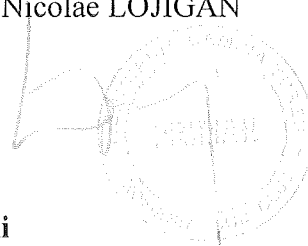


ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL CÂMPIA TURZII

Nr. 16569/14.08.2019

Nesecret

Aprobat,
Primar
Dorin Nicolae LOJIGAN



Către

Primăria Municipiului Câmpia Turzii

Conform Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța 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* "

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 2018, întocmit de Compartimentul de Guvernanță Corporativă.

Față de cele mai sus menționate, vă rog dispuneți.

Vă mulțumesc.

CONSILIER:
Camelia URCAN

Paul Nicoră
rezoluți

22.08.2019

RAPORT pentru anul 2018

Privind activitatea societăților comerciale
la care Municipiul Câmpia Turzii
deține o participație majoritară sau integrală

Prezentul raport a fost întocmit ca urmare a legislației privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice având drept scop evidențierea principalelor rezultate financiare și nefinanciare obținute în anul 2018 de către operatorii economici la care Municipiul Câmpia Turzii deține o participație majoritară sau integral. Ordonanța de urgență a guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, stabilește mecanisme prin care statul își exercită rolul său de acționar într-o societate comercială. Autoritatea publică tutelară trebuie să demonstreze claritate, predictibilitate și transparență față de public cu privire la politica sa de acționariat, pornind de la formularea scrisorii de așteptări, organizarea selecției membrilor consiliilor de administrație și până la evaluarea activității și performanței acestora.

Cadru legislativ:

- LEGEA 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr. 111/2016;
- LEGEA 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;
- ORDIN al ministrului finanțelor publice nr. 1952 din 27 aprilie 2018 pentru reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice ;
- 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;
- ORDIN al ministrului finanțelor publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În subordinea Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii au funcționat în anul 2018 un număr de trei societăți:

◆ **Societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.** - societate cu acționar unic municipiul Câmpia Turzii prin Consiliul Local Câmpia Turzii, execută pe raza orașului, principalele lucrări de execuție, modernizare, întreținere și reparații drumuri, montare indicatoare, întreținere parcuri

și marcaje rutiere, întreținere și amenajare spații verzi, deszăpezire și combatere polei, întreținere locuri de joacă, închiriere utilaje, etc.

◆ **Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.** - societate cu acționar unic municipiul Câmpia Turzii prin Consiliul Local Câmpia Turzii, este titularul gestiunii serviciului de salubritate în: Municipiul Câmpia Turzii precum și în unele comune ale județului Cluj cum ar fi comuna Luna, Comuna Frata, Comuna Ploscoș, Comuna Vișoara, Comuna Ceanu Mare, Comuna Mociu, Comuna Cătina. Activități principale prestate sunt: încărcare/transport deșeuri menajere de la populație, instituții publice și operatori economici, măturat mecanizat căi publice; măturat manual alei pietonale; stropit căi publice; sortare deșeuri; lucrări de întreținere căi publice (vopsit stâlpi, borduri, amenajare/întreținere puncte de colectare deșeuri reciclabile); activități de curățenie, lucrări de instalații electrice, lucrări de construcții, deratizare, dezinsecție, dezinsecție.

◆ **Societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.** - societate cu acționar majoritar municipiul Câmpia Turzii cu un procent de 99%, și Societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. cu procent de 1%, a fost înființată în anul 2014, a obținut titlul de parc industrial în 17.04.2015 conform ordinului MDRAP 768 și își desfășoară activitatea în baza legii nr.186/2013 privind constituirea și funcționarea parcurilor industriale.

Societatea Parc Industrial Câmpia Turzii SA gestionează și administrează cu predilecție infrastructura comună de drumuri și utilități pe bază de contract de administrare și prestări servicii încheiate cu persoanele juridice care dețin și desfășoară activități economice în parcul industrial. Suprafața totală administrată este de 5,49 ha, terenul fiind proprietatea municipiului Câmpia Turzii. Până la finalul anului 2018, au fost date în folosință prin licitație publică 7 parcele, astfel că, în acest moment, 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 - fabricarea de mașini și utilaje, SC Marco Plast SRL - reciclare mase plastice și producere folie și saci menajeri, SC Sosim Trans SRL Cluj Napoca - activitate de transport călători, SC Mason Trans SRL - garare, reparații și întreținere auto și SC New Trade Vision SRL cu activitate de intermediari în comerțul cu mobilă, articole de menaj și fierărie.

◆ 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 asociat unic Municipiul Câmpia Turzii. Aceasta este o societate cu răspundere limitată, înființată conform Legii 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și **nu** a desfășurat activitate în anul 2018.

