

SAUC



ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL CÂMPIA TURZII

Nr. 17929 din 29.06.2021

**APROB,
PRIMAR
Dorin Nicolae LOJIGAN**

Către,

Primăria Municipiului Câmpia Turzii

Conform Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, la art. 58 se prevede: *"Autoritatea publică tutelară elaborează în fiecare an un raport privitor la întreprinderile publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori în portofoliu. Raportul este publicat pe pagina de internet a autorității publice tutelare până la sfârșitul lunii iunie a anului în curs."*

Prin prezenta, atașat, vă înaintăm, în vederea publicării pe site-ul primăriei, raportul privind activitatea întreprinderilor aflate în subordinea Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii pentru anul 2020, întocmit de Compartimentul de Guvernanta Corporativă.

Față de cele mai sus menționate, vă rog dispuneți.

Vă mulțumesc.

Consilier juridic

Ioana Dorina CANTOR

RAPORT

privind activitatea întreprinderilor publice
aflate în subordinea, coordonarea, sub
autoritatea ori în portofoliul Consiliului Local
al Municipiului
Câmpia - Turzii, pe anul 2020

INTRODUCERE

Având în vedere contextul macroeconomic care impunea luarea unor măsuri pentru crearea premiselor legislative și administrative de creștere a eficienței întreprinderilor publice, în anul 2011 a fost adoptată Ordonanța de Urgență nr. 109 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Potrivit principiilor guvernantei corporative a întreprinderilor de stat, dezvoltate de Organizația de Cooperare Economică și Dezvoltare (OECD), pe baza celor mai avansate standarde legislative și de bună practică a corporațiilor, pentru buna funcționare a întreprinderilor publice este necesară instituirea unui sistem de pârghii pentru garantarea obiectivității și transparenței selecției managementului și a membrilor consiliului de administrație, de asigurare a profesionalismului și responsabilității deciziei manageriale, mecanisme de protecție a drepturilor acționarilor (inclusiv a celor minoritari) și o transparență accentuată față de public, atât a activității întreprinderilor publice cât și a politicii de acționariat a statului.

Astfel, *principalul scop* al acestui raport îl reprezintă prezentarea performanțelor financiare ale întreprinderilor publice și o evaluare a aplicării prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 atât de către întreprinderile publice cât și de autoritatea publică tutelară, în concordanță cu obligațiile ce le revin potrivit legislației în vigoare.

Raportul a fost întocmit în conformitate cu prevederile art. 58 alin. 1 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr. 111/2016 și a machetei privind indicatorii economico-financiar postate pe site-ul Ministerului Finanțelor Publice, secțiunea Guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Consiliului Local al Municipiului Câmpia - Turzii în **calitate de autoritate publică tutelară** exercită calitatea de **acționar unic sau majoritar** pentru următoarele societăți:

- COMPANIA DE SALUBRITATE CÂMPIA TURZII S.A.
- DOMENIUL PUBLIC CÂMPIA TURZII S.A.
- PARC INDUSTRIAL CÂMPIA TURZII S.A.
- TRANSPORT LOCAL CÂMPIA TURZII S.R.L.

Cadrul legislativ general pentru implementarea normelor de guvernanță corporativă:

- Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109 /2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, modificată și completată;
- Hotărârea de Guvern nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată și modificată;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1952/2018 pentru reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice;
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2873/2016 privind reglementarea procedurii de raportare a unor indicatori economico-financiari de către operatorii economici cu capital/patrimoniu integral ori majoritar deținut direct sau indirect de autoritățile publice centrale ori locale;
- Ordonanța nr. 26 din 21 august 2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară.

PREZENTAREA SOCIETĂȚILOR

COMPANIA DE SALUBRITATE CÂMPIA TURZII S.A., este o persoană juridică română, înființată ca societate comercială pe acțiuni, cu **capital integral de stat**, în conformitate cu legislația română aplicabilă și cu prevederile actului constitutiv al societății. Societatea este operator licențiat în sfera serviciilor publice de salubritate al localităților, începând cu anul 2011 și operator licențiat al serviciului de deratizare, dezinsecție începând cu anul 2017.

Obiectul principal de activitate al societății este, conform actului constitutiv, din domeniul 3811 - colectarea deșeurilor nepericuloase.

Principalele activități desfășurate sunt:

a) Colectarea selectivă și transportul spre depozitare a deșeurilor menajere și asimilate acestora de la persoane fizice și asociații de locatari/proprietari, de la agenți economici, instituții.

b) Colectarea, transportul și depozitarea deșeurilor voluminoase nemenajere de la populație ce nu necesită procedee speciale de tratare;

c) Curățarea căilor publice;

d) Serviciul de deratizare, dezinsecție, dezinfecție;

e) Serviciul de întreținere spații verzi.

Capitalul social al societății este subscris și vărsat integral, după cum urmează:

- aport în numerar, în sumă de 1.056.000 lei

- aport în natură, constând în imobilul situat în Municipiul Câmpia Turzii, Piața Unirii, nr. 16 C, în valoare 80.000 lei.

Conducerea societății revine Adunării Generale a Acționarilor, care numește și revocă membrii Consiliului de Administrație, compus din 5 persoane numite pe o perioadă de 4 ani.

DOMENIUL PUBLIC CÂMPIA TURZII S.A., este o societate pe acțiuni, constituită în baza Legii 31/1990, conform Hotărâri Consiliului Local nr. 14 din data de 20.04.1995 cu capital social integral de stat. **Acționarul unic** al societății este **Consiliul Local al Municipiului Câmpia Turzii**, în numele **statului român**, cu sediul în Câmpia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 2, județul Cluj.

Obiectul principal de activitatea al societății este, conform CAEN 4211- Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor;

Domeniul Public Câmpia Turzii desfășoară și alte activități secundare precum: executări lucrări de modernizare, întreținere și reparații drumuri, montare indicatoare, marcaje rutiere, dezăpezire și combatere polei, întreținere locuri de joacă, lucrări de amenajare și întreținere spații verzi.

La data de 31 decembrie 2020 capitalul social al societății era divizat în 22.253 acțiuni cu o valoare nominală de 81,98 lei, integral vărsat.

PARC INDUSTRIAL CÂMPIA TURZII S.A., funcționează sub directă gestionare și administrare a societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A., societate având ca **acționar majoritar Consiliul Local al Municipiului Câmpia Turzii** cu un procent de 99%, **Domeniul Public Câmpia Turzii S.A** cu un procent de 1% .

Titlul de parc industrial a fost acordat în luna aprilie 2015 prin Ordinul Ministerului Dezvoltării Regionale și Administrației Publice nr.768/2015 conform prevederilor Legii nr. 186/2013 privind constituirea și funcționarea parcurilor industriale.

Societatea este întreprindere publică conform O.U.G. 109/2011, persoană juridică română, având forma de societate pe acțiuni.

Până la finalul anului 2018, au fost date în folosință prin licitație publică 7 parcele, astfel că, un număr de 6 rezidenți ocupă toată suprafața parcului. Aceștia sunt: SC BERG BANAT TIMIȘOARA SRL pe două parcele, cu activitate de tratare și acoperire metale (zincare termică la cald), SC CASO MECHATRONICS SRL cu activitate de fabricare de mașini și utilaje, SC MARCO PLAST SRL având ca activitate reciclare, mase plastice și producere folie și saci menajeri, SC SOSIM TRANS SRL CLUJ NAPOCA cu activitate de transport călători, SC MASON TRANS SRL cu activitate de garare, reparații și întreținere auto și SC NEW TRADE VISION SRL cu activitate de intermediari în comerțul cu mobilă, articole de menaj și fierărie.

În anul 2020 în urma licitației publice i sa atribuit societății WIP INDUSTRIES ROMÂNIA S.R.L. parcela Lot 8 - 45652 mp, pentru realizarea de investiții în perimetrul Parcului Industrial Câmpia Turzii.

