei
- Profit	22.273 lei
Capitalului proprii -Total	12.537.923 lei
Capitaluri -Total	12.537.923 lei
Rezultat (Profit)	22.273 lei

2. În opinia noastră, Situațiile financiare (anexate) ale URBAN SERV S.A. Botoșani sunt întocmite sub toate aspectele semnificative 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. 107 din 20 ianuarie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală, publicat în Monitorul Oficial Nr. 59 din 23 ianuarie 2025;
- 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.

Baza pentru opinie

3. 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, cu modificările și completările ulterioare, privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale și pot fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al părților implicate în procesul de audit.
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al părților implicate în procesul de audit.
2 din 25

pentru Societatea Publică a
Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
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 31.12.2024.

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 31.12.2024, care prezintă Situația ajustărilor și provizioanelor la 31.12.2024, astfel:

- *Ajustări* = 158.008,75 lei, din care:
 - o persoane juridice = 155.433,20 lei;
 - o persoane fizice = 2.575,55 lei.
- *Provizioane* = 21.700,00 lei, din care:
 - o provizioane pentru cotă variabilă directori = 21.700,00 lei.

Din analiza acestor ajustări rezultă că:

- suma de 155.430,20 lei reprezintă ajustări aferente debitorilor agenți economici pentru care au fost inițiate proceduri specifice de recuperare a debitelor;
- suma de 2.575,55 lei reprezintă ajustări aferente debitorilor persoanelor fizice pentru care au fost inițiate proceduri specifice de recuperare a debitelor;

Debitele aferente vor fi menținute în evidența *URBAN SERV S.A. Botoșani* până la data emiterii/rămănerii definitive a hotărârilor judecătorești.

- *prevederile Ordinului nr. 3471/2008* pentru aprobarea *Normelor metodologice privind reevaluarea și amortizarea activelor fixe corporale aflate în patrimoniul instituțiilor publice*, aplicabile societății *URBAN SERV S.A. Botoșani*, și necesitatea înregistrării corecte a acestor diferențe în evidența contabilă a societății. Diferențele din reevaluare, astfel determinate, pot genera modificări ale informațiilor înscrise în situațiile financiare periodice.

b) Aspecte juridice:

Societatea a înregistrat în evidențele contabile la 31.12.2024 clienți incerti sau în litigiu acționați în instanță, în valoare de 158.008,75 lei, astfel:

- o persoane juridice = 155.433,20 lei;
- o persoane fizice = 2.575,55 lei.

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

3 din 25

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit și Contabilitate
Auditor financiar:
VREME D. EUSEBIU
Registrul Public Electronic: AF 2848

Pentru suma de 158.008,75 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.

Incertitudine legată de continuitatea activității - Evenimente ulterioare datei bilanțului

Ulterior datei bilanțului, auditorul a reținut:

- *menținerea stării de conflict dintre Federația Rusă și Ucraina*, astfel:

- continuarea conflictului politico-militar și a stării de război dintre Ucraina și Federația Rusă, au menținut măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus 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 către Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), 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 Opiniei, am urmărit:

- Impactul acestor evenimente asupra situațiilor financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024, în special cu privire la aplicarea principiului continuității activității;
- Riscul de apariție a unor atacuri cibernetice; în acest sens, am comunicat cu conducerea societății și cu persoanele responsabile cu guvernanta și am analizat existența unor modificări în evaluarea acestui risc, inclusiv în ceea ce privește raportarea financiară;
- 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 guvernanta, privind efectele potențialelor modificări asupra:
 - o fluxurilor de numerar și fluxurilor de numerar viitoare;
 - o caracterul adecvat al prezentărilor din situațiile financiare;
 - o alte informații conform ISA 720 revizuit, care însoțesc situațiile financiare.

În acest sens, activitatea *URBAN SERV S.A. Botoșani* ar putea fi influențată de următoarele implicații economice ale invaziei rusești în Ucraina, analizate de auditor, astfel:

- posibilitatea întreruperii 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;
- diminuarea profitului pentru sectoarele care consumă multă energie sau se bazează pe cheltuielile discreționare ale consumatorilor.

