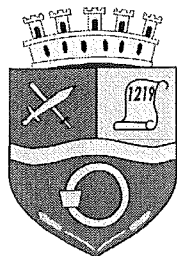


scris - site primarie



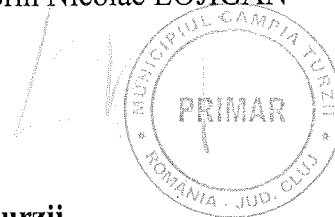
ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL CÂMPIA TURZII

Nr. 19645 / 13.04.2018



Nesecret, ex. 2

Aprobat,
Primar
Dorin Nicolae LOJIGAN



Către

Primăria Municipiului Câmpia Turzii

Conform Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea 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 2017, întocmit de Compartimentul de Guvernanță Corporativă.

Față de cele mai sus menționate, vă rog dispuneți.

Vă mulțumesc.

ÎNTOCMIT:
Camelia URCAN

Red.:
Camelia URCAN-consilier
2 ex.

RAPORT

Privind activitatea întreprinderilor aflate în subordinea Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii pe anul 2017

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.

În anul 2017, în subordinea Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii au funcționat un număr de trei întreprinderi publice:

- ✧ Societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.
- ✧ Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.
- ✧ Societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.

Societățile au fost conduse și administrate în prima parte a anului 2017 de consilii de administrație numite provizoriu și directori interimari. Contractele de mandat au fost încheiate pe o perioadă de patru luni, timp în care s-a desfășurat procesul de selecție în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 109 / 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice și a 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.

Eficiența întreprinderilor publice depinde, în mod determinant, de performanța managementului acestora, de corecta implementare în funcționarea acestora a mecanismelor de bună guvernare, fapt care a determinat ca pe parcursul anului 2016 să fie instituite îmbunătățiri ale cadrului legislativ general aplicat 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 sunt necesare instituirea de pârghii pentru garantarea obiectivității și transparenței selecției managementului și a membrilor organelor de administrare, de asigurare a profesionalismului și responsabilității deciziei manageriale, o transparență accentuată față de public atât a activității întreprinderilor publice, cât și a politicii de acționariat a statului.

Hotărârea de Guvern nr. 722 din 28 septembrie 2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109 / 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, stabilește norme metodologice pentru stabilirea criteriilor de selecție, de întocmire a listei scurte de până la 5 candidați pentru fiecare post de administrator, a clasamentului acestora și a procedurii privind numirile finale.

Ca urmare a necesității implementării prevederilor legale, prin hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii, a fost constituită comisia de selecție prealabilă a membrilor consiliilor de administrație. Selecția a avut la bază principiul liberei competiții, nediscriminării, și a transparenței, având în considerare specificul domeniului de activitate și s-a desfășurat pentru un număr de cinci posturi pentru fiecare societate în parte, respectând toate etapele stabilite prin H.G. nr. 722 / 2016. 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, astfel:

- Prin HCL nr. 119 din 20.07.2017 la Societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.: d-na Moldovan Monica, d-na Pop Daniela, dl. Nagy Elod, dl. Rendeș Sergiu și dl. Socaci Gheorghe ;
- Prin HCL nr. 120 din 20.07.2017 la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.: d-na Pop Daniela, dl. Goia Radu, dl. Iurian Mihail, dl. Kiss Iuliu și dl. Socaci Alexandru;
- Prin HCL nr. 121 din 20.07.2017 la Societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.: dl. Dolda Liviu, dl. Giurgiu Călin Dan, dl. Moldvai Bela, dl. Udrea Emil și dl. Morar Florian.

Contractele de mandat au fost încheiate pentru o perioadă de patru ani, începând cu data de 02.08.2017. După numirea membrilor consiliului de administrație în conformitate cu art.29 din O.U.G. nr. 109 / 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, respectând aceeași procedură, s-a declanșat procesul de selecție pentru funcția de director la fiecare societate în parte. Astfel au fost selectați 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.

Conform O.U.G. nr. 109 / 2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice fiecare consiliu de administrație a elaborat și prezentat Adunării Generale a Acționarilor planul de administrare care include și componenta managerială a directorului cu privire la strategia de administrare pe durata mandatului, pentru atingerea obiectivelor și criteriilor de performanță stabilite prin contractul de mandat. Au fost stabiliți o serie de indicatori de performanță financiari și nefinanciari pentru perioada 2018-2021, indicatori care constituie anexă la contractul de mandat și reprezintă instrumente de măsurare a performanței. Evaluarea activității administratorilor și a directorilor, vizează atât execuția contractului de mandat, cât și a planului de administrare, incluzând și gradul de îndeplinire a fiecărui indicator de performanță în parte.

Reprezentanții acționarului unic în Adunarea Generală a Acționarilor, conform art.3 pct.2 lit.a) din O.U.G. nr.109 / 2011, au fost numiți prin hotărâre a Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii, iar conform art. 64³ alin.(1) din O.U.G. nr.109 / 2011, sunt în număr de doi pentru fiecare societate. 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.