Cele trei societăți cu activitate, au fost conduse și administrate de consilii de administrație formate din câte 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 septembrie 2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din O.U.G. nr. 109/2011. Raportul final al comisiei de selecție a fost prezentat în sesiunea 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 Compania 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. 64³ 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 ori majoritari.

În cursul anului 2018, 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 societatea DOMENIUL PUBLIC Câmpia Turzii S.A.:

■ Hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii:

1. H.C.L. nr. 31/22.02.2018 privind mandatarea reprezentanților Consiliului Local Câmpia Turzii în Adunarea Generală a acționarilor la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. pentru aprobarea organigramei și a statului de funcții ale societății;
2. H.C.L. nr. 35/22.02.2018 privind aprobarea noilor tarife pentru lucrările de deszăpezire la contractul de delegare a gestiunii activității de curățare și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau de îngheț din Municipiul Câmpia Turzii;
3. H.C.L. nr. 44/22.02.2018 privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. pe anul 2018;
4. H.C.L. nr. 47/22.02.2018 privind recalcularea componentei fixe a remunerației membrilor Consiliului de Administrație al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
5. H.C.L. nr. 49/22.02.2018 privind mandatarea reprezentanților Consiliului Local Câmpia Turzii în Adunarea Generală a acționarilor la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. să aprobe indicatorii de performanță financiari și nefinanciari ai Consiliului de Administrație;
6. H.C.L. nr. 97/24.05.2018 privind aprobarea situațiilor financiare anuale aferente anului 2018 ale societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
7. H.C.L. nr. 171/30.08.2018 privind aprobarea ajustării tarifelor de preț pentru lucrări de construire, modernizare, exploatare, întreținere și înfrumusețare a spațiilor verzi, a domeniului public și privat al municipiului Câmpia Turzii, practicate de societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A., în urma delegării prin negocierea și atribuirea directă a contractului de delegare;
8. H.C.L. nr. 250/20.12.2018 privind aprobarea accesării unei linii de credit bancar de către societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;

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

1. Se aprobă Organigrama și Statul de Funcții al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. conform H.C.L. nr.31/22.02.2018;
2. Se aprobă majorarea remunerației brute a membrilor Consiliului de Administrație la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. conform H.C.L. nr. 47/29.03.2018;
3. Se aprobă indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, componentă a planului de administrare a Consiliului de Administrație al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. conform H.C.L. nr. 49/29.03.2018;
4. Se aprobă situațiile financiare anuale aferente anului 2017 ale societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. conform H.C.L. nr. 97/24.05.2018;

5. Se aprobă accesarea unei linii de creditare bancară în limita sumei de 500.000 lei. conform H.C.L. nr. 250/20.12.2018.

1. **Hotărârile Consiliului de Administrație** au vizat următoarele aspecte:
2. Aprobarea executării de lucrări pentru recondiționarea corpului de clădire cu destinația vestiar muncitori la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
3. Aprobarea executării de lucrări pentru recompartimentarea corpului de clădire cu destinația birouri la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
4. Aprobarea planului de management al directorului general al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
5. Desemnarea directorului general al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. pentru achiziționarea de servicii juridice de asistență consultanță și reprezentare în instanță a intereselor pentru recuperarea creanțelor din activitatea de dezăpezire noiembrie 2014-februarie 2015;
6. Avizarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. pentru anul 2018 în vedere înaintării spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii;
7. Aprobarea propunerii de casare a unor mijloace fixe aparținând societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
8. Avizarea situațiilor financiare anuale pe anul 2017 în vederea înaintării spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii;
9. Avizarea propunerii de repartizare a profitului pe anul 2017 al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
10. Desemnarea unei persoane să urmeze un curs de protecția datelor cu caracter personal.
11. Avizarea raportului semestrial de activitate al Consiliului de Administrație al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
12. Aprobarea achiziționării unui utilaj pentru împrăștierea de material antiderapant;
13. Aprobarea accesării unei linii de credit bancar de la Banca Transilvania;

II. La COMPANIA DE SALUBRITATE Câmpia Turzii S.A.

■ Hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii:

1. H.C.L. nr. 30/22.02.2018 privind începerea procedurii de selecție a unui membru în Consiliul de Administrație la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;

