



Prim-Audit

AUDIT - CONTABILITATE - RESURSE UMANE - CONSULTANȚĂ



CAFR



CCF



CECAR



FRF



ISO
9001:2015

Adresa : Calea Rahovei 266-268
Corp 2, Etaj 2, Birou 12B, Sector 5
050912, București
Telefon: 031.425.70.30
Mobil : 0720.64.00.77

Reg.Com.: J40/11798/2004
CIF : RO 14479923
Web: www.prim-audit.ro
www.prim-audit.com
Email: office@prim-audit.ro

Autorizație CAFR : 968/2010
Autorizație CCF : 307/2008
Autorizație CECAR: 7748/2012
Autorizație FRF : 2012
Certificare ISO : 2012

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE
LA DATA DE 31.12.2021
DE CĂTRE
AMENAJARE EDILITARA SI SALUBRIZARE SA



Prim-Audit
AUDIT - CONTABILITATE - RESURSE UMANE - CONSULTANȚĂ



CAFR



CCF



CECAR



FRF



ISO
9001:2015

Adresa : Calea Rahovei 266-268
Corp 2, Etaj 2, Birou 12B, Sector 5
050912, București
Telefon: 031.425.70.30
Mobil : 0720.64.00.77

Reg.Com.: J40/11798/2004
CIF : RO 14479923
Web: www.prim-audit.ro
www.prim-audit.com
Email: office@prim-audit.ro

Autorizație CAFR : 968/2010
Autorizație CCF : 307/2008
Autorizație CECAR: 7748/2012
Autorizație FRF : 2012
Certificare ISO : 2012

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Actionarii societatii

AMENAJARE EDILITARA SI SALUBRIZARE SA

C.I.F. 27515874 J40/9787/2010

BUCURESTI, STR.FABRICA DE CHIBRITURI NR.9-11

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie cu rezerve

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societatii **AMENAJARE EDILITARA SI SALUBRIZARE SA** (“Societatea”), care cuprind *bilantul* la data de **31 decembrie 2021**, *contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie* pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un *sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative* .

2 Situațiile financiare la **31 decembrie 2021** se identifica astfel::

- *Activ net/Total capitaluri proprii:* 233.538.761 lei
- *Profitul net al exercitiului financiar:* 11.593.548 lei
- *Cifra de afaceri netă:* 40.273,989 lei

3 În opinia noastră, cu excepția aspectelor menționate în paragraful „*Bazele opiniei cu rezerve*” de mai jos, *situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a poziției financiare* a Societatii la data de **31 decembrie 2021** precum si *a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat* la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie cu rezerve

4 Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit (ISA). Responsabilitatile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat in sectiunea „*Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare*” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate conform Codului International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internationale de independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) si conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt *suficiente si adecvate* pentru a constitui baza pentru opinia noastra.

- 5 Stocurile Societății la data încheierii exercițiului financiar 2021 sunt în sumă de 123.342.671 lei, valoare semnificativă în activul circulant al Societății, respectiv 42,33% din total. Întrucât noi am fost desemnați auditori ai Societății la data de 20.04.2022, nu am participat la inventarierea stocurilor și nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate cu privire la cantitățile și valorile juste ale acestora la data de 31.12.2021 prin efectuarea de proceduri alternative de audit.
- 6 În consecință, nu am fost în măsură să determinăm dacă ar fi fost necesare ajustări asupra stocurilor la data de 31.12.2021 care ar fi determinat modificări în bilanț, în contul de profit și pierdere, precum și în situația fluxurilor de trezorerie din exploatare.

Evidențierea unor aspecte

- 7 Societatea Amenajare Edilitara și Salubritate SA este o societate comercială înființată în baza Legii societăților comerciale 31/1990 actualizată și republicată, dar are un obiect de activitatea care este guvernat de o lege specială, mai precis Legea serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2006, care definește serviciile comunitare de utilități publice ca fiind totalitatea acțiunilor reglementate prin care se asigură satisfacerea nevoilor de utilitate și interes public general ale colectivităților locale.

Aspecte cheie de audit

- 8 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie. Aceste aspecte avute în vedere se referă la *indicatorii financiari, riscuri privind lichiditatea și solvabilitatea, creanțe, datorii și aspecte juridice de legalitate și conformitate*. Cu excepția aspectelor descrise în secțiunea „*Bazele opiniei cu rezerve*” și în secțiunea „*Evidențierea unor aspecte*” am stabilit că nu există alte aspecte cheie de audit ce trebuie comunicate în raportul nostru.

