

Secretariat CU nr 16/02.06.2020

URBAN SERV S.A.
BOTOȘANI
4767/02.06.2020

CABINET PROFESIONAL
VERNE D. EUSEBII
Expertiză Contabilă
Audit Financiar
Evaluări patrimoniale



ANEVAR®



Str. Putei P. Cămin nr. 5A
Tel. 0740347.002; 0721/031.031
vceusebii@verne.com
IASI - Romania
RO 21081963

RAPORTUL auditorului independent

privind Situațiile Financiare anuale
Intocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2019

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

Stimați domni,

Opinie

Am auditat Situațiile Financiare Intocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani (Societatea) la 31.12.2019, care cuprind:

- Bilanțul la data de 31.12.2019 (F 10);
- Contul de profit și pierdere la data de 31.12.2019 (F 20);
- Date informative la data de 31.12.2019 (F 30);
- Situația activelor imobilizate la data de 31.12.2019 (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 31.12.2019, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare menționate se identifică astfel:

Active imobilizate	9.077.318 lei.
Active circulante	3.213.975 lei, din care:
- Creanțe	1.480.303 lei.
Datorii	1.380.485 lei, din care:
- Suma ce trebuie plătită < 1 an	208.272 lei.
Provizioane constituite	61.154 lei.
Rezerve	1.115.440 lei, din care:
- Rezerve legale	172.762 lei.
Total Capitaluri	10.251.982 lei, din care:
- Capital subscris vărsat	9.070.820 lei.
Rezultat (Profit)	291.996 lei

*Datele înscrise în prezenta Raport sunt confidențiale.
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al părții interesate.
1 din 17.*



În opinia noastră, Situațiile financiare (anexate) ale URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2019 oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31.12.2019, precum și a rezultatului activităților și operațiunilor sale pentru exercitiul financiar încheiat, în conformitate cu prevederile:

- 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. 3781/2019 privind principalele aspecte privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, 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.

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 nu-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 31.12.2019.

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 *Notă Explicative nr. 2* din Situațiile financiare întocmite la 31.12.2019, care prezintă Situația provizorie pentru riscuri și cheltuieli.

Potrivit acestora:

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

2 din 17



- **URBAN SERV S.A. Botoșani** a înregistrat la 31 decembrie 2019, provizioane pentru litigii - cont 1511 (dabite societăți în insolvență), în valoare de 61.154,00 lei, astfel:

SOCIETATE	SUMA	STARE	DOSAR
Gecor Meat	392,94	Faliment	18826/3/2013
Mirinda SRL	278,17	Faliment	3668/40/2009
Veritas SRL	19.751,49	Insolventa	4961/40/2009
Panda Impex-Exp SRL	369,85	Faliment	5318/40/2010
Staer International	536,47	Insolventa	3104/121/2010
Daryany Firacos	993,49	Faliment	4619/40/2011
NM Construct	28.977,19	Faliment	8738/30/2012
ECO SAL Harlau	8.290,41	Faliment	9990/99/2012
Tehnic SRL	1.364	Faliment	1366/40/2013
TOTAL	61.154,01		

Din analiza acestor provizioane și a debitorilor aferente, rezultă că debitorii în cauză sunt 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.

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

b) Aspecte Juridice:

Societatea a înregistrat în evidențele contabile la 31.12.2019 clienți incerți sau în litigiu acționați în instanță, în valoare de 208.747,19 lei, astfel:

- Persoane fizice = 29.626,84 lei;
 - Persoane juridice = 179.120,35 lei.
- Total = 208.747,19 lei.

Pentru suma de 208.747,19 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.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea URBAN SERV S.A. Botoșani este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2019, 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. 3781/2019 privind principalele aspecte privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, 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.

*Datale înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale:
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al părții interesate.*

3 din 17



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

Prin *Decretul Președintelui României nr. 193/2020* (publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 212/16 martie 2020), a fost instituită starea de urgență la nivel național pe fondul pandemiei de coronavirus.