Domeniul de activitate principal al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. este administrarea imobilelor pe bază de comision și/sau contract (cod CAEN 6832).

Capitalul social este în sumă de 290.000 lei, fiind divizat în 29.000 acțiuni cu valoare nominală de 10 lei fiecare, din care :

- 28.710 acțiuni sunt deținute de Municipiul Câmpia Turzii reprezentând 99% din capitalul social și cota de participare la profit și pierdere;

- 290 acțiuni sunt deținute de Domeniul Public Câmpia Turzii reprezentând 1% din capitalul social și cota de participare profit sau pierdere.

TRANSPORT LOCAL CÂMPIA TURZII S.R.L. prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii nr. 20 din 19.02.2018 s-a aprobat înființarea societății Transport Local Câmpia Turzii S.R.L., având acționar unic Municipiul Câmpia Turzii. Aceasta este o societate cu răspundere limitată, înființată conform Legii 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare care nu a desfășurat activitate.

Cele trei societăți pe acțiuni, au fost conduse și administrate de Consilii de Administrație formate din 5 membri, aleși de către autoritatea publică tutelară în anul 2017 pentru un mandat de 4 ani, în urma unei proceduri de selecție conform Hotărârii de Guvern nr. 722 din 28 noiembrie 2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din O.U.G. 109/2011. Raportul final al comisiei de selecție a fost prezentat în ședința ordinară a Consiliului Local din luna iulie 2017 în care au fost mandatați reprezentanții Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor să numească membrii în Consiliile de Administrație, pentru o perioadă de 4 ani, astfel:

- Prin H.C.L. nr. 119 din 20.07.2017 la Societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.

- Prin H.C.L. nr. 120 din 20.07.2017 la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.

- Prin H.C.L. nr. 121 din 20.07.2017 la Societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.

Respectând aceeași procedură de selecție pentru funcția de director, la fiecare societate în parte, au fost selectați de către Consiliul de Administrație și numiți pentru un mandat de patru ani, următorii:

- la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. dl. Giurgiu Călin Dan începând cu data de 23.11.2017;

- la societatea de Salubritate Câmpia Turzii S.A. dl. Cîmpean Paul Cristian începând cu data de 22.11.2017;

- la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. dl. Matei Samoilă Remus începând cu data de 22.11.2017.

Reprezentanții acționarului unic în Adunarea Generală a Acționarilor, sunt în număr de doi pentru fiecare societate conform art. 64 ^{^3} alin. (1) din O.U.G. nr. 109/2011. Aceștia au fost numiți prin Hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii, conform art. 3 pct. 2 lit. a) din O.U.G. nr. 109/2011. Începând cu anul 2016, aceștia nu mai sunt remunerați, conform O.U.G. nr. 53 din 14 septembrie 2016 pentru modificarea și completarea art. 14 din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici sau majoritari.

În cursul anului 2020, au fost emise Hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii, decizii ale Consiliilor de Administrație și hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor care au influențat activitatea de administrare a societăților comerciale. În ordine cronologică, pentru fiecare societate în parte, acestea au fost următoarele:

I. La COMPANIA DE SALUBRITATE CÂMPIA TURZII S.A.

■ Hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Câmpia - Turzii:

1. H.C.L. nr. 14 din 30 Ianuarie 2020 privind acordarea unui mandat special reprezentanților Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor pentru aprobarea achiziționării de servicii juridice la societatea COMPANIA DE SALUBRITATE CÂMPIA TURZII S.A.;

2. H.C.L. nr. 40 din 27 Februarie 2020 privind acordarea unui mandat special reprezentanților Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea COMPANIA DE SALUBRITATE CÂMPIA TURZII S.A. pentru aprobarea contractării unui împrumut bancar în vederea achiziționării unei autospeciale tip automăturătoare;

3. H.C.L. nr. 54 din 26 Martie 2020 privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii SA pe anul 2020;

4. H.C.L. nr. 134 din 30 Iulie 2020 privind aprobarea Situațiilor financiare anuale aferente anului 2019 la societatea Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;

5. H.C.L. nr. 166 din 9 Septembrie 2020 privind prelungirea perioadei de accesare pentru liniile de credit contractate de COMPANIA DE SALUBRITATE CÂMPIA TURZII S.A.;

6. H.C.L. nr. 198 din 19 Noiembrie 2020 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;

■ **Hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor prin care:**

1. Se împuternicește directorul societății, dl. Cîmpean Paul Cristian să efectueze demersurile pentru achiziția de către societate de servicii juridice de asistență, consultanță și reprezentare în instanță a intereselor societății și să semneze contractul de servicii juridice;

2. Se împuternicește directorul societății, dl. Cîmpean Paul Cristian să efectueze demersurile pentru contractarea unui împrumut bancar în vederea achiziționării unei autospeciale tip automăturătoare pentru alei pietonale și trotuare, în valoare de maxim 450.000 lei;

3. Se aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății pe anul 2020, astfel cum a fost aprobat în baza H.C.L. nr. 54/26.03.2020;

4. Se aprobă prelungirea liniei de credit, deschisă de societate la CEC BANK SA Agenția Câmpia Turzii în cuantum de 700.000 și a liniei de credit în cuantum de 55.000 lei, pe o perioadă de 24 luni, necesară susținerii activității curente a societății.

■ **Hotărârile Consiliului de Administrație au vizat următoarele aspecte:**

1. Aprobarea contractării de servicii juridice de reprezentare în dosarul nr. 5084/328/2019 aflat pe rolul Tribunalului Cluj, conform H.C.L. nr. 14/2020;

2. Se aprobă R.O.F. al societății, R.O.I. al societății precum și Codul de etică și conduită profesională al personalului încadrat la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;

3. Mandatarea directorului general al societății spre a efectua demersurile pentru aprobarea achiziționării unei automăturătoare pentru ale pietonale și trotuare, prin credit bancar;
4. Aprobarea rezultatului inventarierii patrimoniului societății la 31.12.2019, astfel cum a fost înregistrat și înaintat spre aprobare Consiliului de administrație al societății.
5. Avizarea proiectului de Buget de Venituri și Cheltuieli al societății pe anul 2020;
6. Se aprobă tarifele specifice activității de dezinfecție străzi și alei din Municipiul Câmpia Turzii;
7. Se aprobă contractarea prin sistemul de achiziții electronice, de servicii de auditare a situațiilor financiare ale societății, aferente anului fiscal 2019;
8. Avizarea spre aprobarea Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii, a situațiilor financiare pe anul 2019;
9. Avizarea spre aprobarea Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii, privind repartizarea profitului realizat de societate în anul fiscal 2019;

II. La societatea DOMENIUL PUBLIC CÂMPIA TURZII S.A.

■ Hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Câmpia - Turzii:

1. H.C.L. nr. 17 din 30 Ianuarie 2020 de atestare a inventarului bunurilor care alcătuiesc domeniul public al Municipiului Câmpia Turzii, însușit de către Consiliul Local al Municipiului Câmpia Turzii, județul Cluj, în baza Hotărârii Consiliului Local numărul 68/27.09.1999;
2. H.C.L. nr. 12 din 30 Ianuarie 2020 privind aprobarea închirierii prin licitație publică a unor spații aflate în domeniul public al Municipiului Câmpia Turzii;
3. H.C.L. nr. 28 din 12 Februarie 2020 privind acordarea unui mandat special reprezentanților Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea DOMENIUL PUBLIC CÂMPIA TURZII S.A.;
4. H.C.L. nr. 55 din 26 Martie 2020 privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. pe anul 2020;
5. H.C.L. nr. 49 din 26 Martie 2020 privind aprobarea închirierii prin licitație publică a unui spațiu aflat în domeniul public al Municipiului Câmpia Turzii;

6. H.C.L. nr. 48 din 26 Martie 2020 privind aprobarea închirierii prin licitație publică a unor spații aflate în domeniul public al Municipiului Câmpia Turzii;
7. H.C.L. nr. 78 din 12 Mai 2020 privind aprobarea tarifelor de preț practicate de S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. pentru categorii de lucrări noi ce urmează a fi realizate corespunzător proiectului tehnic de execuție „Amenajare loc de joacă în Cartierul Sâncrai ”;
8. H.C.L. nr. 86 din 28 Mai 2020 de atestare a inventarului bunurilor care alcătuiesc domeniul public al Municipiului Câmpia Turzii, județul Cluj;
9. H.C.L. nr. 135 din 30 Iulie 2020 privind aprobarea Situațiilor financiare anuale aferente anului 2019 la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
10. H.C.L. nr. 204 din 19 Noiembrie 2020 privind încetarea prin demisie a calității de membru în Consiliul de Administrație la societatea DOMENIUL PUBLIC Câmpia Turzii S.A. a domnului SOCACIU GHEORGHE și desemnarea unui membru provizoriu;
11. H.C.L. nr. 199 din 19 Noiembrie 2020 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.