Pe parcursul anului 2017, au avut loc o serie de evenimente semnificative cu impact și în ceea ce privește activitatea de administrare a societăților comerciale : Hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii, decizii ale Consiliilor de Administrație si hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor. 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. 42 / 31.03.2017 privind constatarea încetării mandatelor tuturor membrilor Consiliului de Administrație la S.C. Domeniul Public S.A. si desemnarea unor noi membri pentru o perioadă de 4 luni;
2. H.C.L. nr. 54 / 27.04.2017 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. pe anul 2017;
3. H.C.L. nr. 85 / 25.05.2017 privind aprobarea situațiilor financiare anuale aferente anului 2016 ale societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
4. H.C.L. nr. 119 / 20.07.2017 privind numirea membrilor Consiliului de Administrație al S.C. Domeniul Public 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 mandatelor membrilor Consiliului de Administrație la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. și se aprobă desemnarea unor membrii provizorii pentru 4 luni, până la definitivarea procedurii de selecție conform H.G. nr. 722 / 2016 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109 / 2011;
2. Se aprobă modificarea Actului constitutiv al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. conform H.C.L. nr. 42 / 31.03.2017;
3. Se aprobă Organigrama si Statul de Funcții al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
4. Se aprobă încheierea contractelor de administrare și a remunerației membrilor Consiliului de Administrație la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;

5. Se aprobă achiziționarea de servicii specializate în audit statutar extern;
6. Se ia act de încetarea mandatelor membrilor provizorii ai Consiliului de Administrație la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. și se numesc noii membrii pentru o perioadă de 4 ani, ca urmare finalizării procesului de selecție;
7. Se aprobă modificarea actului constitutiv al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. conform H.C.L. nr. 119 / 20.07.2017;
8. Se aprobă Planul de Administrare elaborat de Consiliul de Administrație al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
9. Se aprobă indicatorii de performanță, anexă la Planul de Administrare al Consiliului de Administrație al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.

Hotărârile Consiliului de Administrație au vizat următoarele aspecte:

1. Desemnarea Comitetului de Nominalizare din cadrul Consiliului de Administrație al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. ;
2. Aprobarea regulamentului de ordine și funcționare al Consiliului de Administrație la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
3. Desemnarea comisiei de negociere a contractului colectiv de muncă la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. ;
4. Desemnarea președintelui Consiliului de Administrație al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. în persoana d-lui Socaciu Gheorghe;
5. Desemnarea Comitetului de Nominalizare din cadrul noului Consiliului de Administrație al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
6. Aprobarea organigramei societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
7. Aprobarea statului de funcții al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
8. Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017 al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
9. Avizarea situațiilor financiare anuale pe anul 2016;
10. Aprobarea achiziționării unei cositoare rotative cu tambur;
11. Alegerea președintelui Consiliului de Administrație al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.- după numirea noilor membrii ai Consiliului de Administrație ai societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. - conform H.C.L. nr. 119 / 20.07.2017 prin care s-a luat act de raportul final al comisiei de selecție;
12. Alegerea Comitetului de Nominalizare si remunerare și a Comitetului de audit din cadrul Consiliului de Administrație al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
13. Adoptarea Codului de Etică al Consiliului de Administrație al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;

14. Adoptarea Planului de Administrare al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
15. Aprobarea planului de selecție al directorului general la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.
16. Desemnarea domnului Ing. Șef Manițiu Sorin să preia atribuțiile de conducere și organizare a activității la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. până la definitivarea procedurii de selecție a directorului general conform O.U.G. nr. 109 / 2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și a H.G. nr. 722 / 2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din O.U.G. nr. 109 / 2011;
17. Desemnarea în funcția de Director General la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. a domnului Giurgiu Călin Dan.

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

Hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii:

1. H.C.L. nr. 43 / 31.03.2017 privind constatarea încetării mandatelor tuturor membrilor Consiliului de Administrație la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. și desemnarea unor noi membri pentru o perioada de 4 luni;
2. H.C.L. nr. 55 / 27.04.2017 privind aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. pe anul 2017;
3. H.C.L. nr. 57 / 27.04.2017 privind aprobarea mandatării membrilor A.G.A. de la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. să împuternicească directorul general interimar al societății spre a contracta în sistem de leasing financiar achiziționarea unei automăturătoare stradale;
4. H.C.L. nr. 77 / 25.05.2017 privind aprobarea tarifelor ce vor fi practicate de Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. pentru desfășurarea activităților de salubritate-deratizare, dezinsecție si dezinfecție, în aria administrativ-teritorială a municipiului Câmpia Turzii;
5. H.C.L. nr. 84 / 25.05.2017 privind aprobarea situațiilor financiare anuale aferente anului 2016 ale societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.
6. H.C.L. nr. 120 / 20.07.2017 privind numirea membrilor Consiliului de Administrație al S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. - conform raportului final al comisiei de selecție.
7. Privind constatarea încetării mandatului de membru în Adunarea Generală a Acționarilor la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. a domnului Socaciu Alexandru Gabriel și desemnarea unui nou membru.

Hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor prin care:

1. Se ia act de încetarea mandatelor membrilor Consiliului de Administrație la societatea Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. și se aprobă desemnarea unor membri provizorii pentru 4 luni,

- până la definitivarea procedurii de selecție conform H.G. nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109 / 2011;
2. Se aprobă modificarea actului constitutiv al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. conform H.C.L. nr. 43 / 31.03.2017;
 3. Se numesc noii membri ai Consiliului de Administrație pentru o perioadă de 4 ani, conform H.C.L. nr. 120 / 20.07.2017 , ca urmare finalizării procesului de selecție;
 4. Se aprobă modificarea actului constitutiv al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. conform H.C.L. nr. 120 /20.07.2017;
 5. Se aprobă forma finală a contractelor de mandat și a remunerației membrilor Consiliului de Administrație la societatea Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
 6. Se ia act de încetarea mandatului de membru în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. a domnului Socaciu Alexandru Gabriel și numirea ca membru, a domnului Giurgiu Călin Dan conform H.C.L. nr. 135 / 17.08.2017;
 7. Se aprobă Planul de Administrare elaborat de Consiliului de Administrație al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.
 8. Se ia act de încetarea mandatului de membru în Consiliului de Administrație al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. a domnului Socaciu Alexandru Gabriel și se numește ca membru provizoriu, domnul Tehei Mihai Vlad conform H.C.L. nr. 211 / 20.12.2017.

Hotărârile Consiliului de Administrație au vizat următoarele aspecte:

1. Aprobarea începerii negocierilor pentru încheierea contractului colectiv de muncă la nivel de societate pe anul 2017;
2. Alegerea Comitetului de Nominalizare si Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.
3. Numirea în funcția de președinte al Consiliului de Administrație al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. a doamnei Pop Daniela;
4. Alegerea Comitetului de Nominalizare si Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație provizoriu al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
5. Avizarea în vederea analizării și aprobării de către Consiliul Local al Municipiului Câmpia Turzii si A.G.A. a proiectului de buget de venituri și cheltuieli al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. pentru anul 2017;
6. Mandatarea directorului general al societății spre a efectua demersurile pentru aprobarea achiziționării unei automăturătoare stradale în sistem de leasing financiar;
7. Desemnarea doamnei Pop Daniela ca reprezentant al Consiliului de Administrație al societății în vederea participării la negocierile pentru încheierea contractului colectiv de muncă la nivel de societate pe anul 2017;

8. Avizarea situațiilor financiare anuale pe anul 2016 ale societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
9. Aprobarea repartizării profitului realizat în anul 2016 la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
10. Aprobarea propunerii privind modificarea tarifelor privind prestarea serviciului de salubritate, în vederea înaintării spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii;
11. Alegerea președintelui Consiliului de Administrație al societății - după numirea noilor membrii ai Consiliului de Administrație la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. - conform H.C.L. nr. 120 / 20.07.2017 prin care s-a luat act de raportul final al comisiei de selecție;
12. Se aprobă proiectul Planului de Administrare elaborat de Consiliul de Administrație al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
13. Alegerea Comitetului de Nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
14. Avizarea înaintării spre aprobarea Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii a tarifelor pentru activitatea de salubritate;
15. Adoptarea Planului de Administrare al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
16. Adoptarea Codului de Etică al Consiliului de Administrație al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
17. Aprobarea planului de selecție al directorului general la societatea Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. și a formularelor necesare derulării acestei proceduri;
18. Desemnarea în funcția de Director General la societatea Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. a domnului Cîmpean Paul Cristian;
19. Aprobarea contractului de mandat între Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. prin Consiliul de Administrație și domnul Cîmpean Paul Cristian în calitate de director general al societății.

III. La societatea PARC INDUSTRIAL Câmpia Turzii S.A.

Hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii:

1. H.C.L. nr. 56 / 27.04.2017 privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al S.C. Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. pe anul 2017;
2. H.C.L. nr. 86 / 25.05.2017 privind aprobarea situațiilor financiare anuale aferente anului 2016 ale S.C. Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;
3. H.C.L. nr. 121 / 20.07.2017 privind numirea membrilor Consiliului de Administrație al S.C. Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. - conform raportului final al comisiei de selecție;

4. H.C.L. nr. 215 / 16.11.2017 privind constatarea încetării mandatului de reprezentant al Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a acționarilor la S.C. Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. a domnului Stănilă Gheorghe;

5. H.C.L. nr. 252 / 20.12.2017 privind încetarea prin demisie din funcția de membru în Consiliul de Administrație la S.C. Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. a domnului Giurgiu Călin Dan și desemnarea unui membru provizoriu.

Hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor prin care:

1. Se ia act de încetarea mandatelor membrilor Consiliului de Administrație la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. și se numesc noii membri pentru o perioadă de 4 ani, ca urmare finalizării procesului de selecție;
2. Se aprobă modificarea actului constitutiv al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. conform H.C.L. nr. 121 / 20.07.2017.

Hotărârile Consiliului de Administrație au vizat următoarele aspecte:

1. Numirea în funcția de președinte al Consiliului de Administrație al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. a domnului Giurgiu Calin Dan;
2. Constituirea Comitetului de Nominalizare si Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;
3. Adoptarea Planului de Administrare al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;
4. Aprobarea Codului de Etică al Consiliului de Administrație al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;
5. Aprobarea planului de selecție al directorului general la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. și a formularelor necesare derulării acestei proceduri;
6. Desemnarea în funcția de Director General la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. a domnului Matei Samoilă Remus;
7. Aprobarea contractului de mandat între societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. prin Consiliul de Administrație și domnul Matei Samoilă Remus, în calitate de director general al societății.

La prezentul raport, atașăm următoarele anexe:

~ Anexa 1 - Raportul anual al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2017 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 2017 la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;

~ Anexa 5 - Raportul administratorilor pentru anul 2017 la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.

~ Anexa 6 - 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 2017 la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;

~ Anexa 9 - Raportul administratorilor pentru anul 2017 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 2017 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 2017
in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 privind reglementarile
contabile conforme cu directivele europene**

Pentru perioada: An 2017

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 Cîmpia Turzii- preia de la Primăria orașului Cîmpia Turzii în baza unui protocol ,activitățile de prestări

servicii si industrie mică.

Având în vedere preverile 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 Hotărîrea 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 2017 s-au înregistrat următoarele modificări în situația activelor societății:

- categoria "Echipamente tehnologice " s-a marit prin achiziția unei coase macanice, valoare 3277.31 lei și a unei motocose Sthil FS260 în valoare de 2638.66 lei, pentru activitatea secției "spații verzi";
- s-a achiziționat un laptop și licența necesară de operare , în valoare de 5420.18 lei;

2. Descrierea principalelor rezultate ale activității societății în anul 2017.

2.1. S.C. Domeniul Public Campia Turzii S.A., înregistrează la 31.12.2017 următorii indicatori economici :

- Ron -

Nr. crt.	Denumire indicatori	31.12.2016	31.12.2017
1.	Cifra de afaceri	2980785	3791952
2.	Venituri din exploatare	2759653	3786438
3.	Cheltuieli din exploatare	2964393	3723516
4.	Rezultat din exploatare (Profit/Pierdere)	-204740	62922
5.	Venituri financiare	83	340
6.	Cheltuieli financiare	0	0
7.	Rezultat financiar (Profit/pierdere)	83	340
8.	Total venituri	3759736	3786778
9.	Total cheltuieli	2964393	3723516
10.	Rezultatul brut al exercitiului (Profit /Pierdere)	-204657	63262
11.	Impozit pe profit	0	0

12.	Rezultatul net al exercitiului/ Profit/pierdere)	-204657	63261
-----	---	---------	-------

S-a constituit rezerva legala de 5% din profitul realizat in valoare de 3163.03 lei.

2.2. Elemente de evaluare generală a anului 2017

-mii lei -				
Nr.c rt.	Indicatori	Buget 2017 aprobat	Buget 2017 realizat	Realizat/Buget at %
1.	Cifra de afaceri	2535.77	3792.03	149.54
2.	Alte venituri inclusiv variația de stoc	224.01	-4.7	-2.098
3.	Total venituri din exploatare	2759.78	3787.33	137.23
4.	Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	839.31	1333.56	158.88
5.	Cheltuieli cu serviciile executate de terti	78.66	57.36	72.92
6.	Total cheltuieli din exploatare	2752.88	3724.41	135.29
7.	Pofit/pierdere din exploatare	6.9	62.92	911.88
8.	Venituri financiare	0	0.34	
9.	Cheltuieli financiare	0	0	
10.	Profit/pierdere financiară	0	0.34	
11	Profit/pierdere din activitatea curentă	6.9	63.26	916.811

Societatea a înregistrat în anul 2017 profit în sumă de 63.26 mii lei.

Veniturile din exploatare s-au realizat in proportie de 137.23 % fata de valoarea bugetata.

Față de anul 2016, veniturile din exploatare realizate sunt în proporție de 137.21 % .

Cifra de afaceri realizată în anul 2017 a depasit valoarea bugetată, fiind de 149.54 % fata de plan.

Alte venituri din exploatare (ce includ și variația de stoc)nu s-au realizat , în principal datorită finalizarii lucrarilor cuprinse in programul 2017 si facturarii acestora catre beneficiari .

