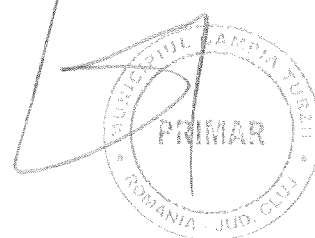




ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL CÂMPIA TURZII
Nr. 18816 din 28.06.2022

Nesecret, ex. I

APROB,
PRIMAR
Dorin Nicolae LOJIGAN



RAPORT

PRIVIND ÎNTREPRINDERILE PUBLICE
LA CARE MUNICIPIUL CÂMPIA TURZII,
PRIN CONSILIUL LOCAL AL
MUNICIPIUL CÂMPIA TURZII, ESTE
ACȚIONAR UNIC SAU MAJORITAR
PENTRU ANUL 2021

INTRODUCERE

Prezentul Raport a fost elaborat în temeiul prevederilor art. 58 alin. (1) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora: *„Autoritatea publică tutelară elaborează în fiecare an un raport privitor la întreprinderile publice aflate în subordine, în coordonare, sub autoritate ori în portofoliu. Raportul este publicat pe pagina de internet a autorității publice tutelare până la sfârșitul lunii iunie a anului în curs.”*

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

O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, a instituit, atât mecanismul de garantare a obiectivității și transparenței selecției membrilor organelor de administrare și conducere ale societăților, cât și mecanismele suplimentare de protecție a drepturilor acționarilor minoritari. Implementarea principiilor guvernantei corporative asigură un nivel accentuat de transparență față de public în ceea ce privește activitatea operatorilor economici la care statul este acționar unic sau majoritar, cât și a politicii de acționariat a statului.

Autoritatea publică tutelară exercită, în numele statului sau al unității administrativ teritoriale, calitatea de acționar la întreprinderile publice. Aceasta nu poate interveni în activitatea de administrare și conducere a întreprinderii publice. Competența luării deciziilor de administrare și a deciziilor de conducere a întreprinderii publice și răspunderea, în condițiile legii, pentru efectele acestora, revine consiliului de administrație și directorilor, dacă le-au fost delegate atribuții de conducere.

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

Unul din principiile esențiale în guvernanța corporativă a întreprinderilor publice îl reprezintă conferirea de responsabilități, prerogative și instrumente adecvate fiecărui nivel decizional, astfel încât să existe un lanț decizional clar, bine delimitat, formal, trasabil, delegările de atribuții și competențe făcându-se proporțional cu structura de răspundere și control existentă.

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

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

Cadrul legislativ general pentru implementarea normelor de guvernanță corporativă:

La elaborarea prezentului raport a fost luat în considerare cadrul legislativ în vigoare care cuprinde următoarele prevederi:

- ✓ Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Hotărârea de Guvern nr. 722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- ✓ Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- ✓ Ordonanța nr. 26/2013 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;
- ✓ Legea nr. 82/1991 – legea contabilității;
- ✓ Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1952/2018 pentru reglementarea procedurii de monitorizare a implementării prevederilor Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- ✓ Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- ✓ Ordinul nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

PREZENTARE GENERALĂ

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

Obiectul principal de activitate al societății în anul 2021 a fost, conform Actului constitutiv, din domeniul 3811 - colectarea deșeurilor nepericuloase.

Principalele activități desfășurate în anul 2021 au fost:

a) Colectarea selectivă și transportul spre depozitare a deșeurilor menajere și asimilate acestora de la persoane fizice și asociații de locatari/proprietari, de la agenți economici, instituții, **până la data de 31.05.2021**.

b) Colectarea, transportul și depozitarea deșeurilor voluminoase nemenajere de la populație ce nu necesită procedee speciale de tratare, **până la data de 31.05.2021**

c) Curățarea căilor publice;

d) Serviciul de deratizare, dezinsecție, dezinsecție;

e) Serviciul de întreținere spații verzi.

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

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

Prin H.C.L. nr. 221/17.12.2020 a fost aprobat *Contractul de delegare prin concesiune a gestiunii de colectare și transport a deșeurilor din județul Cluj-Lot 2, nr. 775/02.12.2020*, contract care a fost modificat prin H.C.L. nr. 180/28.10.2021 și H.C.L. nr. 226/25.11.2021. În baza acestui contract, activitatea de colectare și transport a deșeurilor menajere și reciclabile a fost preluată, începând cu 01.06.2021, de către societatea SUPERCOM S.A, în baza contractului de delegare a serviciului de colectare și transport a deșeurilor, încheiat între ADI Eco Metropolitan Cluj și operatorul economic amintit anterior.

