JUDEȚUL TELEORMAN
MUNICIPIUL TURNU MĂGURELE
SC SALUBRITATE TURNU SRL
INTRARE/IEȘIRE Nr _____
Anul _____ Luna _____ Ziua _____
Anexe

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
cu privire la auditul situatiilor financiare intocmite de S.C. SALUBRITATE TURNU SRL la 31.12.2020

Catre :

1. -Asociatii : Consiliul local Turnu Magurele 99%;
   S.C.Local Urban S.R.L.Turnu Magurele 1%

I.OPINIA AUDITORULUI

1.1.Am auditat situatiile financiare intocmite de S.C.SALUBRITATE TURNU SRL cu sediul social in Turnu Magurele, str. Stadionului, nr. 12, judetul Teleorman, identificata prin codul unic de inregistrare 31892929 si anexate prezentului Raport, pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020 compuse din: bilantul la 31.12.2020, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, situatia amortizarii activelor imobilizate, situatia ajustarilor pentru depreciere, fluxul de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, note explicative la situatiile financiare anuale, situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2020, raportul comisiei de cenzori, raportul asupra sistemului de control intern managerial, balanta de verificare sintetica la 31.12.2020, raportul administratorilor la 31.12.2020.

1.2.Situatiile financiare mentionate se refera la:

-Total active:		**966.680,00 lei**
din care :		
-active imobilizate	-	450.071,00 lei
-active circulante	-	516.619,00 lei
-Total capitaluri proprii:		**280.528,00 lei**
din care :		
-capital subscris varsat	–	5.600,00 lei
-alte rezerve	-	110.383,00 lei
-profit reportat din anii precedenti	–	458.057,00 lei
-pierdere realizata in 2020		– 293.512,00 lei

- Rezultatul net al exercitiului 2020 pierdere: -293.512,00 lei

Rezultatul brut al societatii se compune din diferenta dintre veniturile totale realizate si inregistrate in suma de 2.683.059,00 lei si cheltuielile totale realizate si

Camera Auditorilor Financiari din Romania
Crusoveanu Elena
Nr.3137

inregistrate in suma de 2.978.400,00 lei, rezultand o perdere in suma de 293.512,00 lei.

1.3. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a societatii la data de 31.12.2020, a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la data respectiva, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS-uri), in conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014 si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Estimand ca auditul furnizeaza o baza rezonabila exprimarii opiniei noastre, auditorul concluzioneaza ca bilantul, contul de profit si pierdere si anexele la bilant ofera o imagine corecta si fidela a activelor si datoriilor societatii, a pozitiei si rezultatelor financiare, tinand cont de legislatia in vigoare si de informatiile prezentate in raportul administratorilor privind situatiile financiare anuale 2020.

1.4. Raport asupra conformitatii Raportului administratorilor cu situatiile financiare.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare, nu acopera raportul administratorului.

In concordanta cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, prevederile pct.489-492 (punctele 554-555), noi am citit raportul administratorului atasat situatiilor financiare si raportam ca:

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

In raportul administratorilor noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

In baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2020 cu privire la Societate si la mediul acesteia, in raportul administratorului noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

Raportul administratorului identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de O.M.F.P. nr. 1802/2014, punctele 489-492 (punctele 554-555) reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Camera Auditorilor Financiari din Romania
Crusoveanu
Elena
Nr.3137

II BAZELE OPINIEI CU REZERVE

2.1. Societatea a procedat la inventarierea tuturor elementelor patrimoniale la sfarsitul anului 2020, conform OMFP nr. 2861/2009, prin inventarierea faptica a imobilizarilor si stocurilor si pe baza confirmarii soldurilor la clienti si furnizori, confirmari returnate in mod semnificativ sau luand in calcul confirmarea tacita a soldurilor.