Rezultatul financiar pentru anul 2017 :profit in valare de 0.34 mii lei

3.Analiza patrimoniului

Situatia patrimoniului SC Domeniul Public Campia Turzii SA, conform bilantului incheiat la 31.12.2017este prezentata sub forma simplificata si

prelucrata astfel:

ACTIV	31.12.2016	31.12.2017	diferente
Imobilizari val. bruta	3003847	3015183	11336
Active circulante brut	2014784	2087112	72328
Din care:			
1.stocuri	876051	831899	-44152
2.creante	470529	558933	88404
3.casa si conturi la banci	668204	696280	28076
4.cheltuieli inregistrate in avans	0	0	0
TOTAL ACTIV	5018631	5102295	83664
PASIV			
Surse de finantare	3693311	3739990	46679
Din care:			
Total active minus datorii curente	1909059	1887553	-103301
amortizare	1784252	1852437	68185
Datorii exploatare	1325320	1362305	36985
Din care:			
Datorii comerciale	1152322	1112755	-39567
Venituri in avans	0	0	0
Alte datorii	24056	14989	-9067
Personal	29039	50048	21009
Buget consolidate al statului	119903	184513	64610
TOTAL PASIV	5018631	5102295	83664

Din totalul creanțelor la data de 31.12.2017 de 558933 lei, suma de 51161 lei reprezinta garantii de buna execuție reținute de catre beneficiarii lucrarilor, debitori diversi 112440 lei, iar suma de 293912 lei o reprezinta creante clienti.

Disponibilitatile banesti existente in conturi la data 31.12.2017 sunt in suma de 694773 lei..

Disponibilitatile banesti existente in caseria unitati la data 31.12.2017 sunt in suma de 1507 lei.

Datoriile societatii la data de 31.12.2017, sunt in valoare de 1362305 lei.
Structura datoriilor la 31.12.2017, se prezinta astfel:

-datorii comerciale – furnizor..... 1112755 lei, pondere de 81.68 %
in total datorii;

-personal50048 lei, pondere de 3.67 % in
total datorii;
-alte datorii199502 lei, pondere de 14.64 % in
total datorii

Sumele datorate bugetului de stat , bugetului asigurarilor sociale si fondurilor speciale, in cuantum de 184513 lei , scadente la data de 25.01.2018, au fost achitate integral la scadenta.

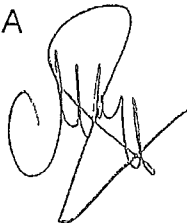
Societatea inregistreaza plati restante prezentate in formular 30 date informative la bilant.

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. 109/29.11.2017

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si 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 reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale OMFP 65/2015 - 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



ANEXA 2

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



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

NOTA 7

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR

1.SITUATIA CAPITALULUI SOCIAL SUBSCRIS VARSAT

La 31 decembrie 2017 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 scris și vărsat nu a înregistrat modificări în cursul anului 2017.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2017 este următoarea:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. actiuni detinute la 31/12/2017	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2017	Nr. actiuni detinute la 31/12/2016	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2016
1	Consiliul Local al Municipiului Campia Turzii	22.253	100%	22.253	100%
TOTAL		100%		100%	

Director General,

Ing. GIURGIU CĂLIN DAN



Contabil Sef,

ec. FAZACAS MIRELA-NICULINA

Nota 9 PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) =

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2087112}{1362305} = 1,532$$

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 =

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2087112 - 831899}{1362305} = \frac{1255213}{1362305} = 0,921$$

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 debitorilor-clienți

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{295891}{3791952} \times 365 \text{ zile} = 28.48 \text{ zile}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1193300}{3791952} \times 365 \text{ zile} = 114.862 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{3791952}{1162746} = 3.261$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{3791952}{3249858} = 1.166$$

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

Societatea a realizat în anul 2017 profit în suma de 63261 lei.

4 . Alți indicatori de performanță

Productivitatea muncii = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu de salariați}} = \frac{3791952}{57} = 66525.47 \text{ lei/ an/ salariat}$

Nr. mediu de salariați 57

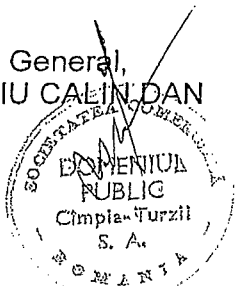
Cheltuieli la 1000 lei venituri = $\frac{\text{Total cheltuieli}}{\text{Total venituri}} \times 1000 \text{ lei} = \frac{3723516}{3786778} \text{ lei} \times 1000$

= 983.3 lei

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

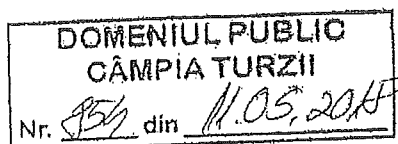
$$= \frac{1390821}{3723516} \times 100 = 37.36 \%$$

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 CAMPPIA-TURZII SA

Opinia

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății S.C. DOMENIUL PUBLIC CAMPPIA-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 2017, 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 2017 se identifică astfel:

• Total capitaluri proprii:	1.609.283 lei
• Profit a exercitiului financiar:	63.261 lei

- 3 In opinia noastră, cu excepția efectelor în situațiile financiare generate de cele menționate în paragraful 6, situațiile financiare individuale anexate, ofera o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2017 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor 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").