2. H.C.L. nr. 45/29.03.2018 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. pe anul 2018;
3. H.C.L. nr. 48/29.03.2018 privind recalcularea componentei fixe a remunerației membrilor Consiliului de Administrație al Companiei de Salubritate Câmpia Turzii S.A.
4. H.C.L. nr. 50/29.03.2018 privind mandatarea reprezentanților municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. să aprobe indicatorii de performanță financiari și nefinanciari ai Consiliului de Administrație;
5. H.C.L. nr. 57/29.03.2018 privind constatarea încetării mandatului de reprezentant al Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. a doamnei Nagy Ana Maria și numirea unui nou reprezentant;
6. H.C.L. nr. 96/24.05.2018 privind aprobarea situațiilor financiare anuale aferente anului 2018 ale societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.
7. H.C.L. nr. 103/24.05.2018 privind numirea domnului Tehei Mihai Vlad în funcția de membru în Consiliul de Administrație la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
8. H.C.L. nr. 150/26.07.2018 privind aprobarea Actului adițional la Contractul de delegare a serviciului public de salubritate, aprobat prin H.C.L. nr.75/2008. Această hotărâre se referă la prelungirea contractului cu 5 ani, iar pentru activitățile de precollectare, colectare și transport al deșeurilor municipale, perioada de valabilitate va fi prelungită până la data la care A.D.I. ECO-Metropolitan Cluj devine operațional.
9. H.C.L. nr. 165/30.08.2018 privind aprobarea actului adițional la contractul de delegare a serviciului public de salubritate, aprobat prin H.C.L. nr.75/2008. Această hotărâre se referă la creșterea tarifelor practicate pentru serviciul public de salubritate;
10. H.C.L. nr. 170/30.08.2018 privind prelungirea cu 24 luni a perioadei de accesare pentru linia de credit contractată de Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. la C.E.C. Bank S.A.;

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

1. Se aprobă modificarea remunerației membrilor consiliului de administrație al societății;
2. Se aprobă bugetul de venituri și cheltuieli al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. pentru anul 2018 conform H.C.L. nr. 45/29.03.2018;
3. Se aprobă majorarea remunerației brute a membrilor Consiliului de Administrație la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. conform H.C.L. nr. 48/29.03.2018;
4. Se aprobă indicatorii de performanță financiari și nefinanciari, componentă a planului de administrare a Consiliului de Administrație al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. conform H.C.L. nr. 50/29.03.2018;

5. Se aprobă situațiile financiare ale societății, aferente anului 2017, conform H.C.L. nr.96/24.05.2018;
6. Se numește domnul Tehei Mihai Vlad în funcția de membru în Consiliul de Administrație la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. conform H.C.L. nr. 103/24.05.2018.
7. Se aprobă prelungirea cu 24 luni a perioadei de accesare pentru pentru linia de credit contractată de Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. la C.E.C. Bank S.A.

III. Societatea PARC INDUSTRIAL Câmpia Turzii S.A.

■ Hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii:

1. H.C.L. nr. 30/22.02.2018 privind începerea procedurii de selecție a unui membru în Consiliul de Administrație al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. și a unui membru în Consiliul de Administrație al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.
2. H.C.L. nr. 46/29.03.2018 privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. pe anul 2018;
3. H.C.L. nr. 51/29.03.2018 privind mandatarea reprezentanților municipiului în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. să aprobe indicatorii de performanță financiari și nefinanciari ai Consiliului de Administrație;
4. H.C.L. nr. 95/24.05.2018 privind aprobarea situațiilor financiare anuale aferente anului 2017 ale societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;
5. H.C.L. nr. 125/28.06.2018 privind constatarea încetării calității de cenzor la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. a doamnei Bucsa Mihaela;
6. H.C.L. nr. 144/26.06.2017 privind numirea doamnei Mustea Anca Mihaela în funcția de membru în Consiliul de Administrație la Societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. - conform raportului final al comisiei de selecție;

■ Hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor prin care:

1. Se ia act de încetarea mandatului de membru în consiliul de administrație al societății, a d-lui Giurgiu Călin Dan în urma demisiei acestuia și se numește membru provizoriu pentru o perioadă de 4 luni, doamna Mustea Anca Mihaela;
2. Se aprobă modificarea remunerației membrilor consiliul de administrație al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. la suma de 300 lei brut / lună.
3. Se aprobă situațiile financiare ale societății, aferente anului 2017, conform H.C.L. nr.95/24.05.2018;

4. Se numește doamna Mustea Anca Mihaela în funcția de membru în Consiliul de Administrație la Societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. conform H.C.L. nr. 144/26.06.2017.

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

1. Se aprobă planul de administrare incluzând componenta de management a directorului societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;
2. Avizarea bugetului de venituri și cheltuieli al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. pentru anul 2018 în vedere înaintării spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii;
3. Avizarea situațiilor financiare anuale pe anul 2017 în vederea înaintării spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii;
4. Avizarea propunerii de repartizare a profitului pe anul 2017 al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;
5. Aprobarea manualului de politici contabile al societății întocmit de către contabilul societății.