În opinia auditorului, efectele crizei generate de pandemia de Coronavirus – COVID 19, constituie un eveniment ulterior datei încheierii exercițiului financiar 2019, eveniment manifestat la nivel macroeconomic, dar care reflectă condiții care nu au existat la data bilanțului în România. Aceste condiții ar putea determina ajustări asupra informațiilor prezentate în situațiile financiare încheiate la 31.12.2019.

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 conducerea 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. 193/2020*, 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. 193/2020* privind instituirea stării de urgență la nivel național pe fondul pandemiei de coronavirus.
- Activitățile desfășurate și principalele servicii furnizate constau în:
 - o Salubritatea trotuarelor, spațiilor pietonale de cvartal, aleilor, incintelor;
 - o Colectarea separată și transport separat a deșeurilor periculoase și nepericuloase, municipale, stradale, industriale;
 - o Colectarea separată și transport separat a deșeurilor din zona IV Botoșani;
 - o Administrare cimitire;
 - o Administrare piețe;
 - o Alte activități de curățenie, dezinfecție, dezinsecție și deratizare.
- 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, fiind singura societate care poate derula aceste activități pe raza municipiului Botoșani;
- În acest context, continuitatea activității URBAN SERV S.A. Botoșani în exercițiul financiar 2020 nu este expusă la risc, iar raportarea financiară pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 nu este afectată de acest eveniment ulterior datei încheierii.

*Datele înscrise în prezantul Raport sunt confidențiale.
Nu vor fi făcute publice. Întrătănite sunt înmănuate către terți fără acordul scris al auditorului.*

4 din 17



Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a societății și au analizat expunerea activității acestora la riscul de continuitate a activității și a implicațiilor pentru întocmirea unor situații financiare anuale fără omisiuni sau denaturări în contextul pandemiei de Coronavirus – COVID 19.

Principalele aspecte și concluziile rezultate sunt prezentate în *Nota Explicativă nr. 10* la Situațiile Financiare întocmite de societate la 31.12.2019.

În urma analizei condițiilor evenimentului ulterior existent și prezentat și a măsurilor detaliate luate de societate, opinia auditorului atestă existența unui grad de incertitudine nesemnificativă asupra riscului de continuitate a activității societății.

Ca urmare, opinia exprimată asupra Situațiilor Financiare întocmite de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2019 nu este modificată de aceste aspecte.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea 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 înregistrate sub nr. 646/17.01.2019 și 6353/21.05.2019;
- 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

*Data în scris în prezenta Raport este confidențială.
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al părții interesate.*

3 din 17



- 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*, printru 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 31.12.2019*, 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 31.12.2019*;
- 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 31.12.2019 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, altela decât România.

Din aceste motive, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările legate 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 2019 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 31.12.2019*.

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

6 din 17



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 31.12.2019 și puse în dispoziție de conducerea Societății, precum și pe baza Raportului de gestiune al Consiliului de Administrație privind situația economică la 31.12.2019. 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: 23.05.2020



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

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 31.12.2019:

- Consiliul Local al Municipiului Botoșani, deținând 100% din capitalul social al societății;
- Capitalul social al societății este în valoare totală de 9.070.820,00 lei, împărțit într-un număr total de 3.628.328 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

În cursul anului 2019, conducerea societății a fost asigurată de:

- **Adunarea Generală a Acționarilor**, având ca acționar unic Consiliul Local al Municipiului Botoșani, conform H.C.L. nr. 258/08.11.2016, prin reprezentanții:
 - Vasile Chiru – consilier local;
 - Ioan Brânzel – consilier local.
- **Consiliul de administrație**, conform Hotărârii A.G.A. nr.12/20.12.2018:
 - Andronachi Viorica – președinte;
 - Egner Florin Simion – membru;
 - Paduraru Dan Ștefan – membru;
 - Bellic Andrei – membru;
 - Neculaesa Sorin - Florentin – membru.
- **Conducerea societății, formată din:**
 - Simion Drălcuș - director general (01.01.2019 - 31.03.2019);
 - Bogdan Ciprian Buhăianu – director general (01.04.2019-31.12.2019);
 - Simion Drălcuș - director de producție (01.04.2019-31.12.2019);
 - 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, web: www.urbanserv.ro.