1

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

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

Baza pentru opinie

- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Creдем ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Respectarea principiului continuității activității

- 5 Conducerea unității este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare.

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Răspunsul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătura cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității și am analizat aspecte legate de evoluția Societății, bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru exercitiul financiar 2017, am examinat procesele-verbale și minutele Consiliului de Administrație și Adunările Generale ale Acționarilor precum și contractele angajate pentru exercitiul financiar 2017.

Toate aceste riscuri ne-au condus la concluzia că:

- Prezumția de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare anuale asumată de conducerea Societății, este adecvată
- Nu am identificat nici o incertitudine semnificativă care ar putea pune la îndoială capacitatea Societății de a-și continua activitatea, într-un viitor previzibil



Evidențierea unor aspecte

- 6 Atragem atenția asupra faptului ca, deoarece am fost numiti auditori pe parcursul anului 2018 nu am asistat la inventarierea (fizica) efectuată la sfarsitul anului 2017 și nici nu am putut verifica (proba) prin alte proceduri de audit, cantitățile de materiale, active existente la aceasta data, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierei revine comisiilor de inventariere și comisiei centrale.

În consecința, nu am fost în măsură să determinăm efectele în situațiile financiare generate de cele menționate mai sus și eventualele corectii la data de 31.12.2017, asupra contului de profit și pierdere și a rezultatului raportat pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data.

Aspecte cheie de audit

- 7 Cu excepția aspectelor descrise la secțiunile, "Respectarea principiului continuității activității", "Evidențierea unor aspecte" nu avem alte aspecte cheie de audit de menționat în raportul nostru.

Alte informații

Raport asupra conformității Raportului Administratorilor

- 8 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 acoperă 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 exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, 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 exercitiul 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 exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, 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

- 9 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanelor 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.
- 10 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 continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 12 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații 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 indoilei 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 13.04.2018 sa auditam situatiile financiare ale **S.C. DOMENIUL PUBLIC CAMPIA-TURZII S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2017. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an si acopera exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017.

Confirmam ca:

- Opinia noastra 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 :

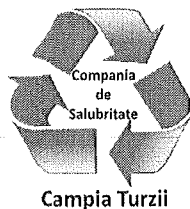
inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1259/2015



Auditor partener/administrator

Augustin Mischian

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2588/2008
Localitatea: Campia-Turzii, 10.05.2018



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 2017

– 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 societatii este, conform actului constitutiv, din domeniul 3811 – colectarea deșeurilor nepericuloase, activitate a carei gestiune ii este delegata, 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-financiar înregistrați de S.C. Compania de Salubritate Campia Turzii S.A. în exercițiul financiar 2017, si anume :

- Venituri totale = 5.436.509 lei
- Cheltuieli totale = 5.420.745 lei
- Profit brut = 15.764 lei
- Impozit pe profit = 8.942 lei
- Profit net = 6.822 lei
- Rezerve legale constituite in anul 2017 = 788 lei

Alti indicatori :

- Active imobilizate = 1.945.231 lei
- Active circulante = 2.338.693 lei
- Total active = 4.283.924 lei
- Cifra de afaceri = 5.432.121 lei

- Datorii care trebuie platite într-o perioadă de până la 1 an = 1.942.105 lei
- Datorii care trebuie platite într-o perioadă de peste 1 an = 795.534 lei
- Capital social subscris și varsat = 1.136.000 lei
- Viteza de rotație a debitelor – clienți = 74,40 zile
- Viteza de rotație a creditelor – furnizori = 24,13 zile
- Viteza de rotație a activelor imobilizate = 2,79
- Viteza de rotație a activelor totale = 1,27
- Indicatorul lichidității curente = 1,20
- Indicatorul lichidității imediate = 0,84
- Productivitatea muncii = 61.035 lei/an/angajat
- Ponderea salariilor în costurile de exploatare = 38,61 %

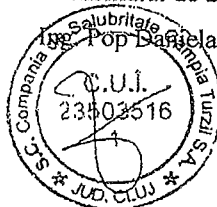
Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale au fost:

- 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. 470/2018 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



SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII

Capitalul propriu este în valoare de 1.434.454 lei, cu 193.358 lei mai mare ca la data de 31.12.2016 , modificările suferite fiind detaliate în cele ce urmează.

Capitalul social subscris si varsat

La 31 decembrie 2017, 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 societății .

În anul 2017, nu au avut loc modificări privind capitalul social subscris si varsat.