■ **Hotărâri ale Adunării generala a Acționarilor prin care:**

1. Se aprobă prelungirea perioadei de accesare pentru linia de credit deschisă la Banca Transilvania, în cuantum de 500.000 lei, pentru o perioadă de 24 luni, necesară susținerii activității curente a societății;
2. Se aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2020 al S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A., în temeiul H.C.L. nr. 55 din 26.03.2020;
3. Se ia act de încetarea mandatului de administrator în Consiliul de Administrație a d-lui Socaciu Gheorghe;
4. Se aprobă modificarea Actului Constitutiv al S.C. Domeniul Public S.A. conform H.C.L. nr. 204 din 19.11.2020;

■ **Hotărârile Consiliului de Administrație** au vizat următoarele aspecte:

1. Aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii;
2. Aprobarea Regulamentului Intern al S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
3. Aprobarea Organigramei la S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A., prin menționarea funcțiilor de conducere și a funcțiilor de execuție;
4. Împuternicirea Directorului General al S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A., pentru a semna în numele societății documentele de credit/ipotecă;
5. Aprobarea prelungirii liniei de creditare de la Banca Transilvania, în cuantum de 500,000, pe o perioadă de 24 de luni, pentru finanțarea activității curente a S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
6. Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A., aferent anului 2020;
7. Aprobarea rezultatelor pe trim. I al anului 2020, aparținând S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
8. Aprobarea raportului Comitetului de Nominalizare și remunerare al Consiliului de Administrație la S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A., pentru anul 2019;
9. Aprobarea raportului de gestiune al administratorului cu privire la situația economico-financiară pe anul 2019 la S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
10. Avizarea situațiilor financiare ale S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. pe anul 2019;
11. Aprobarea prelungirii cu 12 luni a contractului de comodat înregistrat sub nr. 29654 din 19.09.2019 încheiat între S.C. Domeniul Public S.A. și Primăria Municipiului Câmpia Turzii;
12. Aprobarea machetei de raportare a execuției BVC aferent septembrie 2020 la S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.

III. La societatea PARC INDUSTRIAL CÂMPIA TURZII S.A.

■ **Hotărâri ale Consiliului Local** al Municipiului Câmpia - Turzii:

1. H.C.L. nr. 59 din 26 Martie 2020 privind mandatarea reprezentantului Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea PARC

INDUSTRIAL CÂMPIA TURZII S.A. pentru aprobarea Organigramei și a Statului de funcții ale societății;

2. H.C.L. nr. 53 din 26 Martie 2020 privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. pe anul 2020;

3. H.C.L. nr. 133 din 30 Iulie 2020 privind aprobarea Situațiilor financiare anuale aferente anului 2019 la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;

4. H.C.L. nr. 164 din 9 Septembrie 2020 privind aprobarea Studiului de fezabilitate și a indicatorilor tehnico-economici pentru obiectivul de investiții "EXTINDERE PARC INDUSTRIAL DIN MUNICIPIUL CÂMPIA TURZII;

5. H.C.L. nr. 200 din 19 Noiembrie 2020 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;

6. H.C.L. nr. 210 din 25 Noiembrie 2020 privind aprobarea caietului de sarcini în vederea organizării licitației publice pentru atribuirea în folosință exclusivă a parcelelor disponibile în incinta societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;

7. H.C.L. nr. 207 din 25 Noiembrie 2020 privind aprobarea transmiterii în administrarea societății "Parc Industrial Câmpia Turzii " S.A. a imobilului înscris în CF. 55980 Câmpia Turzii.

■ **Hotărâri ale Adunării generale a Acționarilor prin care:**

1. Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al S.C. Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. pe anul 2020, astfel cum a fost aprobat în baza HCL al Municipiului Câmpia Turzii nr. 53/26.03.2020;

2. Aprobarea Organigramei și Statutului de funcții al societății, astfel cum au fost aprobate prin HCL al Municipiului Câmpia Turzii nr. 59/26.03.2020.

■ **Hotărârile Consiliului de Administrație au vizat următoarele aspecte:**

1. Avizarea privind aprobarea cesionării Contractului de administrare și prestări servicii nr. 175/08.11.2020;

2. Aprobarea repartizării profitului aferent exercițiului financiar 2019;

3. Avizarea situațiilor financiare ale societății aferente anului 2019;

4. Avizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății pentru 2020.

Consiliul Local al Municipiului Câmpia Turzii, în calitate de acționar unic sau majoritar la aceste societăți, exercită toate drepturile acționarului în numele Municipiului Câmpia Turzii. Astfel, în scopul creării de valoare economică în fiecare domeniu de activitate, pe termen mediu sau lung, au fost stabilite obiective exprimate prin scrisoarea de așteptări întocmită la declanșarea procedurii de selecție a membrilor Consiliului de Administrație și directorilor ca principii generale, la care s-au adăugat indicatori de performanță financiari și nefinanciari pentru întreaga perioadă a mandatului.

Obiectivele politicii de acționariat urmăresc în principal următoarele aspecte:

- asigurarea continuității activității societăților;
- realizarea unei profitabilități raționale;
- prestarea unor servicii publice calitative;
- promovarea competenței profesionale prin instruirea, informarea și motivarea personalului;
- respectarea obiectivelor de politică salarială;
- îmbunătățirea procedurilor privind gestionarea creanțelor și recuperarea lor;
- asigurarea cu cash-flow a societății;
- eliminarea aspectelor cu impact negativ asupra mediului;
- asigurarea integrității patrimoniale a bunurilor societății.

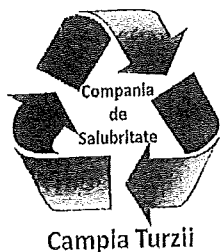
Competența luării deciziilor de administrare și a deciziilor de conducere a întreprinderii publice și răspunderea, în condițiile legii, pentru efectele acestora revine Consiliului de Administrație și directorilor cărora le-au fost delegate atribuțiile de conducere.

Consiliul de Administrație împreună cu conducerea executivă identifică principalii indicatori de risc cu referire la activitatea desfășurată de întreprinderile publice și îi monitorizează permanent cu scopul de a reduce gradul de expunerea al societăților la efectele unor riscuri inerente (economico-financiare, comerciale, juridice, patrimoniale, operaționale, etc.).

În calitate de autoritate publică tutelară, Consiliul Local al Municipiului Câmpia Turzii a desfășurat, în anul 2020, o activitate de îndrumare orientată spre creșterea performanțelor întreprinderilor publice aflate în subordine, în scopul îmbunătățirii cadrului macroeconomic și instituțional.