Analiza financiara realizata prin indicatorii de lichiditate, rentabilitate si de risc, evidentiaza o pozitie financiara mult mai slaba in anul 2020, fata de anul 2019, veniturile cresc de la 2.395.093 lei in 2019 la 2.683.059 lei in 2020, in procent de 11,20 %, (fata de 19,59% in 2019), iar cheltuielile de la 2.270.479 lei in 2019 la 2.978.400 lei in 2020, unde cresterea este mai mare decat la venituri si anume 31,12 % (fata de 19,15 % in 2019), ceea ce a dus la scaderea rezultatului financiar de la 124.614 lei profit brut in 2019 la o pierdere in suma de 293.512 lei in 2020.

Avand in vedere acest aspect precum si pozitia pe piata a societatii, apreciem ca nu ar exista un risc de incetare a activitatii. Aspectul prezentat nu afecteaza opinia auditorului privind situatiile financiare ale societatii la 31.12.2020.

III.SITUATIILE AUDITATE SI RESPONSABILITATI

3.1. Am auditat situatiile financiare intocmite de S.C.SALUBRITATE TURNU SRL si anexate prezentului Raport, pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020 compuse din:

-Bilant;
-Contul de profit si pierdere ;
-Date informative ;
-Situatia activelor imobilizate ;
-Situatia amortizarii activelor imobilizate ;
-Situatia ajustarilor pentru depreciere;
-Fluxul de numerar pe 2020;
-Note explicative la situatiile financiare anuale ;
-Situatia modificarilor capitalului propriu la 31.12.2020 ;
-Raportul comisiei de cenzori ;
-Raportul asupra sistemului de control intern managerial ;
-Balanta de verificare sintetica la 31.12.2020 ;

Auditarea « Situatiilor financiare anuale » incheiate la 31.12.2020 s-a efectuat in baza contractului de audit nr. 15/10.05.2021.



3.2. Responsabilitatea conducerii

Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin O.M.F.P nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS-uri) si cu politicile contabile descrise in notele explicative.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii societatii de a-si continua activitatea pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nici-o alta alternativa realista in afara acesteia.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al societatii.

Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii, selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Situatiile financiare auditate au fost intocmite de catre conducerea societatii si sub responasabilitatea acesteia.

-Conducerea societatii este asigurata de director ing. Petculescu Anisoara si contabil sef ec. Panait Mihai.

Societatea a fost infintata prin H.C.L. nr. 63/27.05.2013 si conform actului constitutiv, inregistrata la Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Teleorman sub nr. J34/310/20.06.2013.

Obiectul principal de activitate este "Alte activitati de curatenie." - CAEN 8129.

3.3.Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra consta in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, 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-urile va detecta intoteauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, 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.

Noi am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

Auditul a constat in:

-examinarea pe baza de teste a elementelor probante care sa sustina sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare;

-evaluarea principiilor contabile adoptate si a estimarilor semnificative facute de conducerea entitatii auditate pentru intocmirea situatiilor financiare;

-evaluarea prezentarii in ansamblu asupra situatiilor financiare;

Auditul este planificat si efectuat pentru a permite obtinerea unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin erori semnificative si sunt intocmite in conformitate cu cadrul general acceptat de raportare financiar contabila.

In continuarea prezentului raport prin expresia cadru general de raportare financiar contabila trebuie inteles cadrul legal instituit de reglementarile in vigoare, respectiv de:

-Lg contabilitatii nr. 82/1991 si republicarile in vigoare;

-Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS-uri) ;

-O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu prevederile Directivei Europene, 2013/34/UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale.

Publicarea si utilizarea prezentului raport si a unor referinte la acesta se poate face numai cu respectarea prevederilor Legii. nr. 31/ 1990, O.U.G. nr. 37/2011 pentru modificarea si completarea Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, a O.M.F.P. nr. 1802/2014 si a celorlalte reglementari legale in vigoare privind auditul financiar in Romania.

Asigurarea pe care am obtinut-o ca urmare a aplicarii standardelor profesionale, a testelor si procedurilor specifice auditului financiar, sta la baza exprimarii opiniei noastre asupra situatiilor financiare.



AUDITOR:
CRUSOVEANU ELENA
Inregistrat la C.A.F.R. SI A.S.P.A.A.S. cu nr. 3137
Data: 12.05.2021
Adresa: Slobozia Mandra, Teleorman