Alte informații – Raportul administratorilor

- 9 Alte informații includ Raportul Consiliului de Administrație. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului Consiliului de Administrație în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului Consiliului de Administrație care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul Consiliului de Administrație este prezentat *de la pagina 1 la pagina 6* și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul Consiliului de Administrație.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2021**, responsabilitatea noastră este să citim Raportul Consiliului de Administrație și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul Consiliului de Administrație și situațiile financiare, dacă Raportul Consiliului de Administrație include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr.

1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul Consiliului de Administratie sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) *În Raportul Consiliului de Administratie nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;*
- b) *Raportul Consiliului de Administratie identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.*

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de **31 decembrie 2021** cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul Consiliului de Administratie care sa fie eronate semnificativ.

Având în vedere faptul că situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de numerar și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile 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 legale din România, inclusiv OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, cu modificările și completările ulterioare.

Legislația fiscală din România este în continuă schimbare și adaptare la legislația internațională. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor și de către autoritățile fiscale locale. Managementul societății a înregistrat în conturile care vă sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări ale dispozițiilor fiscale în vigoare, interpretare care însă poate fi contestată de un control fiscal.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 10** Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 11** 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 în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 12** Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

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, cauzata 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.
- Intelegem 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 Societatii.
- 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 Societatii 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 Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

15 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

16 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

17 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

18 Am fost numiti prin contractul nr. 3610/20.04.2022 sa auditam situatiile financiare ale Societatii **AMENAJARE EDILITARA SI SALUBRIZARE SA** pentru exercitiul financiar incheiat la **31 Decembrie 2021**.

Confirmam ca:

- *Opinia noastră de audit este in concordanta cu **raportul suplimentar** prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeași data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.*
- *Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit interzise**, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.*

În numele firmei de audit SC PRIM-AUDIT SRL

înregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 968/12.03.2010 si
înregistrata in Registrul public electronic
gestionat de ASPAAS cu nr. FA968



Auditor partener/Administrator

COSTIN LUMINITA MARINELA

înregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2818/24.02.2009

Bucuresti,

20.05.2022





Prim-Audit
AUDIT - CONTABILITATE - RESURSE UMANE - CONSULTANȚĂ



Adresa : Calea Rahovei 266-268
Corp 2, Etaj 2, Birou 12B, Sector 5
050912, Bucuresti
Telefon: 031.425.70.30
Mobil : 0720.64.00.77

Reg.Com.: J40/11798/2004
CIF : RO 14479923
Web: www.prim-audit.ro
www.prim-audit.com
Email: office@prim-audit.ro

Autorizație CAFR : 968/2010
Autorizație CCF : 307/2008
Autorizație CECAR: 7748/2012
Autorizație FRF : 2012
Certificare ISO : 2012

CONȚINUT RAPORT

Raportul de audit al situațiilor financiare ale societății AMENAJARE EDILITARĂ ȘI SALUBRIZARE SA la date de 31 decembrie 2021, conține următoarele anexe :

ANEXA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

ANEXA 2 - PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

ANEXA 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI

ANEXA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

ANEXA 5 – SITUAȚIA CREANTELOR SI DATORIILOR

ANEXA 6 - PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

ANEXA 7 - SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

ANEXA 8 - SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

ANEXA 9 - ANALIZA INDICATORILOR DE PERFORMANȚA DIN PLANUL DE ADMINISTRARE

ANEXA 10 - ANALIZA INDICATORILOR DE PERFORMANȚA DIN PLANUL DE MANAGEMENT

INFORMAȚII GENERALE

SC Amenajare Edilitară și Salubritate SA ("Societatea") s-a înființat în anul 2010, are sediul social declarat la O.N.R.C. în București Str. Fabrica de Chibrituri, nr. 9-13, Sector 5, este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40/9787/2010, CUI 27515874 și funcționează în conformitate cu legislația din România.

Societatea are drept obiect principal de activitate: „*Colectarea deșeurilor nepericuloase*” – *Cod CAEN: 3811*

Structura acționariatului Societății este prezentată în tabelul de mai jos:

DENUMIRE	NR. ACȚIUNI	VALOARE CONTRIBUȚIE	PONDERE
Consiliul Local Sector 5	39840	176.733.028,80	98.76%
Amenajare Edilitară și Salubritate SA	500	2.218.035	1.24%
TOTAL	40.340	178.951.063,80	100%

Valoarea nominală a unei părți sociale este 4.436,07 lei.