La prezentul raport, atașăm următoarele anexe:

- ~ Anexa 1 - Raportul anual al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2020 la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
- ~ Anexa 2 - Situația modificării capitalurilor la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
- ~ Anexa 3 - Principalii indicatori economico - financiari la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
- ~ Anexa 4 - Raportul auditorului independent pentru exercițiul financiar 2020 la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
- ~ Anexa 5 - Raportul anual al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2020 la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
- ~ Anexa 6 - Situația modificării capitalurilor la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
- ~ Anexa 7 - Principalii indicatori economico - financiari la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
- ~ Anexa 8 - Raportul auditorului independent pentru exercițiul financiar 2020 la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
- ~ Anexa 9 - Raportul anual al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2020 la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;
- ~ Anexa 10 - Situația modificării capitalurilor la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;
- ~ Anexa 11 - Principalii indicatori economico - financiari la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;
- ~ Anexa 12 - Raportul auditorului independent pentru exercițiul financiar 2020 la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;



S.C. Compania de Salubritate Câmpia Turzii



Str. P-ța. Unirii, nr. 16C, Câmpia Turzii, jud. Cluj, C.U

J12/1179/14.03.2008, IBAN: RO63RNCB0107098922170001

tel/fax: 0264.365.770; e-mail: office@compsal.ro; www.compsal.ro

Nr. înregistrare.....din.....

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

pentru anul 2020

– S.C. Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. –

Compania de Salubritate Câmpia Turzii SA, este titulară a gestiunii serviciului public de salubritate în Municipiul Câmpia Turzii, cu sediul social în Câmpia Turzii, Piața Unirii, nr 16 C, jud. Cluj, telefon: 0264 365 770, e-mail: office@compsal.ro, având CUI RO 23503516, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J12/1179/2008, fiind reprezentată prin directorul general al companiei Cîmpean Paul Cristian și membrii Consiliului de Administrație: Pop Daniela, Iurian Mihai, Goia Radu, Kiss Iuliu, Tehei Mihai Vlad.

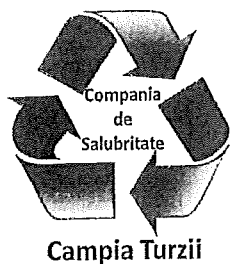
Obiectul principal de activitate al societății este, conform actului constitutiv, din domeniul 3811 – colectarea deșeurilor nepericuloase, activitate a carei gestiune îi este delegată, conform Contractului de delegare a serviciilor publice de salubritate, prin HCL nr 75/ 21.08.2008.

Activitatea Consiliului de Administrație s-a realizat în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale nr.31/1991 republicată și a actului de înființare a companiei.

Prezentul raport a fost elaborat ca urmare a legislației privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice având drept scop evidențierea principalelor rezultate obținute în anul precedent de către operatorii economici la care Municipiul Câmpia Turzii deține o participație majoritară sau integrală.

Raportul cuprinde analiza principalilor indicatori economico-financiar înregistrați de S.C. Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. în exercițiul financiar 2020, și anume:

- Venituri totale = 5.440.210 lei
- Cheltuieli totale = 6.886.382 lei
- Pierdere brută = - 1.446.172 lei
- Impozit pe profit = 0 lei
- Pierdere netă = - 1.446.172 lei



S.C. Compania de Salubritate Campia Turzii



Str. P-ța. Unirii, nr. 16C, Câmpia Turzii, jud. Cluj, C.U

J12/1179/14.03.2008, IBAN: RO63RNCB0107098922170001

tel/fax: 0264.365.770; e-mail: office@compsal.ro; [www](http://www.compsal.ro)



Nr. înregistrare.....din.....

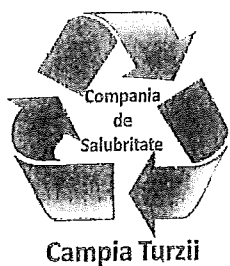
- Rezerve legale constituite în anul 2020 = 0 lei

Alți indicatori :

- Active imobilizate = 1.565.045 lei
- Active circulante = 2.371.558 lei
- Total active = 3.936.603 lei
- Cifra de afaceri = 5.476.988 lei
- Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an = 3.568.853 lei
- Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de peste 1 an = 358.037 lei
- Capital social subscris și versat = 1.136.000 lei
- Viteza de rotație a debitelor – clienți = 55,11 zile
- Viteza de rotație a creditelor – furnizori = 44,33 zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate = 3,50
- Viteza de rotație a activelor totale = 1,39
- Indicatorul lichidității curente = 0,66
- Indicatorul lichidității imediate = 0,37
- Productivitatea muncii = 68.462 lei/an/angajat
- Ponderea salariilor în costurile de exploatare = 43,97 %

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale au fost:

- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale
- Ordinul nr. 58/14.01.2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale



S.C. Compania de Salubritate Campia Turzii

microcert

Sistem certificat de management al calitatii, 2018-01-13/01-1
Valabilitate: 25.06.2022

Str. P-ța. Unirii, nr. 16C, Câmpia Turzii, jud. Cluj, C.U

J12/1179/14.03.2008, IBAN: RO63RNCB0107098922170001

tel/fax: 0264.365.770; e-mail: office@compsal.ro; [www](http://www.compsal.ro)

microcert

Sistem certificat de management de mediu, 2019-02-23/01-1
Valabilitate: 25.06.2022

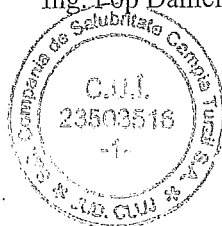
Nr. înregistrare.....din.....

Alte informatii :

- a) Dezvoltarea previzibila a entitatii : societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, urmand a-si continua activitatea de salubritate si alte servicii
- b) Activitatile din domeniul cercetarii si dezvoltarii – nu este cazul
- c) Informatii privind achiziitiile propriilor actiuni – nu este cazul
- d) Existenta de sucursale ale entitatii – nu este cazul
- e) Utilizarea de catre entitate a instrumentelor financiare, daca sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a pozitiei financiare si a profitului sau pierderii – nu este cazul

Presedintele Consiliului de administratie

Ing. Pop Daniela



ANEXA 2

NOTA 4

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII

Capitalul propriu este în valoare de 1.761 lei, și este format din :

1. Capitalul social subscris și varsat

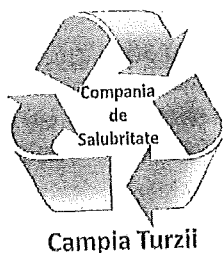
La 31 decembrie 2019, societatea are un capital social de 1.136.000 lei, reprezentând 113.600 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei fiecare.

Capitalul social subscris de acționarul unic statul român, prin Consiliul Local al Municipiului Câmpia Turzii are următoarea structură:

- Numerar vărsat în cont în valoare de 1.056.000 lei
- Aport în natură constituit din o parte de 30% din imobilul construcție a centralei termice CT9 situat în Câmpia Turzii, str. Piața Unirii, nr 16 C, în valoare de 80.000 lei, conform Actului constitutiv al societății .

În anul 2020, nu au avut loc modificări privind capitalul social subscris și varsat.

ANEXA 3



S.C. Compania de Salubritate Campia Turzii

Str. P-ța. Unirii, nr.16C, Câmpia Turzii, jud. Cluj, C.U.

J12/1179/14.03.2008, IBAN: RO63RNCB0107098922170001

tel/fax: 0264.365.770; e-mail: office@compsal.ro; www.compsal.ro

Nr. înregistrare.....din.....



NOTA 8

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) =

$$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.371.558}{3.568.853} = 0.66$$

Valoarea recomandată este în jurul valorii de 2. Acest indicator reprezintă eficiența și stabilitatea financiară pe termen scurt a companiei.

O valoare pozitivă a acestui indicator sugerează faptul că societatea are capacitatea să își achite datoriile pe termen scurt prin intermediul activelor circulante (cash, creanțe, stocuri).