În cursul anului 2021, au fost emise Hotărâri ale Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii, decizii ale Consiliului de administrație și hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor care au influențat activitatea de administrare a societăți:

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

1. H.C.L. nr.57 din 22 aprilie 2021 privind începerea procedurii de selecție a membrilor în Consiliile de Administrație ale societăților având ca acționar unic sau majoritar Municipiul Câmpia Turzii;
2. H.C.L. nr.85 din 27 mai 2021 privind aprobarea Situațiilor financiare anuale aferente anului 2020 la societatea Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
3. H.C.L. nr.88 din 27 mai 2021 privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. pe anul 2021;
4. H.C.L. nr.111 din 29 iulie 2021 privind aprobarea formei finale a Scrisorii de Așteptări pentru societatea Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
5. H.C.L. nr.129 din 26 august 2021 privind constatarea încetării mandatelor tuturor membrilor Consiliului de Administrație la societatea Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. și desemnarea unor noi membri;
6. H.C.L. nr.146 din 7 septembrie 2021 privind prelungirea perioadei de accesare pentru liniile de credit contractate de Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
7. H.C.L. nr.201 din 28 octombrie 2021 privind mandatarea reprezentantului municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. pentru aprobarea Actului Constitutiv al societății;
8. H.C.L. nr.218 din 25 noiembrie 2021 privind aprobarea Planului de Administrare al Consiliului de Administrație al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. pentru perioada 2021-2025.

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

1. Se aprobă procedura de selecție a membrilor în Consiliile de Administrație ale societăților având ca acționar unic sau majoritar Municipiul Câmpia Turzii, conform H.C.L. 57/22.04.2021;
2. Se aprobă Situațiile financiare ale societății, aferente anului 2020, astfel cum au fost aprobate în baza H.C.L. nr. 85/27.05.2021;

3. Se aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli al societății pe anul 2021, astfel cum a fost aprobat în baza H.C.L. nr. 88/27.05.2021;
4. Se aprobă întocmirea unui plan de restructurare și reorganizare a societății, spre a fi înaintat spre aprobare Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii, după încheierea procedurii de preluare a personalului de către noul operator al serviciului de salubritate;
5. Se aprobă prelungirea liniei de credit, deschisă de societate la CEC BANK S.A Agenția Câmpia Turzii în cuantum de 665.000 și a liniei de credit în cuantum de 52.000 lei, pe o perioadă de 24 luni, necesară susținerii activității curente a societății;
6. Se ia act de încetarea mandatelor tuturor membrilor Consiliului de Administrație la societatea Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. și desemnarea unor noi membri;
7. Se aprobă actualizarea Actului Constitutiv al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
8. Se numește auditor statutar al societății S.C. AGM EXPERTAUDIT S.R.L, conform prevederilor contractului nr. 65/02.04.2021.

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

1. Aprobarea rezultatului inventarierii patrimoniului societății la 31.12.2020, astfel cum a fost întocmit, conform materialului înregistrat sub nr. 906/19.02.2020;
2. Avizarea situațiilor financiare pentru anul 2020, ale societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
3. Avizarea propunerii de repartizare a pierderii aferentă exercițiului financiar al anului 2020;
4. Avizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății, pentru anul 2021;
5. Alegerea președintelui Consiliului de Administrație al societății;
6. Avizarea Actului constitutiv, actualizat, al societății;
7. Aprobarea Planului de Administrare al societății;
8. Prolungirea Contractului de mandat înregistrat sub nr. 6636/22.11.2017, al directorului general al societății;
9. Aprobarea Planului de selecție al directorului general al societății;
10. Validarea mandatului de director general al societății;
11. Adoptarea contractului de mandat al directorului general al societății.

II. DOMENIUL PUBLIC CÂMPIA TURZII S.A., este o societate pe acțiuni, constituită în baza Legii 31/1990, conform Hotărâri Consiliului Local nr. 14 din data de 20.04.1995 cu capital social integral de stat. **Acționarul unic** al societății este **Consiliul**

Local al Municipiului Câmpia Turzii, în numele **statului român**, cu sediul în Câmpia Turzii, str. Laminoriștilor, nr. 2, județul Cluj.