URBAN SERV S.A. Botoșani nu are constituite filiale sau reprezentanțe în țară sau străinătate, nu deține acțiuni răscumparabile, nu a emis acțiuni sau obligațiuni în exercițiul financiar 2019.

2. INFORMAȚII COMPLEMENTARE

A. Note asupra bilanțului

1. Active imobilizate:

În exercițiul financiar 2019, activele imobilizate, la valoarea contabilă, au înregistrat următoarea evoluție:

- a. imobilizări necorporale:
 - sold la 01.01.2019 = 4.892 lei;
 - sold la 31.12.2019 = 82.327lei.

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

8 din 17



- b. imobilizări corporale:
- sold la 01.01.2019 = 9.242.133 lei;
 - sold la 31.12.2019 = 8.994.991 lei.
- c. imobilizări financiare:
- sold la 01.01.2019 = 0 lei;
 - sold la 31.12.2019 = 0 lei.

Total active imobilizate:

- sold la 01.01.2019 = 9.242.025 lei;
- sold la 31.12.2019 = 9.077.318 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 01.01.2019 = 3.270.006 lei;
- sold la 31.12.2019 = 3.213.975 lei.

3. Cheltuieli în avans:

- sold la 01.01.2019 = 37.564 lei.
- sold la 31.12.2019 = 18.107 lei.

4. Datoriile la data de 31.12.2019 se prezintă astfel:

- Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an = 0 lei;
- Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an = 1.380.845 lei.

5. Capitaluri proprii

În perioada raportată, valoarea capitalurilor totale a fost de 10.251.982 lei.

6. Rezultatul exercițiului financiar = 291.996 lei.

B. Note asupra contului de profit și pierdere

Din contul de profit și pierdere întocmit de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2019, rezultă ca au fost realizate:

- o Cifra de Afaceri Netă = 18.245.317 lei;
- o Venituri - lei:

Nr. crt.	Denumire indicatori	31.12.2018	31.12.2019
1.	Venituri din exploatare	21.125.858	18.308.249
2.	Venituri financiare	3.367	8.526
3.	Venituri extraordinare	-	-
	TOTAL VENITURI	21.129.225	18.316.775

- o Cheltuieli - lei:

Nr. crt.	Denumire indicatori	U.M.	31.12.2018	31.12.2019
1.	Cheltuieli de exploatare		20.764.141	17.933.082
2.	Cheltuieli financiare	lei	83.990	13.818
3.	Cheltuieli extraordinare		0	0
	TOTAL CHELTUIELI	lei	20.848.131	17.946.900

- o Profit 31.12.2019 = 291.996 lei.

*Data înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale.
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al societății.*

9 din 17



o **Principali indicatori economico-financiari realizati la 31.12.2019:**

Nr. crt.	Indicatori financiari	U.M.	31.12.2018	31.12.2019
1.	Capital social	lei	9.070.820	9.070.820
2.	Cifra de afaceri	lei	21.110.580	18.245.317
3.	Productia vanduta /servicii prestate	lei	21.110.580	18.245.317
4.	Numar mediu de salariatii	pers.	310	296

Rezultatele Inregistrate de URBAN SERV S.A. Botoșani la 31.12.2019 sunt obținute din desfășurarea următoarelor activități:

- Licența ANRSC CLASA II - activitatea de măturat, spălat, stropirea și întreținerea căilor publice (valabila 01.08.2019);
- 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 (valabila 01.08.2019);
- 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:

- salubritatea 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 Botoșani;
- 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. Valabilitatea contractului: 31.07.2019 și actele adiționale aferente.
- Contract de concesiune nr. 7/10.12.1998 - activitatea de colectare separată și transportul separat al deșeurilor municipale. Valabilitatea contractului: 30.04.2019.
- Contract de concesiune nr. 25771/20.10.2005 - Administrare piețe și obor. Valabilitatea contractului: 20.10.2020
- Contract de concesiune nr. 25770/20.10.2005 - Administrare cimitire. Valabilitatea contractului: 20.10.2020
- Contractul nr. 927/09.2017 - Concesionarea serviciului public de colectare și transport a deșeurilor municipale solide în Județul Botoșani - Zona 4 Botoșani - 2017 Valabilitatea contractului: 31.11.2025.
- Contracte de închiriere recipienti, încheiate cu agenți economici și instituții publice.

C. Personalul:

În cursul anului 2019, URBAN SERV S.A. Botoșani a avut un număr mediu de 296 salariați, astfel:

- număr personal cu studii superioare = 31;
- număr personal cu studii medii = 98;

Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale. Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau împrăștiate către terți fără acordul scris al companiei semnificative.

10 din 17



- număr muncitori necalificați = 167.
Productivitatea muncii realizată în anul 2019 = 60.585 lei/salariat.

D. Note Diverse

1. Conducerea contabilității și întocmirea situațiilor financiare

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

- Prevederile L. 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. 3781/2019 privind principalele aspecte privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- Prevederile Ordonanței 64 din 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 suport tehnic.

Contabilitatea societății este condusă în partidă dublă, prin metoda „mastru și hârt”, respectând principiile contabile stabilite prin legislația în vigoare și asigură respectarea regulilor formale de detaliere în analitic a immobilizărilor, 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, soule, 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 și permit identificarea și controlul operațiunilor contabile efectuate.

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar 2019 s-au întocmit pe baza Balanșei de verificare sintetice și a datelor din evidența analitică, cu respectarea reglementărilor în vigoare.

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

11 din 17



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. 1/08.01.2019 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:

- Dl. Toma Cristinel – controlor financiar, sigiliul nr. 1;
- Înlocuitori:
 - o contabil Cîldariu Elena - sigiliul nr. 2;
 - o contabil Gabi Daniel Răducanu - sigiliul nr. 3;
 - o contabil Cristina Crenguța Robciuc - sigiliul nr. 4.

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 2019 și înregistrat sub nr. 431/16.01.2020, au fost identificate un număr de 873 operațiuni supuse controlului financiar preventiv, în valoare totală de 7.163 milioane lei.

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.

Pentru exercițiul financiar 2019, inventarierea s-a efectuat în baza Deciziei interne nr. 151/10.10.2019, în perioada 14.10.2019-06.01.2020 și pentru contabilitatea generală în 06.01.2020.-31.01.2020.

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 adresele nr. 13598/06.12.2019 și 13208/27.11.2019, către Primăria Municipiului Botoșani listele de inventariere ale:
 - * imobilizărilor 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”
- prin adresa nr. 60/06.01.2020, Primăria Municipiului Botoșani a confirmat valorile cuprinse

*Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale.
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al părții înscrise.*
12 din 17



În listele de inventar ale bunurilor Municipiului Botoșani aflate în concesiunea societății, cu excepția unor platforme constatate lipsă și transmise spre soluționare serviciului Patrimoniu din cadrul Primăriei Municipiului Botoșani;

- prin adresele nr. 13379/02.12.2020, și 278/13.01.2020 listele de inventariere aferente bunurilor preluate pentru operare în baza Contractului de Delegare nr. 927/14.07.2017 de la Consiliul Județean Botoșani;
- prin adresa nr. 471/16.01.2020 Consiliul Județean Botoșani informează că după încheierea acțiunii de inventariere, confirmată prin procesul verbal nr. 1980/20.12.2019, s-au constatat diferențe între soldurile factice și scriptice.

Diferențele constatate au fost remediate până la data de 31.03.2020.