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

4 din 25

Auditor financiar:
VREME D. EUSEBIU
Registru Public Electronic: AF 2848

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:
 - o Factorii de risc care limitează continuitatea activității în condiții normale pentru diferite perioade de timp de la data încheierii exercițiului financiar;
 - o Suficiența măsurilor luate de conducerea URBAN SERV S.A. Botoșani pentru diminuarea riscului de continuitate a activității;
 - o Evaluarea continuării activității prin analiza evenimentelor ulterioare încheierii perioadei de raportare.

Ca urmare, am avut în vedere și am documentat corespunzător suficiența măsurilor luate de societate pentru diminuarea riscului de continuitate a activității, inclusiv cele legate de reorganizare, încetarea activității sau lichidare, dacă nu există o altă alternativă realistă, în conformitate cu 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 în vederea asigurării continuității activității economice, rezultând următoarele:

- Societatea desfășoară activități de utilitate publică; activitățile desfășurate și principalele servicii furnizate constau în:
 - o salubritate Municipiul Botoșani pentru activitățile de maturat, spălat, stropirea și întreținerea căilor publice, curățarea și transportul zăpezii de pe caile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau îngheț;
 - o colectare și transport deșeuri municipale în Județul Botoșani – Zona 4 Botoșani.
 - o închiriere recipiente de către agenți economici și instituții publice.
- Societatea înregistrează zilnic 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 2024 nu a fost expusă sau afectată de aceste riscuri;**
- **raportarea financiară pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 nu este afectată de acest eveniment ulterior datei încheierii.**

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.

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.**

Datele înscrise în prezentul Raport sunt Confidențiale:

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

5 din 25

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

Ca urmare, opinia exprimată asupra Situațiilor Financiare întocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2024 nu este modificată de aceste aspecte.

Evidențierea unor aspecte

4. 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, ne asumăm responsabilitatea doar în fața *Consiliului de Administrație al URBAN SERV S.A. Botoșani* pentru acest Raport sau pentru opinia exprimată.

5. 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.

6. 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 declarațiile fără implicații financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera 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 exercițiul financiar încheiat.

7. În legătură cu auditul efectuat, noi am citit *Raportului 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 am fost întocmit, în toate aspectele semnificative, cu respectarea cerințelor legale.
- Am urmărit dacă există o **inconsecvență semnificativă între aceste alte informații și situațiile financiare** sau înțelegerea obținută în desfășurarea misiunii de audit. Aceasta include verificarea consecvenței informațiilor prezentate în raportul administratorilor cu situațiile financiare, inclusiv prezentările suplimentare, precum și cu ipotezele și raționamentele subiacente.

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

6 din 25



8. 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 31.12.2024, 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 31.12.2024;
9. 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 31.12.2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

10. Conducerea URBAN SERV S.A. Botoșani este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare pentru exercițiul 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. 107 din 20 ianuarie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală, publicat în Monitorul Oficial Nr. 59 din 23 ianuarie 2025;
 - 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.

11. 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.
12. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (SAPAS). Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al părților implicate.

7 din 25

Auditor financiar:
IREME D. EUSEBIU
Cui Public Electronic: AF 2848

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

13. 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.

14. 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, astfel:
 - o Raport nr. 112/16.12.2024, având ca obiect Auditarea activității de achiziții publice;
 - o Raport nr. 89/26.09.2024 având ca obiect Evaluarea sistemului de prevenire a corupției;
 - o Raport nr. 76/20.08.2024, având ca obiect Auditarea organizarea activității și implementarea Sistemului de control intern managerial;
- 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 indoieli semnificative privind capacitatea de a-si continua activitatea. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii ulterioare pot determina conducerea societății sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii;

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

8 din 25

Centrul pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar
EUSEBIU
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.

15. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, 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 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 31.12.2024 și puse la dispoziție de conducerea *Societății*, precum și pe baza *Raportului de gestiune al Consiliului de Administrație* privind situația economică la 31.12.2024, în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

Întocmit,

Eusebiu VREME

Auditor Financiar, autorizație CAFR nr. 2848/2009.

Număr de înregistrare în Registrul Public Electronic ASPAAS – AF2848.

Data: 09.05.2025

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.

9 din 25