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

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

Capitalul social subscris este de 1,824,300,94 lei, integral vărsat, structurat în 22.253 acțiuni cu o valoare nominală de 81,98 lei.

Societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. a depus în data de 17.08.2021 la Tribunalul Specializat Cluj, o cerere de deschidere a procedurii generale de insolvență în ceea ce o privește și desemnarea în calitate de administrator judiciar a practicianului în insolvență INSOLV 2007 SPRL Filiala Cluj. În motivarea cererii sale, societatea a invocat faptul că se confruntă cu o situație economică dificilă, în special datorită datoriilor acumulate în trecut, care nu s-au putut achita din excedentul rezultat din activitatea curentă. La data formulării cererii, datoriile societății se ridică la suma totală de 4.885.136,33 lei. Având în vedere aceste motive, conducerea societății a ajuns la concluzia că se impune o reorganizare judiciară a societății și, de asemenea, o restructurare operațională și financiară a societății, conform unui plan de reorganizare.

Astfel, prin *Sentința Civilă nr. 1549* pronunțată în data de 19.08.2021, în dosarul nr. 663/1285/2021, aflat pe rolul Tribunalului Specializat Cluj, s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței față de societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A., fiind numit în calitate de administrator judiciar Insolv 2007 SPRL Filiala Cluj.

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A., prin Hotărârea A.G.A. nr. 1/30.08.2021 a hotărât desemnarea administratorului special.

În urma admiterii cererii de intrare în insolvență, potrivit dispozițiilor art. 54 din Legea nr. 85/2014 stabilesc imperativ că la data ridicării dreptului de administrare sau la data numirii administratorului special, mandatele administratorilor statutari încetează. De asemenea și A.G.A. își va suspenda activitatea potrivit art. 55 din Legea insolvenței nr. 85/2014: „După deschiderea procedurii și numirea administratorului special, adunarea generală a acționarilor/asociaților își suspendă activitatea și se va putea întruni, la convocarea administratorului judiciar, în cazurile expres și limitativ prevăzute de prezenta lege”.

În cursul anului 2021, au fost emise următoarele hotărâri privitoare la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.:

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

1. H.C.L. nr.20 februarie 2021 privind acordarea unui mandat special reprezentanților Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea DOMENIUL PUBLIC CÂMPIA TURZII S.A. pentru aprobarea închirierii unui teren;
2. H.C.L. nr.36 din 25 martie 2021 privind mandatarea reprezentanților municipiului 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;
3. H.C.L. nr.37 din 25 martie 2021 privind încetarea mandatului de membru în Consiliul de Administrație la societatea DOMENIUL PUBLIC Câmpia Turzii S.A. a domnului RUSU TEOFIL și desemnarea unui membru provizoriu;
4. H.C.L. nr.57 din 22 aprilie 2021 privind începerea procedurii de selecție a membrilor în Consiliile de Administrație ale societăților având ca acționar unic sau majoritar Municipiul Câmpia Turzii;
5. H.C.L. nr.84 din 27 mai 2021 privind Situațiilor financiare anuale aferente anului 2020 la societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
6. H.C.L. nr.89 din 27 mai 2021 privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. pe anul 2021;
7. H.C.L. nr.100 din 24 iunie 2021 privind probarea unor măsuri pentru buna funcționare a societății DOMENIUL PUBLIC CÂMPIA TURZII S.A.;
8. H.C.L. nr.109 din 29 iulie 2021 privind aprobarea formei finale a Scrisorii de Așteptări pentru societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
9. H.C.L. nr.133 din 26 august 2021 privind acordarea unui mandat special reprezentanților Municipiului Câmpia Turzii pentru participarea la ședința Adunării Generale a Acționarilor societății DOMENIUL PUBLIC CÂMPIA TURZII S.A. în insolvență.