Pe baza extraselor de cont emise de bănci și a confirmărilor trimise de acestea s-a stabilit concordanța dintre soldurile conturilor din bilanța 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. 1144/05.02.2020, proces verbal care a fost supus analizei și aprobat de Consiliul de Administrație al societății conform Hotărârii nr. 17/24.02.2020.

Încheie,

Eusebiu VREME,

Auditor Financiar, autorizație CAFK nr. 2848/2009.

Număr de înregistrare în Registrul Public Electronic ASPAAS – AF2848.

Data: 23.05.2020



EXTRAS
DIN BILANTUL S.C. URBAN SERV S.A. Rotosani

la data de 31 decembrie 2019

Denunțarea indicatorului	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. Imobilizări necorporale	4.892	82.327
II. Imobilizări corporale	9.242.133	8.994.991
III. Imobilizări financiare	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	9.247.025	9.077.318
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. Stocuri	249.875	346.597
II. Creanțe	1.921.743	1.480.302
III. Investiții pe termen scurt	0	0
IV. Casă și conturi la bănci	1.098.388	1.387.076
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	3.270.006	3.213.975
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	37.564	18.107
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	1.656.354	1.380.845
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE	1.228.620	1.235.818
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	10.475.645	10.313.136
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN	140.000	0
H. PROVIZIUNAE	61.154	61.154
I. VENITURI ÎN AVANS	422.596	615.419
J. CAPITAL ȘI REZERVE		
I. CAPITAL SUBSCRIS VĂRSAT	9.070.820	9.070.820
II. PRIME DE CAPITAL	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE	273.170	273.170
IV. REZERVE	1.209.616	1.115.440
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI	+ 236.430	+ 291.996
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	10.274.491	10.251.982
CAPITALURI - TOTAL	10.274.491	10.251.982

Intocmit,

Eusebiu VREME,
 Auditor Financiar, autorizație CAF nr. 2848/2009.

Număr de înregistrare în Registrul Public Electronic ASPAAS – AF2848.

Data: 23.05.2020

*Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale.
 Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al părților implicate.
 14 din 17.*

EXTRAS
DIN CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE SI DATE INFORMATIVE

la data de 31 decembrie 2019

1. REZULTATE ECONOMICE

In anul 2019, SC URBAN SERV SA Botoșani a înregistrat:

- a) Rezultat din exploatare:
 - venituri din exploatare = 18.308.249 lei;
 - cheltuieli de exploatare = 17.933.082 lei;
 - rezultat din exploatare = 375.167 lei.
 - b) Rezultat financiar:
 - venituri financiare = 8.526 lei;
 - cheltuieli financiare = 13.818 lei;
 - rezultat financiar = - 5.292 lei.
 - c) Rezultat extraordinar:
 - venituri extraordinare = 0 lei;
 - cheltuieli extraordinare = 0 lei;
 - rezultat extraordinar = 0 lei.
- TOTAL:**
- Total venituri = 18.316.775 lei;
 - Total cheltuieli = 17.946.900 lei;
 - Rezultat brut = 369.875 lei;
 - Impozit pe profit = 77.879 lei;

REZULTATUL EXERCITIULUI = 291.996 lei.

2. ACTIVE IMOBILIZATE

La 31.12.2019, societatea a evidențiat active immobilizate în valoare de 9.077.318 lei și active circulante în sumă de 1.480.302 lei.

3. LICHIDITATEA ȘI SOLVABILITATEA SOCIETĂȚII

- a) Indicatori de lichiditate:
 - lichiditatea curentă = active curente / datoriile curente = 2,3275;
 - lichiditatea imediată = (active circulante - stocuri) / datoriile pe termen scurt = 2,0765;
- b) indicatori de rentabilitate:
 - marja brută din vânzări = profitul brut din vânzări / cifra de afaceri = 0,0205.
- c) Indicatori de activitate:
 - Viteza de rotație a stocurilor = sold mediu clienți / cifra de afaceri = 38,6981;
 - Viteza de rotație a debitorilor clienți = sold mediu furnizori / achiziții de bunuri = 65,6518;
 - Viteza de rotație a activelor immobilizate = cifra de afaceri / active immobilizate = 2,0099;
 - Viteza de rotație a activelor totale = profitul brut din vânzări / cifra de afaceri = 0,0205;
- d) Indicatori de risc:
 - Grad de îndatorare = capital împrumutat / capital propriu = 17,4800;
 - Indicator privind acoperirea dobânzilor = profit înainte dobânzii și impozit pe profit / cheltuieli cu dobânda = 27,15.