Rezerve din reevaluare – sold creditor 239.562 lei:

- a înregistrat creștere cu 189.366 ca urmare a surplusului din reevaluarea clădirii CT9, sediul societății
- o reducere cu 302 lei prin capitalizarea surplusului din reevaluare, prin transferul direct în capitalul propriu pe măsura folosirii activului de către societate.

Rezerve legale – sold creditor 34.667 lei, cu 1.085 lei mai mult ca în 31.12.2016.

Alte rezerve – sold 17.586 lei.

- Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat, a înregistrat o reducere cu 14.760 lei.
- Profitul exercitiului financiar, a înregistrat o creștere cu 874 lei
- Repartizarea profitului o creștere cu 491 lei.

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) =

$$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.338.693}{1.942.105} = 1,20$$

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 =

$$\frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.338.693 - 699.355}{1.942.105} = 0,84$$

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:

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{1.107.253}{5.432.121} * 365 = 74,40 \text{ zile}$$

b) Viteza de rotație a creditelor furnizor

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{359.120}{5.432.121} * 365 = 24.13 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.432.121}{1.945.231} = 2,79$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.432.121}{4.283.924} = 1,27$$

Nivelul indicatorului arată că la 1 leu active totale se obțin 1,27 lei venituri aferente cifrei de afaceri.

3 . Alți indicatori de performanță

$$\text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr mediu de personal}} = \frac{5.432.121}{89} = 61.035 \text{ lei/an/salariat}$$

$$= 5.086 \text{ lei/luna/salariat}$$

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

$$= \frac{2.072.423}{5.367.358} * 100 = 38.61 \%$$

$$\text{Cheltuieli la 1000 lei venituri} = \frac{\text{Total cheltuieli}}{\text{Total venituri}} * 1000 = \frac{5.420.745}{5.436.509} * 1000 = 997 \text{ lei}$$

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

2893 11.05.2018

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 2017, 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 2017 se identifica astfel:
- | | |
|-------------------------------------|---------------|
| • Total capitaluri proprii: | 1.434.454 lei |
| • Profit al exercitiului financiar: | 6.822 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 2017, 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").*

1

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

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



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 2017 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 31.12.2017, asupra contului de profit si pierdere si a rezultatului reportat pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.



6.2 Privind imobilizarile corporale

Valoarea neta a imobilizarilor corporale la 31.12.2017 este de 1.945.231 lei.

Prin raportul de evaluare din data de 06.02.2018 s-a stabilit valoarea reevaluată a sediului administrativ din Piata Unirii nr 16C, în suma de 925.930,47 lei.

6.3 Prin Hotararea Consiliului Local nr 57/27.04.2017 s-a stabilit citez:

“ Art.1 Se aproba mandatarea membrilor A.G.A. de la SC COMPANIA DE SALUBRITATE CAMPIA TURZII SA sa imputeniceasca pe directorul general interimar al Societatii spre a contracta, în sistem leasing financiar achizitionarea de catre subscrisa a unei automaturatoare stradale, necesara pentru imbunatatirea calitatii activitatii de maturat stradal în Municipiul Campia-Turzii.”- am încheiat citatul.

Automaturatoarea stradală a fost achizitionată și este înregistrată în evidentele contabile ale Societatii la valoarea de 794.492,28 lei.

Aspecte cheie de audit

- 7 Cu excepția aspectelor descrise la secțiunile, “Respectarea principiului continuității activității”, “Evidențierea unor aspecte” nu avem alte aspecte cheie de de audit de menționat în raportul nostru.

Alte informații

Raport asupra conformității Raportului Administratorilor

- 8 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 2017, 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 2017, 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 in 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 indoilei 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 22.03.2018 sa auditam situatiile financiare ale **S.C. COMPANIA DE SALUBRITATE CAMPIA-TURZII S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2017. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an si acopera exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017.

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, 10.05.2018

S.C. PARC INDUSTRIAL CAMPPIA TURZII S.A.

CUI 33885642 ; J12/3455/2014

Str Laminoristilor, nr 2-4

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

pentru anul 2017

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

S.C. PARC INDUSTRIAL CAMPPIA TURZII S.A. este o intrerindere publica conform OUG 109/ 2011, persoana juridica romana avand forma de societate pe actiuni.

S.C. Parc Industrial Campia Turzii S.A. are sediul social in localitatea Campia Turzii , str. Laminoristilor, nr 2-4, jud Cluj, CUI 33885642, J12/3455/2014, fiind reprezentata prin director general Matei Samoila Remus si membrii Consiliului de Administratie : 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 CAMPPIA TURZII S.A. , are ca scop atingerea performantei operationale si financiare cu privire la administrarea Parcului Industrial, in sensul atragerii de investitori pentru dezvoltarea de activitati productive si de servicii, concomitant cu optimizarea permanenta a costurilor de administrare si logistica in conditiile de atribuire in folosinta a terenului aferent , obtinerea de venituri din redeventa , taxa de administrare si servicii conexe.