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

1. Se aprobă închirierea unei suprafețe de teren, teren situat în incinta societății;
2. Se aprobă Organigrama și Statul de funcții al societății Domeniul Public Câmpia Turzii;
3. Se aprobă desemnarea în funcție a unui membru provizoriu în Consiliul de Administrație al societății;
4. Se aprobă începerea procedurii de selecție a membrilor în Consiliul de Administrație al societății;

5. Se aprobă situațiile financiare aferente anului 2020 ale societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;
6. Se aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli ale societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. pe anul 2021;
7. Se aprobă delegarea conducerii operaționale și a puterilor de reprezentare a societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.;

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

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

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

Parcele aparținând parcului, au fost atribuite în folosință prin licitație publică, unui număr de 7 rezidenți, astfel :

- *SC Berg Banat Timișoara SRL* – parcela 1 și 2, pentru activitatea de tratare și acoperire metale (zincare termică la cald);
- *SC Caso Mechatronics SRL Târgu Mureș* – parcela 3, pentru activitatea de fabricarea de mașini și utilaje;
- *SC Marco Plast SRL Câmpia Turzii* – parcela 4, pentru reciclare mase plastice și producere folie și saci menajeri;
- *SC Sosim Trans SRL Cluj Napoca* – parcela 5, pentru susținerea activității de transport calatori;
- *SC Mason Trans SRL Câmpia Turzii* – parcela 6, pentru garare, reparații și întreținere auto;
- *SC New Trade Vision SRL Câmpia Turzii* – parcela 7, pentru intermediari în comerțul cu mobilă, articole de menaj și fierărie;
- *SC Wip Industries Romania SRL* - parcela 8, societate care activează în domeniul fabricării mobilei.

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

- 28.710 acțiuni sunt deținute de Municipiul Câmpia Turzii reprezentând 99% din capitalul social și cota de participare la profit și pierdere;
- 290 acțiuni sunt deținute de Domeniul Public Câmpia Turzii reprezentând 1% din capitalul social și cota de participare profit sau pierdere.

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

1. H.C.L. nr.17 din 28 ianuarie 2021 privind mandatarea reprezentanților municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea PARC INDUSTRIAL CÂMPIA TURZII S.A. pentru aprobarea majorării indemnizației fixe lunare a remunerației membrilor Consiliului de Administrație;
2. H.C.L. nr.14 din 28 ianuarie 2021 privind mandatarea reprezentanților municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea PARC INDUSTRIAL CÂMPIA TURZII S.A. pentru aprobarea cesionării contractului de administrare și de prestări servicii conexe nr.175 /08.11.2017;
3. H.C.L. nr.39 din 25 martie 2021 privind mandatarea reprezentanților municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea PARC INDUSTRIAL CÂMPIA TURZII S.A. pentru aprobarea actualizării Actului Constitutiv al societății;
4. H.C.L. nr.90 din 27 mai 2021 privind aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. pe anul 2021;
5. H.C.L. nr.86 din 27 mai 2021 privind aprobarea formei finale a Scrisorii de Așteptări pentru societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;
6. H.C.L. nr.130 din 26 august 2021 privind constatarea încetării mandatelor tuturor membrilor Consiliului de Administrație la societatea PARC INDUSTRIAL CÂMPIA TURZII S.A. și desemnarea unor noi membri;
7. H.C.L. nr.131 din 26 august 2021 privind constituirea Comisiei de selecție pentru 2 membri în Consiliul de Administrație la societatea PARC INDUSTRIAL CÂMPIA TURZII S.A.;
8. H.C.L. nr.132 din 26 august 2021 privind începerea procedurii de selecție a 2 membri în Consiliul de Administrație la societatea PARC INDUSTRIAL CÂMPIA TURZII S.A.;
9. H.C.L. nr.192 din 28 octombrie 2021 privind încetarea prin demisie a calității de membru în Consiliul de Administrație la Societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A și desemnarea unui membru provizoriu;
10. H.C.L. nr. 224 din 25 noiembrie 2021 privind desemnarea a doi membrii în Consiliul de Administrație la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;

11. H.C.L. nr.219 din 25 noiembrie 2021 privind aprobarea Planului de Administrare al Consiliului de Administrație al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A., pentru perioada 2021-2025;

12. H.C.L. nr.240 din 21 decembrie 2021 privind începerea procedurii de selecție a unui membru în Consiliul de Administrație al Societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;

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

1. Se aprobă cesionarea contractului de administrare și prestări servicii conexe nr.175/08.11.2017, încheiat cu societatea Caso Mechatronix S.R.L. în favoarea societății Inno Robotics S.R.L.;
2. Majorarea indemnizației fixe lunare brute a membrilor Consiliului de Administrație;
3. Actualizarea Actului constitutiv al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;
4. Aprobarea Situațiilor financiare ale societății, aferente anului 2020;
5. Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății, pe anul 2021;
6. Desemnarea noilor membri în Consiliul de Administrație al societății;
7. Se ia act de încetarea prin demisie a unui membru din Consiliul de Administrație al societății și desemnarea unui membru provizoriu;
8. Desemnarea în funcție a 2 membri în Consiliul de Administrație al societății.