*Datele înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale.
Nu vor fi făcute publice, înstrăinate sau înmânate către terți fără acordul scris al societății înscrise.
18 din 17*



4. SITUATI CREANTELOR SI DATORIILOR

Situația creanțelor și datoriilor la 31.12.2019, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire	Sold la 31 decembrie	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
1	CREANȚE	1.236.868	979.723	187.536
	din care:			
1.1	Primăria Botuzani	607.006	607.006	
	Salubritate stradala	194.014	580.189	
	Transport deseuri menajere	412.991	412.991	
	Transport deseuri menajere zona IV	248.907	179.598	
1.2	Agenți economici	36.096	36.096	
	Transport deseuri menajere	36.096	36.096	
1.3	Diverse	124.113	124.113	
1.4	Populație de la case	5.354	5.354	
	Transport deseuri menajere	5.354	5.354	
1.5	Astianți în judecată	208.747	21.211	187.536
1.6	Chiri utimitiv	6.344	6.344	
2	Alte creanțe, din care:	243.734	243.734	
2.1	Impozit pe profit de recuperat	3.650	3.650	
2.2	Sume de incasat de la Primăria Botuzani - inchiriere depozit	161.340	161.340	
2.3	Diverse (cheltuieli judecata ,debitori diversi)	35.887	35.887	
2.4	Sume în curs de clarificare (majorat penalitat oraș -horarii judecatoresti)	1.522	1.522	
2.5	Însă sancțiunile medicale angajator + TVA neex	41.335	41.335	
	TOTAL CREANȚE	1.480.302	1.223.487	187.536
3.	DATORII,	Sold la 31 decembrie	Sub 1 an	1-5 ani
	din care:			
3.1	Datoriile la bugetul statului:	381.874	381.874	
	-TVA	303.735	303.735	
	-Impozit salarii	59.773	59.773	
	- Versaminta pt persoana cu handicap	18.366	18.366	
	-Impozit profit	0	0	
3.2	Datoriile la bugetul asigurărilor sociale	387.788	387.788	
3.3	Datoriile salariale	312.405	312.405	

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

16 din 17



3.4	Creditori diversi	86.186	86.186	
3.5	Datori comerciale - furnizori	208.272	208.272	
3.6	Linie de creditare	0	0	
3.7	Fond de închidere Spațiu Stocare temporară 2	4.320	4.320	
3.8	Credit investiții	0		
	TOTAL DATORII	1.380.845	1.380.845	0

În cursul anului 2019, URBAN SERV S.A. Botoșani a angajat o linie de creditare deschisă la Banca Transilvania - Filiala Botoșani, în valoare de 2.500.000 lei, avizată de Consiliul de Administrație și aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor.

Linia de creditare a fost utilizată parțial, în scopul aprovizionării cu materii prime, materiale, combustibili, piese de schimb, energie, cheltuieli cu salariile, impozite și taxe.

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

- Situațiile financiare întocmite la 31.12.2019;
- Notele explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar 2019;
- Raportul de gestiune întocmit la 31.12.2019;
- Balanța de verificare întocmită la 31.12.2019.

Întocmit,

Eusebiu VREME,

Auditor Financiar, autorizație CAFR nr. 2848/2009,

Număr de înregistrare în Registrul Public Electronic ASPAAS - AF2848.

Data: 23.05.2020



*Detaliile înscrise în prezentul Raport sunt confidențiale.
Nu vor fi făcute publice, înscrise sau lămurite către terți fără acordul scris al părților implicate.
17 din 17*