Indicatorul arată suma cu care activele circulante depășesc datoriile pe termen scurt și oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Cu cât valoarea acestuia este mai mare, cu atât situația entității este mai bună.

b) Indicatorul lichidității imediate =

$$\frac{\text{Active circulante - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.371.558 - 1.039.490}{3.568.853} = 0,37$$

Acest indicator elimină stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat în disponibilități, exprimând capacitatea entității de a plăti datoriile. Valoarea recomandată este în jur de 1.

Cu cât testul acid este mai mare, cu atât situația entității este mai bună.

2. Indicatori de activitate (de gestiune) furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de trezorerie ale unității
- Viteza de rotație a stocurilor
- Capacitatea societății de a controla capitalul circulant și activitatea comercială

a) Viteza de rotație a debitorilor-clienți

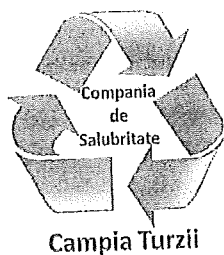
- Calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale
- Exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate:

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{827.025}{5.476.988} * 365 = 55,11 \text{ zile}$$

b) Viteza de rotație a creditelor furnizor

- Aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{665.182}{5.476.988} * 365 = 44,33 \text{ zile}$$



S.C. Compania de Salubritate Campia Turzii



Str. P-ța. Unirii, nr. 16C, Câmpia Turzii, jud. Cluj, C.U.

J12/1179/14.03.2008, IBAN: RO63RNCB0107098922170001

tel/fax: 0264.365.770; e-mail: office@compsal.ro; www.compsal.ro



Nr. înregistrare.....din.....

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.476.988}{1.565.045} = 3,50$$

Evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.
Indicatorul exprima numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri.

d) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.476.988}{3.936.603} = 1,39$$

Nivelul indicatorului arată că la 1 leu active totale se obțin 1,39 lei venituri aferente cifrei de afaceri.

3 . Alți indicatori de performanță

$$\text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr mediu de personal}} = \frac{5.476.988}{80} = 68.462 \text{ lei/an/salariat}$$
$$= 5.705 \text{ lei/luna/salariat}$$

$$\text{Ponderea salariilor în costurile de exploatare} = \frac{\text{Fond de salarii}}{\text{Cost de exploatare}} * 100 =$$
$$= \frac{2.996.964}{6.815.578} * 100 = 43,97 \%$$

$$\text{Cheltuieli la 1000 lei venituri} = \frac{\text{Total cheltuieli}}{\text{Total venituri}} * 1000 = \frac{6.886.382}{5.440.210} * 1000 = 1.265,83$$

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**CATRE,**

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
S.C. COMPANIA DE SALUBRITATE CAMPIA-TURZII S.A.**

Opinia

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **S.C. COMPANIA DE SALUBRITATE CAMPIA-TURZII S.A.** ("Societatea"), cu sediul social în Campia-Turzii Piata Unirii nr 16C, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 23503516, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:
 - **Total capitaluri proprii:** 1.761 lei
 - **Pierdere al exercitiului financiar:** - 1.446.172 lei
- 3 *In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2020, precum si a performantei financiare 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 situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").*

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

5 Evidentierea unor aspecte

- 5.1 Atragem atentia asupra faptului ca, deoarece am fost numiti auditori pe parcursul anului 2021 nu am asistat la inventarierea (fizica) efectuata la sfarsitul anului 2020 si nici nu am putut verifica (proba) prin alte proceduri de audit, cantitatile de materiale, active existente la aceasta data, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere si comisiei centrale.

In consecinta, nu am fost in masura sa determinam efectele in situatiile financiare generate de cele mentionate mai sus si eventualele corectii la data de 31.12.2020, asupra contului de profit si pierdere si a rezultatului reportat pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.

- 5.2 Există o notă explicativă care detaliază măsurile luate de societate in cazul Pandemiei COVID-19 și există un grad de incertitudine nesemnificativă asupra riscului de continuitate a activității. *Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.*

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. 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

6.1 Respectarea principiului continuitatii activitatii

Conducerea unitatii este responsabila pentru evaluarea si aprecierea premiselor de continuitate pentru intocmirea situatiilor financiare.

Prezumtia de continuitate a activitatii in intocmirea situatiilor financiare anuale asumata de conducerea Societatii, este adecvata.

Nu am identificat nici o incertitudine semnificativa care ar putea pune la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea, intr-un viitor previzibil

Fundamentarea concluziei auditorului privind respectarea principiului continuitatii activitatii rezulta din analiza aspectelor legate de evolutia Societatii, bugetul de venituri si cheltuieli, mediul si circumstantele de ansamblu ale desfasurarii activitatii, indicatorii economico-financiari.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect

6.2 Recunoasterea veniturilor

În conformitate cu Standardele Internationale de Audit, există un risc implicit în recunoaşterea veniturilor, datorită presiunii pe care conducerea o poate resimţi în legătură cu acoperirea pierderii înregistrate la finalul anului 2020. Societatea realizează venituri în baza înţelegerilor contractuale încheiate cu clienţii. Societatea aplică principiul separării exerciţiilor financiare pentru recunoaşterea veniturilor şi cheltuielilor.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaştere a veniturilor în conformitate cu OMFP 1802/2014 cu precădere secţiunea "Venituri" şi în raport cu politicile contabile ale Societăţii. Pentru a preveni şi detecta fraudă şi erorile în recunoaşterea veniturilor, procedura a inclus testarea controalelor pentru recunoaşterea veniturilor pe baza livrărilor efectuate, prin referire la un eşantion de tranzacţii;
- examinarea acurateţii înregistrărilor efectuate de Societate pentru respectarea principiului independenţei exerciţiilor, având în vedere condiţiile de livrare/prestare şi prevederile contractuale referitoare la modalităţile de livrare/prestare;
- testarea existenţei si eficacităţii controalelor interne precum si efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacţiilor

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect

Alte informatii

Raport asupra conformitatii Raportului Administratorilor

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprinde Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea .

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte 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, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492
- c) În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 8 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 9 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității 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.

- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - 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 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.
- 13 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.
- 14 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.
- 15 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

- 16 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor la data de 01.04.2021 sa auditam situatiile financiare ale **S.C. COMPANIA DE SALUBRITATE CAMPIA-TURZII S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an si acopera exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Pentru exercitiul financiar la care se refera auditul nostru, pe lângă serviciile de audit statutar, nu am furnizat alte servicii Societății auditate.

Mischian Augustin Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr AF2588

*Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar :Mischian Augustin
Registrul Public Electronic: AF 2588*

In numele SC AGM EXPERTAUDIT SRL Firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 1259

*Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:SC AGM EXPERTAUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA 1259*

Semnat digital de Augustin Mischian
DN: c=RO, o=AGM EXPERTAUDIT SRL, cn=Augustin
Mischian, serialNumber=MA288,
givenName=Augustin, sn=Mischian,
2.5.4.97=32062010

Campia-Turzii, 17.05.2021

SC DOMENIUL PUBLIC CIMPPIA TURZII SA
STR. SAMUIL MICU, NR. 15, LOC.. CAMPPIA TURZII
JUD. CLUJ, TEL.FAX 0264368080,
CUI 7929510
ORC J12/2263/1995

**Raportul anual al Consiliului de Administrație
pentru exercitiul financiar 2020
in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 privind reglementarile
contabile conforme cu directivele europene**

Pentru perioada: An 2020

Denumirea societății comerciale: S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.

Sediul social : Câmpia Turzii

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 7929510

Număr de ordine în Registrul Comerțului : J-12-2263-1995

Capital social subscris și vărsat: 1.824.300,94 lei

1. Prezentarea societății , date generale:

1.1. Descrierea activității de bază a societății comerciale

CAEN 4211 – Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor

Obiectul de activitate de baza al societății constă în desfășurarea de activități pe baza contractelor încheiate pentru executarea de lucrări de întreținere și reparații străzi, dezapezire si combatere polei, întreținere spații verzi, lucrări de întreținere si reparații locuri de joacă, executari de marcaje rutiere, lucrări de întreținere si reparatii fântâni arteziene .