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

1. Modificarea contractului de mandat nr. 185/22.11.2017 al directorului societății;
2. Avizarea Actului constitutiv, actualizat, al societății;
3. Avizarea situațiilor financiare pentru anul 2020, ale societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;
4. Avizarea propunerii de repartizare a pierderii aferentă exercițiului financiar al anului 2020;
5. Avizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al societății, pentru anul 2021;
6. Aprobarea Planului de Administrare al societății;
7. Prelungirea Contractului de mandat înregistrat sub nr. 185/22.11.2017, al directorului general al societății;
8. Aprobarea Planului de selecție al directorului general al societății;
9. Decizie privind adoptarea unor măsuri necesare pentru finalizarea procedurii de selecție a directorului societății.

IV. TRANSPORT LOCAL CÂMPIA TURZII S.R.L. a fost înființată prin hotărâre a Consiliului Local nr.20 din 19.02.2018, necesară în vederea accesării și derulării proiectului:

"Infrastructura de transport public și măsuri pentru mobilitate alternativă în Municipiul Câmpia Turzii", depus în cadrul Programului Operațional Regional (POR), pentru care Municipiul Câmpia Turzii este beneficiarul Contractului de Finanțare nr. 3661/31.12.2018.

Până în prezent societatea Transport Local Câmpia Turzii S.R.L nu a avut activitate deoarece nu se pot presta servicii publice conform obiectului principal de activitate - „transporturi urbane, suburbane și metropolitane de călători”.

A. Politica de acționariat a autorității publice tutelare

Obiectivele politicii de acționariat

Autoritatea publică tutelară este responsabilă de stabilirea unui cadru de rezultate pentru măsurarea performanței, conform H.G. nr.722/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a unor prevederi din ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice. Prin scrisorile de așteptări sunt stabilite performanțele așteptate de la organele de administrare și conducere ale întreprinderii publice, precum și politica autorității publice tutelare privind întreprinderile publice care au obligații specifice legate de asigurarea serviciului public, pentru o perioadă de cel puțin 4 ani.

Obiectivele specifice ale politicii de acționariat constau în creșterea eficienței economice a societăților prin optimizarea permanentă a costurilor în scopul atingerii performanțelor economice, modernizarea și îmbunătățirea serviciilor, preocuparea permanentă pentru creșterea gradului de încredere al clienților, prestarea unor servicii publice de calitate și asigurarea transparenței legate de acțiunile întreprinse.

La data de 31.12.2021, situația acțiunilor/părților sociale deținute de unitatea administrativ-teritorială Municipiul Câmpia Turzii la întreprinderile publice, este prezentată în tabelul următor:

<i>Codul unic de identificare al întreprinderilor publice la care UAT Câmpia Turzii este acționar unic sau majoritar</i>	<i>Codul CAEN al activității principale a întreprinderilor publice la care UAT Câmpia Turzii este acționar</i>	<i>Denumirea întreprinderilor publice la care UAT Câmpia Turzii este acționar</i>	<i>Capitalul social al întreprinderilor publice</i>	<i>Ponderea capitalului social deținut de UAT Câmpia Turzii</i>
23503516	3811-Colectarea deșeurilor nepericuloase	Societatea Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.	1.136.000 lei reprezentând 113.600 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune (aport numerar 1.056.000 lei, aport în natură 80.000 lei)	100%
7929510	4211- Lucrări de construcții a drumurilor și autostrăzilor	Societatea Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.	1.824.300 lei (divizat în 22.253 acțiuni, valoare nominală de 81,98 lei)	100%
33885642	6832- Administrarea imobilelor pe bază de comision și/sau contract	Societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.	290.000 lei (28.710 acțiuni, valoare nominală 10 lei/acțiune)	99%
39195234	4931-Transporturi urbane, suburbane, și metropolitane de călători	Transport Local Câmpia Turzii S.R.L.	200 lei (aport numerar, împărțit în 20 părți sociale, valoare nominală 10 lei parte socială)	100%

B. Modificări strategice în funcționarea întreprinderilor publice: fuziuni, divizări, transformări, modificări ale structurii de capital

În anul 2021 nu s-au înregistrat modificări strategice în funcționarea întreprinderilor publice: fuziuni, divizări, transformări sau modificări ale structurii de capital, întreprinderi la care Municipiul Câmpia Turzii prin Consiliul Local deține calitatea de autoritate publică tutelară.