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 și lung, au fost stabilite obiective exprimate prin scrisoarea de așteptări întocmită la declanșarea procedurii de selecție a membrilor consiliului de administrație. Acestea au fost ulterior incluse și în contractele de mandat ale administratorilor și directorilor ca principii generale, la care s-au adăugat indicatori de performanță financiară și nefinanciară 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.

La prezentul raport, atașăm următoarele anexe:

~ Anexa 1 - Raportul anual al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2018 pentru societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;

~ Anexa 2 - Situația modificării capitalurilor la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;

~ Anexa 3 - Principalii indicatori economico-financiari la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;

~ Anexa 4 - Raportul auditorului independent pentru exercițiul financiar 2018 la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;

~ Anexa 5 - Raportul administratorilor pentru anul 2018 la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.

~ Anexa 6 - Repartizarea profitului și Situația modificării capitalurilor la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;

~ Anexa 7 - Principalii indicatori economico-financiari la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;

~ Anexa 8 - Raportul auditorului independent pentru exercițiul financiar 2018 la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;

~ Anexa 9 - Raportul administratorilor pentru anul 2018 la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;

~ Anexa 10 - Repartizarea profitului și 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 2018 la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.

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 2018
in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 privind reglementarile
contabile conforme cu directivele europene**

Pentru perioada: An 2018

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 al societății constă în desfășurarea de activități pe baza contractelor încheiate pentru executarea de lucrări de întreținere și reparații străzi, dezapezire și combatere polei, întreținere spații verzi, lucrări de întreținere și reparații locuri de joacă, executări de marcaje rutiere, lucrări de întreținere și reparații 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 Câmpia Turzii- preia de la Primăria orașului Câmpia Turzii în baza unui protocol ,activitățile de prestări servicii și 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 2018 s-au înregistrat următoarele modificări în situația activelor societății determinate de achiziția următoarelor :

- *tocator crengi și esturi vegetale - 5500 lei;
- *sararita tractabila Epoke - 13047.44 lei;
- *freza de asfalt - 88350 lei;
- *centrala termica și sistem încălzire - 7266 lei;
- *autoutilitara volkswagen - 13310 lei;
- *autoutilitara Ford Tranzit -16500 lei;
- *autoutilitara VW Tiguan - 58895 lei;
- *sistem de supraveghere video - 8837.8;
- *imprimant A 5 - 6302.52.

2. Descrierea principalelor rezultate ale activității societății în anul 2018.

2.1. S.C. Domeniul Public Cămpia Turzii S.A., înregistrează la 31.12.2018 următorii indicatori economici :

- Ron -			
Nr. crt.	Denumire indicatori	31.12.2017	31.12.2018
1.	Cifra de afaceri	3791952	5936457
2.	Venituri din exploatare	3786438	6819154
3.	Cheltuieli din exploatare	3723516	6772934
4.	Rezultat din exploatare (Profit/Pierdere)	62922	46220
5.	Venituri financiare	340	129
6.	Cheltuieli financiare	0	0
7.	Rezultat financiar (Profit/pierdere)	340	129
8.	Total venituri	3786778	6819283

9.	Total cheltuieli	3723516	6772934
10.	Rezultatul brut al exercitiului (Profit /Pierdere)	63262	46349
11.	Impozit pe profit	0	0
12.	Rezultatul net al exercitiului/ Profit/pierdere)	63261	46349

S-a constituit rezerva legala din profitul realizat in valoare de 7416 lei, pentru acoperirea impozitului pe profit calculat asupra rezultatului contabil favorabil de 46349 lei, utilizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti.

2.2. Elemente de evaluare generală a anului 2018

-mii lei -

Nr.c rt.	Indicatori	Buget 2018 aprobat	Buget 2018 realizat	Realizat/Buget at %
1.	Cifra de afaceri	5781.85	5693.16	98.47
2.	Alte venituri inclusiv variația de stoc	181.63	1126.3	620.10
3.	Total venituri din exploatare	5963.48	6819.15	114.35
4.	Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	2993.93	1869.74	84.35
5.	Cheltuieli cu serviciile executate de terti	694.00	1864.98	268.73
6.	Total cheltuieli din exploatare	5890.66	6772.93	114.98
7.	Pofit/pierdere din exploatare	157.16	46.22	29.41
8.	Venituri financiare	0	0.129	
9.	Cheltuieli financiare	0	0	
10.	Profit/pierdere financiară	0	0.129	
11	Profit/pierdere din activitatea curentă	63.26	46.35	73.29

Societatea a înregistrat în anul 2018 profit în sumă de 46.34mii lei.

Veniturile din exploatare s-au realizat in proportie de 114.35 % fata de valoarea bugetata.

Cifra de afaceri realizată în anul 2018 a fost sub valoarea bugetată, fiind de 98.47% fata de plan.

Alte venituri din exploatare (ce includ și variația de stoc) s-au realizat in proportie de 620.1 % fata de valoare aprobata prin BVC aferent anului 2018.