În urma înființării serviciului public pentru construirea, modernizarea, exploatarea și întreținere străzilor, drumurilor, podurilor, a pasajelor rutiere și pietonale, amenajare, întreținere și înfrumusețare a spațiilor verzi, montarea de mobilier stradal al domeniului public și privat al municipiului Câmpia Turzii prin HCL nr.117 din 27.08.2015, s-a delegat prin atribuire directă contractul de delegare nr. 30279 din 28.09.2015 în vederea prestării serviciilor sus amintite.

1.2. Precizarea datei de înființare a societății comerciale

Începând cu anul 1991 Regia Autonomă Construcții și Întreținerea Drumurilor, Spațiilor Verzi, Industrie Mică și Prestări Servicii Cîmpia Turzii- preia de la Primăria orașului Cîmpia Turzii in baza unui protocol ,activitățile de prestări servicii si industrie mică.

Având în vedere prevederile Ordonanței Guvernului nr.69/1994 și a Legii 135/1994 privind măsurile de organizare a regiilor autonome de interes local, în temeiul prevederilor Legii 135/1994 și art.29 din Legea nr.69/1991 privind administrația publică locală, Consiliul Local al orașului Cîmpia Turzii prin Hotărârea nr.14 din 20.04.1995, începând cu data de 1 mai 1995, Regia Autonomă de Construcții și Întreținere Drumuri din orașul Cîmpia Turzii se transformă în societatea comercială "Domeniul Public Cîmpia Turzii S.A

1.3. Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active.

În anul 2020 s-au înregistrat următoarele modificări în situația activelor societății determinate de achiziția următoarelor :

*diminuare valoare imobilizări corporale cu "REMORCA UZATA", mijloc fix din categoria "mijloace de transport", achiziționată în anul 2009, cu valoare de inventar 62628.54 lei, durata normată de amortizare 4 ani, prin vânzare către terți.

2. Descrierea principalelor rezultate ale activității societății în anul 2020

2.1. S.C. Domeniul Public Campia Turzii S.A., înregistrează la 31.12.2020 următorii indicatori economici :

- Ron -

Nr. crt.	Denumire indicatori	31.12.2019	31.12.2020
1.	Cifra de afaceri	4656174	5846080
2.	Venituri din exploatare	5746945	7545147
3.	Cheltuieli din exploatare	6033229	7476942
4.	Rezultat din exploatare (Profit/Pierdere)	-286284	68206
5.	Venituri financiare	116	60
6.	Cheltuieli financiare	26068	33183
7.	Rezultat financiar (Profit/pierdere)	25952	33123
8.	Total venituri	5747061	7545208
9.	Total cheltuieli	6059297	7510125
10.	Rezultatul brut al exercitiului (Profit /Pierdere)	-312236	35083
11.	Impozit pe profit	0	0
12.	Rezultatul net al exercitiului/ Profit/pierdere)	-312236	35083

2.2. Elemente de evaluare generală a anului 2020

-mii lei -

Nr.c rt.	Indicatori	Buget 2020 aprobat	Buget 2020 realizat	Realizat/Buget at %
1.	Cifra de afaceri	6313.23	5846.08	92.60
2.	Alte venituri inclusiv variația de stoc	1266.69	1699.07	134.13
3.	Total venituri din exploatare	7579.92	7545.15	99.54
4.	Cheltuieli privind stocurile	2848.52	2489.52	87.40
5.	Cheltuieli cu serviciile executate de terti	1146.32	2065.71	180.20
6	Cheltuieli de natura salariala	3297.9	2843.66	86.23
7	Alte cheltuieli de exploatare	204.00	78.05	38.26
8	Total cheltuieli din exploatare	7496.74	7476.94	83.46
9	Pofit/pierdere din exploatare	83.18	68.21	82.00
10	Venituri financiare	0	0.06	0.00
11.	Cheltuieli financiare	57.00	33.18	58.21
12	Profit/pierdere financiară	-57.00	-33.12	58.11
13	Profit/pierdere din activitatea curentă	26.18	35.83	136.86

Societatea a înregistrat în anul 2020 rezultat favorabil in suma de 35083 lei.

Veniturile din exploatare s-au realizat in proportie de 99.54 % fata de valoarea bugetata. Cifra de afaceri realizată în anul 2020 a fost sub valoarea bugetată, fiind de 92.60% fata de plan.

Alte venituri din exploatare (ce includ și variația de stoc) s-au realizat in valoare de 1699.07 mii lei fata de valoare prognozata prin BVC aferent anului 2019 care a fosr de 1266.69 mii lei.

3. Analiza patrimoniului

Situatia patrimoniului SC Domeniul Public Campia Turzii SA, conform bilantului incheiat la 31.12.2020 este prezentata sub forma simplificata si prelucrata astfel:

ACTIV	31.12.2019	31.12.2020	diferente
Imobilizari val. bruta	3252767	3190138	-62629
Active circulante brut	3590466	4052130	461664

Din care:			
1.stocuri	2738451	3264589	526138
2.creante	825558	772236	-53322
3.casa si conturi la banci	26457	15305	-11152
Cheltuieli inregistrate in avans	56517	72342	15825
TOTAL ACTIV	6899750	7314610	658653
PASIV			
Surse de finantare	3643510	3509907	-133603
Din care:			
Total active minus datorii curente	1683621	1511525	-172096
amortizare	1959889	1998382	38493
Datorii exploatare	3256240	3804703	548463
Din care:			
Datorii comerciale	1873791	1896081	22290
Venituri in avans	1899	1899	0
Alte datorii	14989	1000	-13989
Personal	162930	125784	-37146
Buget consolidate al statului	1202631	1779939	577308
TOTAL PASIV	6899750	7314610	414860

Din totalul creanțelor la data de 31.12.2020 de 772236 lei, suma de 387079 lei reprezinta garantii de buna execuție reținute de catre beneficiarii lucrarilor, debitori diversi - suma de 140523 lei, suma de 127085 lei o reprezinta creante comerciale ,iar suma de 103175 lei , creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului

Disponibilitatile banesti existente in conturi la data 31.12.2020 sunt in suma de 15126 lei.

Disponibilitatile banesti existente in caseria unitati la data 31.12.2020 sunt in suma de 179 lei.

Datoriile societatii la data de 31.12.2020, sunt in valoare de 3802804 lei.

Structura datoriilor la 31.12.2020 se prezinta astfel:

- datorii comerciale – furnizor..... 1896081 lei, pondere de 49.86 % in total datorii;
- datorii in legatura cu personalul.....125784 lei, pondere de 3.31% in total datorii;
- alte datorii1780939 lei, pondere de 46.83% in total datorii;

Societatea beneficiaza de esalonare la plata pentru debitele datorate bugetului

statului si bugetul asigurarilor sociale, respectand graficul de plati.

Societatea inregistreaza plati restante prezentate in formular 30 date informative la bilant.

Incepand din anul 2019 societatea aplica prevederile O.U.G.114 privind salarizarea in domeniul constructiilor

Inventarierea patrimoniului societatii in cursul anului s-a facut cu respectarea Legii 82/1991 republicata si OMFP 2861/2009 in baza deciziei de inventariere nr.92/25.11.2020.

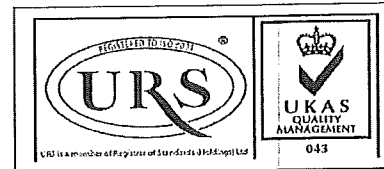
La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale OMFP 58/2021 - privind principalele aspecte legate de **intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.**

Presedinte Consiliu de Administratie

MOLDOVAN MONICA



SC DOMENIUL PUBLIC CAMPIA TURZII SA
STR. SAMUIL MICU, NR. 15, LOC.CAMPIA TURZII
JUD. CLUJ,
Telefon 0264111298
Email: office@scdp.ro



CERTIFICATE NO. 36615/A/0001/UK/En

ANEXA 6

NOTA 7 SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR

1.SITUATIA CAPITALULUI SOCIAL SUBSCRIS VARSAT

La 31 decembrie 2020 capitalul social al societății era divizat în 22.253 acțiuni cu o valoare nominală de 81,98 lei fiecare, integral vărsat.