C. Evoluția performanței economice a întreprinderilor publice

Adunarea Generală a Acționarilor urmărește îndeplinirea obiectivelor societății prin intermediul indicatorilor de performanță stabiliți prin contractele de mandat ale membrilor consiliilor de administrație și directorilor întreprinderilor publice.

1. SOCIETATEA COMPANIA DE SALUBRITATE CÂMPIA TURZII S.A.

Din analiza situațiilor financiare și a notelor explicative prezentate de către Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A., rezultă că aceasta a înregistrat o **cifră de afaceri de 5.001.545 lei**. Veniturile înregistrate la finele anului 2021 au fost în sumă de 5.002.273 lei realizate în cea mai mare parte din prestări servicii de salubritate. Cheltuielile totale efectuate la sfârșitul perioadei au fost de 6.206.863 lei.

Datoriile societății la data de 31.12.2021 sunt în valoare de 5.277.339 lei din care:

- *datorii care trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an în sumă de 5.012.639 lei*, reprezentând sume datorate instituțiilor de credit, datorii comerciale, avansuri încasate, alte datorii inclusiv datorii în legătură cu personalul, datorii în legătură cu bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, bugetul local, leasing.

- *datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an în sumă de 264.700 lei* și reprezintă leasing pentru automăturătoare și centrala Romtelecom.

La încheierea exercițiului financiar, societatea înregistrează o **pierdere de 1.265.223 lei în anul 2021**. Ținând cont de prevederile legale O.G. nr.64/2001, actualizată, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile regiile autonome, se propune ca repartizarea pierderii, după cum urmează:

DESTINAȚIE	SUMA (lei)
1. Vărsăminte min. 50% sub forma de dividende la bugetul local în cazul societăților cu capital de stat	0
2.Rezerve legale	0
3.Alte rezerve	0
4.Pierdere acoperită din rezultatul reportat	0
5.Sumă de recuperat în anii următori	1.265.222.81

Principali indicatori economico financiari precum și opiniile auditorului independent privitoare la societate sunt prezentate în *Anexa 1 și Anexa 2* a prezentului raport.

2. SOCIETATEA PARC INDUSTRIAL CÂMPIA TURZII S.A

Din analiza situațiilor financiare și a notelor explicative prezentate de către societate rezultă că aceasta a înregistrat o **cifră de afaceri de 367.530 lei**. Veniturile înregistrate la finele anului 2021 au fost în sumă de 370.591 lei. Cheltuielile totale efectuate la sfârșitul perioadei au fost de 301.932 lei.

La data de 31.12.2021, la încheierea exercițiului financiar societatea înregistrează **profit net în sumă de 57.747 lei**, care va fi repartizat astfel:

- **constituire rezervă legală de 5% din profitul brut, în valoare 3.433 lei;**
- **acționarului principal, Municipiul Câmpia Turzii, 28.900 lei;**
- **acționarului Domeniul Public Câmpia Turzii S.A., 578 lei;**
- **alte rezerve, 24.836 lei.**

Indicatori economico financiari precum și opiniile auditorului independent privitoare la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. sunt prezentate în *Anexa 3 și Anexa 4* a prezentului raport.

D. Selecția administratorilor și a directorilor, execuția mandatului acestora

În cursul anului 2021 au avut loc modificări în componența Consiliului de Administrație al întreprinderilor publice la care Consiliul Local al Municipiului Câmpia Turzii are calitatea de autoritate publică tutelată. Având în vedere că ultima componență a Consiliului de Administrație și-a încheiat mandatul la data de

02.08.2021 în cazul Consiliului de Administrație al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A., 01.08.2021 Consiliul de Administrație al societății Domeniul Public Câmpia Turzii S.A., respectiv în data 03.08.2021 în cazul societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A., iar contractele administratorilor au expirat de drept. Prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii nr.57 din 22.04.2021 a fost aprobată începerea procedurii de selecție a membrilor în Consiliile de Administrație ale societăților având ca acționar unic sau majoritar Consiliul Local al Municipiului Câmpia Turzii. Selecția noilor membri a fost realizată cu respectarea prevederilor O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă și a normelor metodologice de aplicare a acesteia.