Consiliul de Administrație al Societății are următoarea componență:

- 1) *CETI CLAUDIU OCTAVIAN*
in calitate de administrator, avand Funcția de presedinte consiliu de administratie
- 2) *BĂDULESCU ȘTEFĂNIȚĂ ALEXANDRU*
in calitate de administrator, avand Funcția de membru în cons. de administratie
- 3) *STOICHIȚĂ AUREL CĂTĂLIN*
in calitate de administrator, avand Funcția de membru în cons. de administratie
- 4) *TOCACIU VLAD ALEXANDRU*
in calitate de administrator, avand Funcția de membru în cons. de administratie
- 5) *MIHĂILĂ TEODORA DANIELA*
in calitate de administrator, avand Funcția de membru în cons. de administratie
- 6) *ANGHEL ANCA MIHAELA*
in calitate de administrator, avand Funcția de membru în cons. de administratie
- 7) *MUSTAFA CEICUN*
in calitate de administrator, avand Funcția de membru în cons. de administratie

Structura personal

În anul 2021 numărul mediu de angajați a fost de 345.

Salariul mediu brut lunar realizat pe angajat este de 4143 lei.

ANEXA 1 – ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	132.069	2.945		X	135.014
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	132.069	2.945		X	135.014
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06				X	
Constructii	07	260.139				260.139
Instalatii tehnice si masini	08	71.024.081	54.761	43.750		71.035.092
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	895.060	3.748	70.252		828.556
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	139.252				139.252
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	72.318.532	58.509	114.002		72.263.039
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE -TOTAL (rd.05+16+17)	18	72.450.501	61.454	114.002	X	72.398.053

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVEI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	99.097	32.540		131.637
TOTAL (rd.19+20+21)	22	99.097	32.540		131.637
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	64.373	107.845		172.218
Instalatii tehnice si masini	25	8.755.350	7.288.761		16.044.111
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	565.605	58.881		624.486
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	9.385.328	7.455.487		16.840.815
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	9.484.425	7.488.027		16.972.452

ANEXA 2 - PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	997.675	0	997.675
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	0
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	0
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	0

ANEXA 3 - REPARTIZAREA PROFITULUI

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0,00
rezerva legală**	0,00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenți***	0,00
participarea salariatilor la profit	0,00
dividende de plătit	0,00
alte repartizări prevăzute de lege	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	11.593.548,00

ANEXA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	63.988.858	54.017.851
1. Cifra de afaceri neta	59.580.287	40.273.989
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	4.065.925	3.125.033
3. Alte venituri din exploatare	342.646	10.618.829
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	62.638.139	62.638.139
4. Cheltuielile activitatii de baza	16.877.291	2.715.897
5. Cheltuieli cu personalul	24.503.138	20.637.305
6. Ajustări de valoare privind imobilizările	5.653.638	7.601.275
7. Alte cheltuieli de exploatare	15.604.072	8.336.836
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE	1.350.719	13.715.831

ANEXA 5 – SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

lei

Creanțe	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.
A		
I.CREANȚE DIN ACTIVE IMOBILIZATE(ct.267)	1	900.120
Furnizori-debitori pt.prestări servicii(ct.4092)	2	95.860.432
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	3	88.030
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	4	17.954.240
Decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul, decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	5	52.840.146
Alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	6	46.109
II. CREANȚE DIN ACTIVE CIRCULANTE TOTAL(rd.1 la 7)	7	167.692.077
TOTAL CREANȚE(rd.1+10-11+12)	8	167.692.077

lei

Datorii	Nr. rd.	Sold la sfârșitul exerc.financ.
A		
I. Datorii financiare – total, din care:	9	44.612.319
–credite bancare pe termen lung și mediu(ct.162)	10	44.612.319
–credite pe termen scurt(ct.512+519+5198)	11	0
II.Alte datorii – total, din care:	12	67.729.523
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	13	58.033.725
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	14	1.315.712
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	15	7.462.556
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451)	16	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	17	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 473 + 478 + 509)	18	917.530
III. Venituri înregistrate în avans(ct.472)	19	0
TOTAL DATORII(rd.9+12+19)	20	112.341.842

ANEXA 6 - PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situațiile financiare prezentate de SC Amenajare Edilitară și Salubritate SA (“Societatea”) sunt elaborate pe baza următoarelor principii, politici și metode contabile:

a) Fundamentele elaborării situațiilor financiare

Situațiile financiare ale Societății elaborate la 31/12/2020 au fost întocmite în conformitate cu:

- *Legea Contabilității nr. 82/1991 (republicată);*
- *Ordinul Ministrului Finanțelor Publice Nr. 1802/2014 (“OMFP 1802”) pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene.*
- *Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a*