Forma de organizare este cea de societate pe acțiuni.

Capitalul social subscris și vărsat nu a înregistrat modificări în cursul anului 2020.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2020 este următoarea:					
Nr crt	Denumire asociat	Nr. actiuni detinute la 31/12/2020	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2020	Nr. actiuni detinute la 31/12/2019	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2019
1	Consiliul Local al Municipiului Campia Turzii	22.253	100%	22.253	100%
TOTAL		100%		100%	

Director General

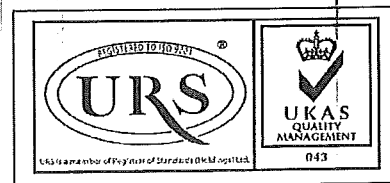
Contabil Sef,

Ing. GIURGIU GABRIEL DAN

ec. FAZACAS MIRELA-NICULINA



SC DOMENIUL PUBLIC CAMPIA TURZII SA
 STR. SAMUIL MICU, NR. 15, LOC. CAMPIA TURZII
 JUD. CLUJ,
 Telefon 0264111298
 Email: office@scdp.ro



Nota 9 PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2020

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) =

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4052130}{1906723} = 2,125$$

Valoarea recomandată este în jurul valorii de 2. Acest indicator reprezintă eficiența și stabilitatea financiară pe termen scurt a unei companii. O valoare pozitivă a acestui indicator sugerează faptul că societatea are capacitatea să își achite datoriile pe termen scurt prin intermediul activelor circulante (cash, creanțe, stocuri).

b) Indicatorul lichidității imediate =

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4052130 - 3264589}{1906723} = 0,413$$

2. Indicatori de activitate (de gestiune) furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de trezorerie ale unității
- Viteza de rotație a stocurilor
- Capacitatea societății de a controla capitalul circulant și activitatea comercială
- Viteza de rotație a debitelor-clienți
 - Calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale
 - Exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate:

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{211594}{5846080} \times 365 \text{ zile} = 13,21 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat.

b) Viteza de rotație a creditelor furnizor

- Aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{2145352}{5846080} \times 365 \text{ zile} = 133,94 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5846080}{3190138} = 1,832$$

Evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

d) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5846080}{5316228} = 1,10$$

3.Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile

Societatea a înregistrat în anul 2020 profit în suma de 35083 lei.

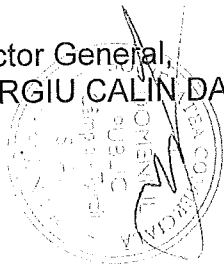
4 . Alți indicatori de performanță

$$\begin{aligned} \text{Cheltuieli la 1000 lei venituri} &= \frac{\text{Total cheltuieli}}{\text{Total venituri}} \times 1000 \text{ lei} = \frac{7510125}{7545208} \text{ lei} \times 1000 \text{ lei} = \\ &= 995,35 \text{ lei} \end{aligned}$$

$$\text{Ponderea salariilor în cheltuielile de exploatare} = \frac{\text{CH Salarii}}{\text{Chelt. de exploatare}} \times 100 =$$

$$= \frac{2843657}{7476942} \times 100 = 38,03 \%$$

Director General,
ing. GIURGIU CALIN DAN



Contabil Sef,
ec. FAZACAS MIRELA-NICULINA

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**CATRE,**

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
S.C. DOMENIUL PUBLIC CAMPIA-TURZII SA**

Opinia

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **S.C. DOMENIUL PUBLIC CAMPIA-TURZII S.A.** ("Societatea"), cu sediul social în Campia-Turzii str. Samuil Micu nr 15, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 7929510, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:
- | | |
|-------------------------------------|---------------|
| • Total capitaluri proprii: | 1.141.466 lei |
| • Profit al exercitiului financiar: | 35.083 lei |
- 3 *In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2020 precum si a performantei financiare 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 situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").*

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in

1

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

Audit financiar, Consultanta, Expertize financiar-contabile, Contabilitate
Tel/fax 0744696957; 0364 780172 e-mail: agm.expertaudit@gmail.com

baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

5 Evidentierea unor aspecte

5.1 Cu privire la inventarierea patrimoniului

Atragem asupra faptului ca, potrivit Procesului Verbal de Inventariere incheiat la data de 11.02.2021 reprezentand rezultatele inventarierii, s-au costatat diferente in minus la inventar dupa cum urmeaza:

- Materii prime in valoare 17.939,14 lei.
- Obiecte de inventar in valoare de 1.866,59 lei.

Unitatea a depus plangere penala, impotriva d-lui Baci Sorin Dan pentru gestiune frauduloasa.

5.2 Cu privire la valoarea productiei in curs de executie

Lucrarile in curs de executie, contravaloarea lucrărilor executate si nereceptionate de Beneficiar până la sfârșitul perioadei auditate, sunt evidentiate in contabilitatea financiara a Societatii in debitul contului 332 "Servicii in curs de executie".

La data de 31.12.2020 SC Domeniul Public Campia- Turzii SA, pentru contul 332 "Servicii in curs de executie", prezinta un sold debitor in valoare de 3.126.317,34 lei.

5.3 Cu privire la Pandemia COVID-19

Există o notă explicativă privind care detaliază măsurile luate de societate in cazul Pandemiei COVID-19 și există un grad de incertitudine nesemnificativă asupra riscului de continuitate a activității. *Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.*

Aspecte cheie de audit

- 6** Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. 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 aspect

Cu privire la principiul continuitatii activitatii

- 6.1 Conducerea unitatii este responsabila pentru evaluarea si aprecierea premiselor de continuitate pentru intocmirea situatiilor financiare.

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Raspunsul nostru a vizat intelegerea riscurilor de denaturare semnificativa existente in legatura cu asertiunile conducerii pe planul continuitatii activitatii si am analizat aspecte legate de evolutia Societatii, bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru exercitiul financiar 2020, am examinat procesele-verbale si minutele Consiliului de Administratie si Adunarile Generale ale Actionarilor precum si contractele angajate pentru exercitiul financiar 2020. Toate aceste riscuri ne-au condus la concluzia ca:

- Presumptia de continuitate a activitatii in intocmirea situatiilor financiare anuale asumata de conducerea Societatii, este adecvata
- Nu am identificat nici o incertitudine semnificativa care ar putea pune la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea, intr-un viitor previzibil

Alte informatii

Raport asupra conformitatii Raportului Administratorilor

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprinde Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea .

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte 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.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492
- c) In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 8 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("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.
- 9 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 nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - 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 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.
- 13 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.
- 14 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.
- 15 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

- 16 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor la data de 23.04.2020 sa auditam situatiile financiare ale **S.C. DOMENIUL PUBLIC CAMPPIA-TURZII S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani si acopera exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Pentru exercitiul financiar la care se refera auditul nostru, pe lângă serviciile de audit statutar, nu am furnizat alte servicii Societatii auditate.

Mischian Augustin Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr AF2588

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar :Mischian Augustin
Registrul Public Electronic: AF 2588

In numele SC AGM EXPERTAUDIT SRL Firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 1259

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:SC AGM EXPERTAUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA 1259

Semnat digital de Augustin Mischian
DN: c=RO, o=AGM EXPERTAUDIT SRL, cn=Augustin
Mischian, serialNumber=MA288, givenName=Augustin,
sn=Mischian, 2.5.4.97=32062010

Campia-Turzii, 17.05.2021

ANEXA 9

S.C. PARC INDUSTRIAL CAMPIA TURZII S.A.