Membri Consiliului de Administrație aleși în urma derulării procedurii de selecție au semnat contracte de mandat pe o durată de 4 ani, respectiv 2021-2025.

În concret în cursul anului 2021, activitatea de administrare a societății *Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.* a fost asigurată în două etape:

- final de mandat al Consiliului de Administrație: 02.08.2021
- început de mandat al noului Consiliu de Administrație: 09.09.2021 până la data de 09.09.2025, conform Hotărârii A.G.A. nr.6/09.09.2021

Pentru societatea *Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.*, în cursul anului 2021 activitatea de administrare a fost asigurată în mai multe etape:

- final de mandat al Consiliului de Administrație: 03.08.2021
- început de mandat al noului Consiliu de Administrație: 10.09.2021 până la data de 10.09.2025, conform Hotărârii A.G.A. nr.6/10.09.2021, în care au fost numiți doar trei membri în CA
- numire membru provizoriu, începând cu data de 02.11.2021-03.03.2022, conform Hotărârii A.G.A. nr.7/03.11.2021
- numire 2 membri CA, începând cu data de 07.12.2021-10.09.2025, conform Hotărârii A.G.A. nr.8/07.12.2021

În cazul societății *Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.*, procesul de selecție a membrilor în Consiliul de Administrație a fost finalizat, însă aceștia nu au mai fost numiți în funcție datorită faptului că societatea a intrat în insolvență.

Societatea *Transport Local Câmpia Turzii S.R.L.*, administrarea acesteia este realizată de către un administrator unic numit prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii nr.40 din 28.03.2019.

În cursul anului 2021 a avut loc selecția pentru funcția de director general din cadrul societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A. și al societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A. iar selecția a fost făcută în condițiile respectării prevederilor O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă și a H.G. nr.722/2016, cu modificările și completările ulterioare.

În urma definitivării procedurii de selecție, prin Hotărârea nr. 18/28.12.2021 Consiliul de Administrație al societății Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A., a aprobat contractul de mandat al directorului general al societății și numirea acestuia în funcția de director general al societății, pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 28.12.2021.

În cazul societății Parc Industrial Câmpia Turzii S.A., a fost demarată procedura de selecție pentru funcția de director general prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 13/17.11.2021, procedură care se derulează și în prezent, conform Hotărârii C.A nr. 30.12.2021.

COMPARTIMENT GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Ioana Dorina CANTOR



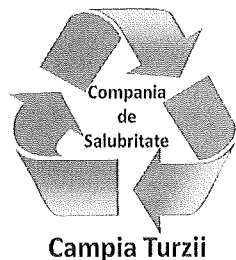
Atașat la prezentul raport anexăm următoarele:

~**Anexa 1** - Principalii indicatori economico - financiari la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;

~**Anexa 2** - Raportul auditorului independent pentru exercițiul financiar 2021 la Compania de Salubritate Câmpia Turzii S.A.;

~**Anexa 3** - Principalii indicatori economico - financiari la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;

~**Anexa 4** - Raportul auditorului independent pentru exercițiul financiar 2021 la societatea Parc Industrial Câmpia Turzii S.A.;



S.C. Compania de Salubritate Campia Turzii

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

J12/1179/14.03.2008, IBAN: RO63RNCB0107098922170001

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

Nr. înregistrare.....din.....



ANEXA 1

NOTA 8

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) =

$$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.609.952}{5.012.639} = 0,52$$

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 =

$$\frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.609.952 - 1.110.892}{5.012.639} = 0,30$$

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.

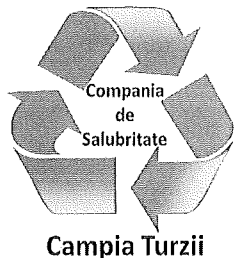
2. Indicatori de activitate (de gestiune) furnizează informații cu privire la:

- 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:

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Sold mediu clienți}} * 365 \text{ zile} = \frac{623.353}{623.353} * 365 = 45 \text{ zile}$$



S.C. Compania de Salubritate Campia Turzii

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

J12/1179/14.03.2008, IBAN: RO63RNCB0107098922170001

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

Nr. înregistrare.....din.....



Cifra de afaceri

5.001.545

b) Viteza de rotație a creditelor furnizor

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{1.577.025}{5.001.545} * 365 = 115 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{5.001.545}{1.413.923} = 3,54$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{5.001.545}{4.023.875} = 1,24$$

Nivelul indicatorului arată că la 1 leu active totale se obțin 1,24 lei venituri aferente cifrei de afaceri.