Prezentul raport a fost elaborat ca urmare a legislatiei privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice avand drept scop evidentiarea principalelor rezultate obtinute in anul precedent de catre operatorii economici la care Municipiul Campia Turzii deține o participatie majoritara sau integrala.

Raportul cuprinde analiza principalilor indicatori economico-financiari inregistrati de S.C. Parc Industrial Campia Turzii S.A. in exercitiul financiar 2017, si anume :

- Venituri totale = 145.939 lei
- Cheltuieli totale = 109.176 lei
- Profit brut = 36.763 lei
- Rezerve legale = 1.838 lei

Alti indicatori :

- Active imobilizate = 199.590 lei
- Active circulante = 69.417 lei
- Total active = 269.007 lei
- Cifra de afaceri = 145.239 lei

- Datorii care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an = 18.702 lei
- Datorii care trebuie platite intr-o perioada de peste 1 an = 0
- Capital social subscris si varsat = 290.000 lei

Profitul anului 2017 , in suma de 36.762,68 lei va fi utilizat astfel :

- pentru acoperirea pierderii din anii anteriori , conform prevederilor legale si Hotarării adunarii generale a actionarilor, suma de 34.924,68 lei
- constituire rezerva legala de 5% din profitul net, in valoare de 1.838 lei.

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

- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare;
- O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale
- Ordinul nr. 470/2018 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale

Alte informatii :

- a) Dezvoltarea previzibila a entitatii : societatea comerciala isi va axa activitatea pe acelasi domeniu.
- b) Activitatile din domeniul cercetarii si dezvoltarii – nu este cazul
- c) Informatii privind achizitiile 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

Udrea Emil Mihail




SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Capitalul propriu în valoare de 250.305 lei este format din :

- capitalul social = 290.000 lei
- diminuare ca urmare a pierderilor din perioadele anterioare = -76.458 lei
- profitul anului curent = 36.763 lei

Capitalul social, în sumă totală de 290.000 lei se divide în 29.000 de acțiuni cu valoare nominală de 10 lei fiecare.

Municipiul Câmpia Turzii contribuie la formarea întregului capital social :

- 27.000 lei capital subscris și vărsat până la data de 31.12.2015
- 63.000 lei capital subscris în anul 2015 și vărsat în anul 2016
- 200.000 lei capital social subscris și vărsat în anul 2016

ANEXA 11

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) =

$$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{69.417}{13.737} = 5,05$$

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 =

$$\frac{\text{Active circulante - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{69.417 - 0}{13.737} = 5,05$$

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:

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{12.103}{145.239} * 365 = 30,42 \text{ zile}$$

b) Viteza de rotație a creditelor furnizor

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{18.598}{145.239} * 365 = 46,74 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{145.239}{269.007} = 0,54$$

Nivelul indicatorului arata ca la 1 leu active totale se obtin 0,54 lei venituri aferente cifrei de afaceri.

3 . Alti indicatori de performanta

$$\text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr mediu de personal}} = \frac{145.239}{1} = 145.239 \text{ lei/an/salariat}$$

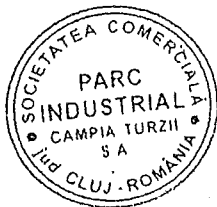
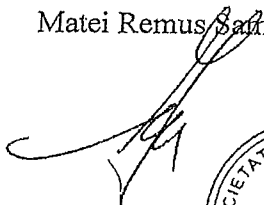
$$\text{Ponderea salariilor in costurile de exploatare} = \frac{\text{Fond de salarii}}{\text{Cost de exploatare}} * 100 =$$

$$= \frac{70.337}{109.176} * 100 = 64,42 \%$$

$$\text{Cheltuieli la 1000 lei venituri} = \frac{\text{Total cheltuieli}}{\text{Total venituri}} * 1000 = \frac{109.176}{145.939} * 1000 = 748 \text{ lei}$$

Director general

Matei Remus Samoilă



Contabil sef

Duca Cozmina Pompilia



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CATRE,

S.C. PARC INDUSTRIAL
CÂMPIA TURZII S.A.
Nr. 217/11.05.2018CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
S.C. PARC INDUSTRIAL CAMPPIA-TURZII S.A.*Opinia*

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **S.C. PARC INDUSTRIAL CAMPPIA-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 2017, 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 2017 se identifica astfel:
- Total capitaluri proprii: 250.305 lei
 - Profit al exercitiului financiar: 36.763 lei
- 3 *In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2017 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.

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 2017, 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 2017, 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 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.
 - 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 la data de 22.02.2018 sa auditam situatiile financiare ale **S.C. PARC INDUSTRIAL CAMPIA-TURZII S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2017. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an si acopera exercitiul financiar incheiat la 31.12.2017.

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, 10.05.2018