CUI 33885642 ; J12/3455/2014

Str Laminoristilor, nr 2-4

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

pentru anul 2020

– S.C. Parc Industrial Campia Turzii S.A. –

S.C. PARC INDUSTRIAL CAMPIA TURZII S.A. este o întreprindere publică conform OUG 109/ 2011, persoana juridică română având forma de societate pe acțiuni.

S.C. Parc Industrial Campia Turzii S.A. are sediul social în localitatea Campia Turzii , str. Laminoristilor, nr 2-4, jud Cluj, CUI 33885642, J12/3455/2014, fiind reprezentată prin director general Matei Samoila Remus și membrii Consiliului de Administrație : Udrea Emil Mihail, Dolha Liviu, Moldvai Bela, Morar Florian Vasile, Mustea Anca Mihaela.

Obiectul principal de activitate este : cod CAEN 6832 - administrare imobile pe baza de comision sau contract.

S.C. PARC INDUSTRIAL CAMPIA TURZII S.A , are ca scop atingerea performanței operaționale și financiare cu privire la administrarea Parcului Industrial, prin optimizarea permanentă a costurilor de administrare și logistică în condițiile de atribuire în folosință a terenului aferent , obținerea de venituri din redevență , taxa de administrare și servicii conexe.

Prezentul raport a fost elaborat ca urmare a legislației privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice având drept scop evidențierea principalelor rezultate obținute în anul precedent de către operatorii economici la care Municipiul Campia Turzii deține o participație majoritară .

Raportul cuprinde analiza principalilor indicatori economico-financiarți înregistrați de S.C. Parc Industrial Campia Turzii S.A. în exercițiul financiar 2020, și anume :

- Venituri totale = 166.483 lei
- Cheltuieli totale = 153.437 lei
- Profit brut = 13.046 lei
- Impozit profit = 2.651 lei
- Profit net = 13.395 lei
- Rezerve legale constituite în anul 2020 = 652 lei

Alți indicatori :

- Active imobilizate = 185.436 lei
- Active circulante = 138.967 lei
- Total active = 324.403 lei

- Cifra de afaceri = 162.011 lei
- Datorii care trebuie platite într-o perioadă de până la 1 an = 11.642 lei
- Datorii care trebuie platite într-o perioadă de peste 1 an = 0
- Capital social subscris și versat = 290.000 lei

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale au fost:

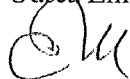
- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale
- Ordinul nr. 58 /14.01.2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale

Alte informații :

- Dezvoltarea previzibilă a entității : societatea comercială își va axa activitatea pe același domeniu.
- Activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – nu este cazul
- Informații privind achizițiile propriilor acțiuni – nu este cazul
- Existența de sucursale ale entității – nu este cazul
- Utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii – nu este cazul

Presedintele Consiliului de administrație

Udrea Emil Mihail




ANEXA 10

NOTA 4

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Capitalul propriu in valoare de 312.761 lei este format din :

- capitalul social = 290.000 lei
- profitul anului curent = 10.395 lei
- rezerve legale = 5.800 lei
- alte rezerve = 7.218 lei
- repartizarea profitului = - 652 lei

Capitalul social este in suma de 290.000 lei , fiind divizat in 29.000 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei fiecare, din care :

- 28.710 actiuni sunt detinute de municipiul Campia Turzii reprezentand 99 % din capitalul social si cota de participare la profit si pierdere
- 290 actiuni sunt detinute de Domeniul Public Campia Turzii reprezentand 1% din capitalul social si cota de participare la profit si pierdere

ANEXA 11

NOTA 8

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) =

$$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{138.967}{11.642} = 11,93$$

Valoarea recomandată este în jurul valorii de 2. Acest indicator reprezintă eficiența și stabilitatea financiară pe termen scurt a companiei.

O valoare pozitivă a acestui indicator sugerează faptul că societatea are capacitatea să își achite datoriile pe termen scurt prin intermediul activelor circulante (cash, creanțe, stocuri).

Indicatorul arată suma cu care activele circulante depășesc datoriile pe termen scurt și oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente. Cu cât valoarea acestuia este mai mare, cu atât situația entității este mai bună.

b) Indicatorul lichidității imediate =

$$\frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{138.967 - 0}{11.642} = 11,93$$

Acest indicator elimină stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat în disponibilități, exprimând capacitatea entității de a plăti datoriile. Valoarea recomandată este în jur de 1. Cu cât testul acid este mai mare, cu atât situația entității este mai bună.

2. Indicatori de activitate (de gestiune) furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau ieșire a fluxurilor de trezorerie ale unității
- Viteza de rotație a stocurilor
- Capacitatea societății de a controla capitalul circulant și activitatea comercială

a) Viteza de rotație a debitorilor-clienți

- Calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale
- Exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate:

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{13.865}{162.011} * 365 = 31,23 \text{ zile}$$

b) Viteza de rotație a creditelor furnizor

- Aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{1.464}{162.011} * 365 = 3,3 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{162.011}{324.403} = 0,50$$

Nivelul indicatorului arata ca la 1 leu active totale se obtin 0,50 lei venituri aferente cifrei de afaceri.

3 . Alti indicatori de performanta

$$\text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr mediu de personal}} = \frac{162.011}{1} = 162.011 \text{ lei/an/salariat}$$

$$\text{Ponderea salariilor in costurile de exploatare} = \frac{\text{Fond de salarii}}{\text{Cost de exploatare}} * 100 =$$

$$= \frac{115.623}{153.437} * 100 = 75,35 \%$$

$$\text{Cheltuieli la 1000 lei venituri} = \frac{\text{Total cheltuieli}}{\text{Total venituri}} * 1000 = \frac{153.437}{166.483} * 1000 = 921,63 \text{ lei}$$

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**CATRE,****CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
S.C. PARC INDUSTRIAL CAMPIA-TURZII S.A.***Opinia*

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **S.C. PARC INDUSTRIAL CAMPIA-TURZII S.A.** ("Societatea"), cu sediul social în Campia-Turzii str Laminoristilor nr 2-4, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 33885642, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:
 - Total capitaluri proprii: 312.761 lei
 - Profit al exercitiului financiar: 10.395 lei
- 3 *In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2020 precum si a performantei financiare 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 situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").*

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Respectarea principiului continuitatii activitatii

- 5 Conducerea unitatii este responsabila pentru evaluarea si aprecierea premiselor de continuitate pentru intocmirea situatiilor financiare.
- 6 Există o notă explicativă privind care detaliază măsurile luate de societate in cazul Pandemiei COVID-19 și există un grad de incertitudine nesemnificativă asupra riscului de continuitate a activității. *Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.*

Alte informatii

Raport asupra conformitatii Raportului Administratorilor

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprinde Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea .

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492
- c) In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 8 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("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.
- 9 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.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - 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 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.
- 13 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.
- 14 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.
- 15 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

- 16 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor sa auditam situatiile financiare ale **S.C. PARC INDUSTRIAL CAMPIA-TURZII S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an si acopera exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020.

Confirmam ca:

- Opiniia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii.

- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Pentru exercitiul financiar la care se refera auditul nostru, pe lângă serviciile de audit statutar, nu am furnizat alte servicii Societatii auditate.

Mischian Augustin Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr AF2588

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar :Mischian Augustin
Registrul Public Electronic: AF 2588

In numele SC AGM EXPERTAUDIT SRL firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 1259

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:SC AGM EXPERTAUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA 1259

Semnat digital de Augustin Mischian
DN: c=RO, o=AGM EXPERTAUDIT SRL, cn=Augustin
Mischian, serialNumber=MA288, givenName=Augustin,
sn=Mischian, 2.5.4.97=32062010

Campia Turzii, 14.05.2021