Rezultatul financiar pentru anul 2017 :profit in valare de 0,129 mii lei

3.Analiza patrimoniului

Situatia patrimoniului SC Domeniul Public Campia Turzii SA, conform bilantului incheiat la 31.12.2018 este prezentata sub forma simplificata si prelucrata astfel:

ACTIV	31.12.2017	31.12.2018	diferente
Imobilizari val. bruta	3015183	3179630	164447
Active circulante brut	2087112	3022328	935215
Din care:			
1.stocuri	831899	1734603	902704
2.creante	558933	1068883	509950
3.casa si conturi la banci	696280	218841	-477439
Cheltuieli inregistrate in avans	0	39141	39141
TOTAL ACTIV	5102295	6241099	1099662
PASIV			
Surse de finantare	3739990	3789159	46679
Din care:			
Total active minus datorii curente	1887553	1932419	44866
amortizare	1852437	1856740	4303
Datorii exploatare	1362305	2451940	1089635
Din care:			
Datorii comerciale	1112755	1878258	765503
Venituri in avans	0	0	0
Alte datorii	14989	14989	0
Personal	50048	103226	53178
Buget consolidate al statului	184513	455467	270954
TOTAL PASIV	5102295	6241099	83664

Din totalul creanțelor la data de 31.12.2018 de 1068883 lei, suma de 110208 lei reprezinta garantii de buna execuție retinute de catre beneficiarii lucrarilor, debitori diversi - suma de 112440 lei, iar suma de 722443 lei o reprezinta creante clienti.

Disponibilitatile banesti existente in conturi la data 31.12.2018 sunt in suma de 216608 lei.

Disponibilitatile banesti existente in caseria unitati la data 31.12.2018 sunt in suma de 2233 lei.

Datoriile societății la data de 31.12.2018, sunt în valoare de 2451940 lei.

Structura datoriilor la 31.12.2018, se prezintă astfel:

- datorii comerciale – furnizor..... 1878259 lei, pondere de 76.51 %
in total datorii;
- datorii în legătură cu personalul.....103226 lei, pondere de 4.21% în
total datorii;
- alte datorii470456 lei, pondere de 19.18% în
total datorii;

Sumele datorate bugetului de stat , bugetului asigurărilor sociale și fondurilor speciale, în cuantum de 455467 lei , scadente la data de 25.01.2018, au fost esalonate la plată .

Societatea înregistrează plăți restante prezentate în formular 30 date informative la bilanț.

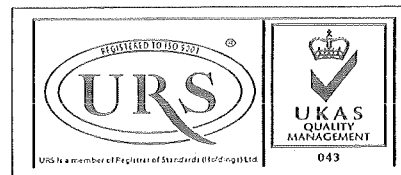
Inventarierea patrimoniului societății în cursul anului s-a făcut cu respectarea Legii 82/1991 republicată și OMFP 2861/2009 în baza deciziei de inventariere nr. 122/30.10.2018

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și complet HYPERLINK "http://www.cabinetexpert.ro/2012-12-11/legea-82-24-12-1991-legea-contabilitatii-text-integral-actualizat-la-decembrie-2012.html"ările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OMFP 10/2019 - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.**

Presedinte Consiliu de Administratie

MOLDOVAN MONICA





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

NOTA 7

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR

1.SITUATIA CAPITALULUI SOCIAL SUBSCRIS VARSAT

La 31 decembrie 2018 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 si varsat nu a inregistrat modificari in cursul anului 2017.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2018 este următoarea:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. actiuni detinute la 31/12/2018	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2018	Nr. actiuni detinute la 31/12/2017	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2017
1	Consiliul Local al Municipiului Campia Turzii	22.253	100%	22.253	100%
TOTAL		100%		100%	

Director General,

Contabil Sef,

Ing. GIURGIU CALIN DAN

ec. FAZACAS MIRELA-NICULINA

Nota 9 PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) =

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3022327}{2451940} = 1,233$$

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 =

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3022327 - 1734603}{2451940} = \frac{1287724}{2451940} = 0,526$$

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:

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{508243}{5936457} \times 365 \text{ zile} = 31,25 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1495506}{5936457} \times 365 \text{ zile} = 91.95 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5936457}{1310286} = 4,53$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5936457}{1322891} = 4.48$$

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

Societatea a realizat în anul 2018 profit în suma de 63261 lei.