3 . Alți indicatori de performanță

$$\text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr mediu de personal}} = \frac{5.001.545}{64} = 78.149 \text{ lei/an/salariat}$$
$$= 6.512 \text{ lei/luna/salariat}$$

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

$$= \frac{2.598.277}{6.267.655} * 100 = 41,45 \%$$

$$\text{Cheltuieli la 1000 lei venituri} = \frac{\text{Total cheltuieli}}{\text{Total venituri}} * 1000 = \frac{6.267.655}{5.002.432} * 1000 = 1.252,92 \text{ lei}$$

ANEXA 2

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

S.C. COMPANIA DE SALUBRITATE CAMPIA-TURZII S.A.

Intrare / Iesire
Nr. 1349 data 16.05.2022,

CATRE,

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

Opinia

- 1 Am auditat situatiile 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 2021, 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 Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:
 - **Total capitaluri proprii:** - 1.263.462,00 lei
 - **Pierdere al exercitiului financiar:** - 1.265.223,00 lei
- 3 *In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat 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 si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „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 cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

5 Evidentierea unor aspecte

- 5.1 Atragem atentia asupra faptului ca, deoarece am fost numiti auditori pe parcursul anului 2021 nu am asistat la inventarierea (fizica) efectuata la sfarsitul anului 2021 si nici nu am putut verifica (proba) prin alte proceduri de audit, cantitatile de materiale, active existente la aceasta data, responsabilitatea pentru efectuarea inventarii 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 31.12.2021, asupra contului de profit si pierdere si a rezultatului reportat pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza raionamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte

6.1 Respectarea principiului continuitatii activitatii

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

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

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

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

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect

6.2 Recunoaşterea veniturilor

În conformitate cu Standardele Internationale de Audit, există un risc implicit în recunoaşterea veniturilor, datorită presiunii pe care conducerea o poate resimţi în legătură cu acoperirea pierderii înregistrate la finalul anului 2021. Societatea realizează venituri în baza înţelegerilor contractuale încheiate cu clienţii. Societatea aplică principiul separării exerciţiilor financiare pentru recunoaşterea veniturilor şi cheltuielilor.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

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

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect

Alte informatii

Raport asupra conformitatii Raportului Administratorilor

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

Opinia 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 2021, 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 2021, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 8 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 9 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul 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.
- 13 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- 14 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 15 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

- 16 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor la data de 04.04.2022 sa auditam situatiile financiare ale **S.C. COMPANIA DE SALUBRITATE CAMPPIA-TURZII S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an si acopera exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021.

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.

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

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

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

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

Augustin
Mischian

Semnat digital de
Augustin Mischian
Data: 2022.05.16
07:14:29 +03'00'

Campia-Turzii, 16.05.2022

NOTA 8

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) =

$$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{179.251}{18.831} = 9,52$$

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 =

$$\frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{179.251 - 0}{18.831} = 9,52$$

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:

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{30.883}{367.530} * 365 = 31 \text{ zile}$$

b) Viteza de rotație a creditelor furnizor

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 \text{ zile} = \frac{2.090}{367.530} * 365 = 2 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{367.530}{384.035} = 0,96$$

Nivelul indicatorului arata ca la 1 leu active totale se obtin 0,96 lei venituri aferente cifrei de afaceri.

3 . Alti indicatori de performanta

$$\text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr mediu de personal}} = \frac{367.530}{2} = 183.765 \text{ lei/an/salariat}$$

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

$$= \frac{244.478}{301.932} * 100 = 80,97 \%$$

$$\text{Cheltuieli la 1000 lei venituri} = \frac{\text{Total cheltuieli}}{\text{Total venituri}} * 1000 = \frac{301.932}{370.591} * 1000 = 814,73 \text{ lei}$$

ANEXA 4

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 2021, 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 2021 se identifica astfel:
 - Total capitaluri proprii: 365.204,00 lei
 - Profit al exercitiului financiar: 57.747,00 lei
- 3 *In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 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.

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 2021, 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 2021, 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 în 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

frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

- 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 frauda, 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 frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda 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 constatarii 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 2021. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an si acopera exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021.

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.

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

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

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

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

Augustin
Mischian

Semnat digital de
Augustin Mischian
Data: 2022.05.16
07:16:36 +03'00'

Campia Turzii, 16.05.2022