4 . Alti indicatori de performanta

$$\text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu de salariați}} = \frac{5936457}{69} = 86035.61 \text{ lei/ an/ salariat}$$

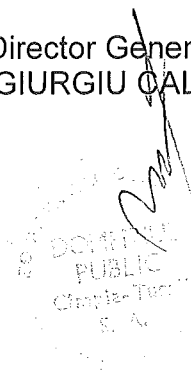
$$\begin{aligned} \text{Cheltuieli la 1000 lei venituri} &= \frac{\text{Total cheltuieli}}{\text{Total venituri}} \times 1000 \text{ lei} = \frac{6772934}{6819283} \text{ lei} \times 1000 \\ &= 993.20 \text{ lei} \end{aligned}$$

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

$$= \frac{2600658}{6772934} \times 100 = 38.40 \%$$

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 2018, 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 2018 se identifica astfel:
 - Total capitaluri proprii: 1.654.149 lei
 - Profit a exercitiului financiar: 46.349 lei
- 3 *In opinia noastra, cu exceptia efectelor in situatiile financiare generate de cele mentioante in paragraful 6, situatiile financiare individuale anexate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2018 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 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 și 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.

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 2018, am examinat procesele-verbale si minutele Consiliului de Administratie si Adunarile Generale ale Actionarilor precum si contractele angajate pentru exercitiul financiar 2018.

Toate aceste riscuri ne-au condus la concluzia ca:

- Presumtia 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

Evidentierea unor aspecte

- 6 Atragem atentia asupra faptului ca, deoarece am fost numiti auditori pe parcursul anului 2018 nu am asistat la inventarierea (fizica) efectuata la sfarsitul anului 2018 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 31.12.2018, asupra contului de profit si pierdere si a rezultatului reportat pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.

Materii prime si materiale consumabile la 31.12.2018 : 218.166 lei

Productia in curs de executie la 31.12.2018 : 1.513.003 lei

Produse finite si marfuri la 31.12.2018 : 3.434 lei

Aspecte cheie de audit

- 7 Cu exceptia aspectelor descrise la sectiunile, "Respectarea principiului continuitatii activitatii", "Evidentierea unor aspecte" nu avem alte aspecte cheie de de audit de mentionat in raportul nostru.

*Alte informatii**Raport asupra conformitatii Raportului Administratorilor*

- 8 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 2018, 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 2018, 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

- 9 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.
- 10 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.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 12 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.

- 13 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.

- 14 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.
- 15 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.
- 16 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

- 17 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor la data de 09.04.2019 sa auditam situatiile financiare ale **S.C. DOMENIUL PUBLIC CAMPIA-TURZII S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2018. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an si acopera exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018.

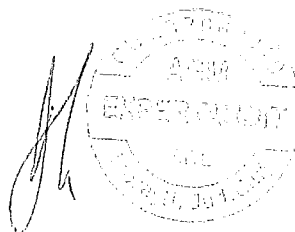
Confirmam ca:

- 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 langa serviciile de audit statutar, nu am furnizat alte servicii Societatii auditate.

In numele SC AGM EXPERTAUDIT SRL :

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1259/2015



Auditor partener/administrator

Augustin Mischian

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2588/2008
Localitatea: Campia-Turzii, 15.05.2019



S.C. Compania de Salubritate Campia Turzii S.A.
 Piata Unirii, nr 16 C, Câmpia Turzii, jud. Cluj, C.U.I. 23503516,
 J12/1179/14.03.2008, IBAN: RO63RNCB0107098922170001
 tel/fax: 0264.365.770; e-mail: office@compsal.ro; www.compsal.ro



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

pentru anul 2018

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

Compania de Salubritate Campia Turzii SA, este titulară a gestiunii serviciului public de salubritate în Municipiul Câmpia Turzii, cu sediul social în Câmpia Turzii, Piata 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 Cimpean 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 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 sau integrală.

Raportul cuprinde analiza principalilor indicatori economico-financiarî înregistrați de S.C. Compania de Salubritate Campia Turzii S.A. în exercițiul financiar 2018, și anume :

- Venituri totale = 5.276.435 lei
- Cheltuieli totale = 5.258.872 lei
- Profit brut = 17.563 lei
- Impozit pe profit = 12.712 lei
- Profit net = 4.851 lei
- Rezerve legale constituite în anul 2018 = 878 lei

Alți indicatori :

- Active imobilizate = 1.746.354 lei
- Active circulante = 2.327.802 lei
- Total active = 4.074.156 lei
- Cifra de afaceri = 5.259.547 lei

- Datorii care trebuie platite într-o perioadă de până la 1 an = 1.905.488 lei
- Datorii care trebuie platite într-o perioadă de peste 1 an = 642.557 lei
- Capital social subscris și varsat = 1.136.000 lei
- Viteza de rotație a debitelor – clienți = 35,71 zile
- Viteza de rotație a creditelor – furnizori = 15,33 zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate = 3,01
- Viteza de rotație a activelor totale = 1,29
- Indicatorul lichidității curente = 1,22
- Indicatorul lichidității imediate = 0,74
- Productivitatea muncii = 62.614 lei/an/angajat
- Ponderea salariilor în costurile de exploatare = 55,54 %

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. 10 /2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale

Alte informații :

- Dezvoltarea previzibilă a entității : societatea comercială își va axa activitatea pe aceleași domenii ca în trecut, urmând a-și continua activitatea de salubritate și alte servicii
- 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 administratie

Ing. Pop Daniela




NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea a înregistrat un profit net de 4851 lei în anul 2018.

Conform OG nr 64/ 2001, actualizata, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, se propune repartizarea profitului, după cum urmează:

DESTINATIE	SUMA (lei)
1. Varsaminte min. 50% sub forma de dividende la bugetul local in cazul societatilor cu capital de stat	2.500,00
2. Rezerve legale	878,00
3. Alte rezerve (surse proprii de finantare)	1.473,00

NOTA 4

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII

Capitalul propriu este în valoare de **1.435.894 lei**, cu 1.440 lei mai mare ca la data de 31.12.2017 , format din :

1. Capitalul social subscris si varsat

La 31 decembrie 2018, 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. Piata Unirii, nr 16 C, în valoare de 80.000 lei, conform Actului constitutiv al societatii .

În anul 2018, nu au avut loc modificări privind capitalul social subscris si varsat.

2. Rezerve din reevaluare – sold creditor 233.598 lei:

- a înregistrat o reducere cu 5.964 lei prin capitalizarea surplusului din reevaluare, prin transferul direct în capitalul propriu pe măsura folosirii activului de către societate.

3. Rezerve legale – sold creditor 36.333 lei**4. Alte rezerve – sold creditor 19.421 lei.****5. Rezultatul reportat – sold creditor 6.569 lei****6. Profitul exercitiului financiar, sold creditor 4.851 lei****7. Repartizarea profitului – sold debitor 878 lei**

NOTA 8

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) =

$$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.327.802}{1.905.488} = 1,22$$

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 =

$$\frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.327.802 - 916.609}{1.905.488} = 0,74$$

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:

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{514.564}{5.259.547} * 365 = 35,71 \text{ zile}$$

b) Viteza de rotație a creditelor furnizor

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{220.853}{5.259.547} * 365 = 15,33 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.259.547}{1.746.354} = 3,01$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.259.547}{4.074.156} = 1,29$$

Nivelul indicatorului arată că la 1 leu active totale se obțin 1,29 lei venituri aferente cifrei de afaceri.

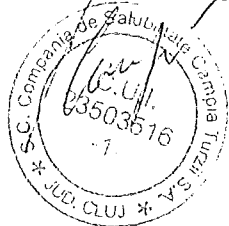
3 . Alți indicatori de performanță

$$\begin{aligned} \text{Productivitatea muncii} &= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr mediu de personal}} = \frac{5.259.547}{84} = 62.614 \text{ lei/an/salariat} \\ &= 5.218 \text{ lei/luna/salariat} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{Ponderea salariilor în costurile de exploatare} &= \frac{\text{Fond de salarii}}{\text{Cost de exploatare}} * 100 = \\ &= \frac{2.872.435}{5.172.031} * 100 = 55,54 \% \end{aligned}$$

$$\text{Cheltuieli la 1000 lei venituri} = \frac{\text{Total cheltuieli}}{\text{Total venituri}} * 1000 = \frac{5.258.872}{5.276.435} * 1000 = 997 \text{ lei}$$

Director general
Cimpean Paul Cristian



Economist
DUCA Cozmina Pompilia

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 2018, 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 2018 se identifica astfel:
 - Total capitaluri proprii: 1.435.894 lei
 - Profit al exercitiului financiar: 4.851 lei
- 3 *In opinia noastra, cu exceptia efectelor in situatiile financiare generate de cele mentionate in paragraful 6.1, situatiile financiare individuale anexate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2018, 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.

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

6 Evidentierea unor aspecte

- 6.1 Atragem atentia asupra faptului ca, deoarece am fost numiti auditori pe parcursul anului 2018 nu am asistat la inventarierea (fizica) efectuata la sfarsitul anului 2018 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 31.12.2018, asupra contului de profit si pierdere si a rezultatului reportat pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.

Aspecte cheie de audit

- 7 Cu exceptia aspectelor descrise la sectiunile, "Respectarea principiului continuitatii activitatii", "Evidentierea unor aspecte" nu avem alte aspecte cheie de de audit de mentionat in raportul nostru.

Alte informatii

Raport asupra conformitatii Raportului Administratorilor

- 8 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 2018, 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 2018, 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

- 9 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.
- 10 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.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 12 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.
- 13 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 înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsură în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 14 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- 15 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- 16 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația

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

- 17 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor la data de 08.04.2019 sa auditam situatiile financiare ale **S.C. COMPANIA DE SALUBRITATE CAMPIA-TURZII S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2018. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an si acopera exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018.

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, 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.

In numele SC AGM EXPERTAUDIT SRL :

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1259/2015



Auditor partener/administrator

Augustin Mischian

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2588/2008
Localitatea: Campia-Turzii, 15.05.2018

ANEXA 9

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

CUI 33885642 ; J12/3455/2014

Str Laminoristilor, nr 2-4

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

pentru anul 2018

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

S.C. PARC INDUSTRIAL CAMPIA TURZII S.A. este o întreprindere publică conform OUG 109/2011, persoană 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 COR 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 sau integrală.

Raportul cuprinde analiza principalilor indicatori economico-financiarți înregistrați de S.C. Parc Industrial Campia Turzii S.A. în exercițiul financiar 2018, și anume :

- Venituri totale = 156.542 lei
- Cheltuieli totale = 123.141 lei
- Profit brut = 33.401 lei
- Impozit profit = 3.472 lei
- Profit net = 29.929 lei
- Rezerve legale constituite în anul 2018 = 1.670 lei

Alți indicatori :

- Active imobilizate = 190.566 lei
- Active circulante = 107.808 lei
- Total active = 298.374 lei

- Cifra de afaceri = 145.447 lei
- Datorii care trebuie platite într-o perioadă de până la 1 an = 15.982 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. 10 /2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale

Alte informații :

- a) Dezvoltarea previzibilă a entității : societatea comercială își va axa activitatea pe același domeniu.
- b) Activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – nu este cazul
- c) Informații privind achizițiile propriilor acțiuni – nu este cazul
- d) Existența de sucursale ale entității – nu este cazul
- e) 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

Președintele Consiliului de administrație

Udrea Emil Mihail



ANEXA 10

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul brut al anului 2018 , in suma de 33.400,69 lei.

Impozitul pe profit este de 3.472 lei.

Profitul net este de 29.928,69 lei si va fi utilizat astfel :

- pentru acoperirea pierderii din anii anteriori , conform prevederilor legale si Hotararii adunarii generale a actionarilor, suma de 28.244,69 lei
- constituire rezerva legala de 5% din profitul contabil, inainte de determinarea impozitului pe profit, in valoare de 1.670 lei. (33.400*5%)

NOTA 4

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Capitalul propriu in valoare de 282.392 lei este format din :

- capitalul social = 290.000 lei
- diminuare ca urmare a pierderilor din perioadele anterioare = -39.375 lei
- profitul anului curent = 29.929 lei
- reserve legale = 3.508 lei
- repartizarea profitului = 1.684 lei (sold debitor)

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

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) =

$$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{107.808}{15.982} = 6,75$$

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 =

$$\frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{107.808 - 0}{15.982} = 6,75$$

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 debitelor-clienți

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{11.951}{145.447} * 365 = 30 \text{ zile}$$

b) Viteza de rotație a creditelor furnizor

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{1.136}{145.447} * 365 = 2,85 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{145.447}{298.374} = 0,49$$

Nivelul indicatorului arată că la 1 leu active totale se obțin 0,49 lei venituri aferente cifrei de afaceri.

3 . Alți indicatori de performanță

$$\text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr mediu de personal}} = \frac{145.447}{1} = 145.447 \text{ lei/an/salarist}$$

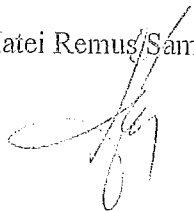
$$\text{Ponderea salariilor în costurile de exploatare} = \frac{\text{Fond de salarii}}{\text{Cost de exploatare}} * 100 =$$

$$= \frac{83.442}{123.141} * 100 = 67,76 \%$$

$$\text{Cheltuieli la 1000 lei venituri} = \frac{\text{Total cheltuieli}}{\text{Total venituri}} * 1000 = \frac{123.141}{156.542} * 1000 = 786,63 \text{ lei}$$

Director general

Matei Remus/Samoila



Contabil sef

Duca Cozmina Pompilia



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 2018, 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 2018 se identifica astfel:
- Total capitaluri proprii: 282.392 lei
 - Profit al exercitiului financiar: 29.929 lei
- 3 *In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2018 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 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.

Respectarea principiului continuitatii activitatii

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

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

- 6 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 2018, 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 2018, 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

- 7 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.
- 8 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.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 10 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.
- 11 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 în 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.
- 12 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.
- 13 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.
- 14 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

- 15 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 2018. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an si acopera exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018.

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, 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.

In numele SC AGM EXPERTAUDIT SRL :

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1259/2015



Auditor partener/administrator

Augustin Mischian

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2588/2008
Localitatea: Campia-Turzii, 15.05.2019