
SCRISOARE CATRE CONDUCEREA SOCIETATII

**PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE
ALE SC DOMENIUL PUBLIC CAMPIA-TURZII SA PENTRU ANUL 2018**

- A. INFORMATII GENERALE
- B. NOTE ALE AUDITORULUI PRIVIND BILANTUL CONTABIL
 - 1 Nota auditorului-privind activele imobilizate
 - 2 Nota auditorului privind stocurile
 - 3 Nota auditorului privind creantele
 - 4 Nota auditorului privind furnizorii,
 - 5 Nota auditorului privind disponibilitatile banesti
 - 6 Nota auditorului privind personalul si cheltuielile cu salariile
- C. NOTA AUDITORULUI PRIVIND CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
- D. NOTA AUDITORULUI PRIVIND FLUXUL DE TREZORERIE
- E. NOTA DE SINTEZA PRIVIND REZULTATELE AUDITULUI

A. INFORMATII GENERALE

SC Domeniul Public Câmpia Turzii SA executa principalele lucrari de pe raza municipiului Campia Turzii de intretinere si reparatii drumuri, intretinere si amenajare spatii verzi.

- Sediul social: str Samuil Micu nr 15, Campia Turzii, jud Cluj
- Nr de inregistrare la registrul comertului: J12/2263/1995
- CUI: RO7929510
- IBAN: RO24BTRL05101202A05046XX
- Telefon: +40 364 111 296
- Fax: +40 264 368 080
- Pagina web: www.scdp.ro
- e-mail: office@scdp.ro

Reprezentant legal: Giurgiu Calin Dan - director

Societatea Comercială Domeniul Public Câmpia Turzii S.A. cu sediul in localitatea Câmpia Turzii str. Samuil Micu nr.15, este o societate pe actiuni, constituită in baza Legii 31/1990 în urma transformarii Regiei Autonome de Constructii si Întretinerea Drumurilor, Spatiilor Verzi, Industrie Mică si Prestări Servicii Câmpia Turzii.

Potrivit actului constitutiv (Hotărîrea Consiliului Local nr.14/20.04.1995) Societatea comercială Domeniul Public Câmpia Turzii SA , este înregistrată la Oficiul Registrului Comertului de pe lângă Camera de Comert si Industrie a judetului Cluj, sub nr. J12/2263/1995 sub forma juridică de societate pe actiuni cu un capital social subscris de acționari si vărsat în întregime la data constituirii societății.

Municipiul Câmpia Turzii exercită, prin consiliul local, toate drepturile si execută toate obligatiile ce decurg din calitatea de actionar la S.C. Domeniul Public Câmpia Turzii S.A.

Societatea comercială este subordonată Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii, pe perioada cât unic actionar va fi statul român.

Principalul obiect de activitate al societatii, conform cod CAEN 4211 este: "Lucrări de constructii a drumurilor si autostrăzilor".

Societatea executa lucrări de întretinere si reparatii străzi, marcaje rutiere, dezapezire si combatere polei, întretinere locuri de joacă, lucrări de amenajare si întreținere spatii verzi.

A. NOTE ALE AUDITORULUI PRIVIND BILANTUL CONTABIL

1. Nota auditorului privind activele imobilizate

Elemente de active	Nr rd	Valoarea Bruta				
		Sold la 01 ianuarie	Cresteri	Reduceri		Sold 31.dec
				Total	Din care: Dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Chelyuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	0	0
Alte Imobilizari	02	14423	10361	3567	X	21217
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
Total (rd 01 la 04)	05	14423	10361	3567	X	21217
II. Imobilizari corporale					X	
Terenuri	06	872400				872400
Constructii	07	397611	0	0	0	397611
Instalatii tehnice si masini	08	1614593	202869	54239	54239	1763223
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	37089	15140	9017	9017	43212
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	79067	0	0	0	79067
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	0	0	X	0
TOTAL (rd 06 la 15)	16	3000760	218009	63256	63256	3155513
III. Imobilizari financiare	17	0	2900	0	x	2900
ACTIVE IMOBILIZATE –	18	3015183	231270	66823	63256	3179630

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

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

TOTAL (rd 05+16+17)					
----------------------	--	--	--	--	--

Elemente de imobilizari	Nr rd	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amorizarea aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	14423	656	3567	11512
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
Total (rd 19+20+21)	22	14423	656	3567	11512
II. Imobilizari corporale		0	0	0	0
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	213690	29885	0	243575
Instalatii tehnice si masini	25	1592655	38418	54239	1576834
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	31669	2166	9017	24818
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
Total (rd 23la 29)	30	1838014	70469	63256	1845227
Amortizari – Total (rd 22+30)	31	1852437	71125	66823	1856739

I Nota auditorului privind activele imobilizate

Concluzie: Activele imobilizate auditate sunt corect evidentiate si prezentate in situatiile financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

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

2 Nota auditorului privind stocurile**2.1 Compenenta contului 332 la 31.12.2018 productia in curs de executie**

Nr crt	Denumire Lucrare	Sold la 31.12.2018
1	Interventii C Turzii	35635
2	Construct Perom	12269
3	Parc Municipal	32101
4	Otelarilor	320438
5	Plombari	76454
6	Casuta Pensionari	5311
7	Tarnavelor	2728
8	Ialomitei	86460
9	Scari Ialomitei	7100
10	ACSA	3700
11	Platforma Containere	3500
12	Spatii Verzi	44800
13	Umplere gropi cu piatra	171841
14	Piata Mihai Viteazul	425324
15	Siguranta circulatiei	10841
16	Loc joaca	47980
17	Pasaj	8285
18	Ridicare camine, guri	4169
19	Parcari	98889
20	Fantani arteziene	8590
21	Loc joaca	24673
22	Agarbiceanu	10840
23	Terti	700
24	Decebal	50275
25	Deszapeziri Calarasi	20100
	TOTAL	1513003

2.2 Materii prime si materiale consumabile in valoare de 218.166 lei**2.3 Produse finite si marfuri in valoare de 3.434 lei**

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

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

Concluzie:

Deoarece am fost numiti auditori pe parcursul anului 2018 nu am asistat la inventarierea (fizica) efectuata la sfarsitul anului 2018 si nici nu am putut verifica (proba) prin alte proceduri de audit, cantitatile de materiale, active existente la aceasta data, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii revine comisiilor de inventariere si comisiei centrale

3 Nota auditorului privind creantele

La data de 31 decembrie 2018 creantele societatii au urmatoarea componenta:

Cont 411.01 clienti

Nr crt	Denumire client	Valoare de incasat
1	ADDE CONSULT	20.816,00
2	ALMERO	2.051,00
3	BENIDORM TRANS	6.525,21
4	BITI TAMPLARIE SRL	2.444,40
5	CERASIND	573,60
6	COMPANIA DE APA ARIES	1.223,89
7	COMPANIA DE SALUBRITATE C TURZII	1.870,04
8	CONSTRUCT PEROM	689,00
9	ELLBREND	694,58
10	GRUP 4 INSTALATII SA	2396,29
11	IONELA CONSTRUCT	244,80
12	LA ALTRO CAFE SRL	291,40
13	LEIER ROM	2.142,00
14	MAGLAS NICOLAE	3641,40
15	NELLO CONSTRUCT	1.353,00
16	PRIMARIA CAMPIA TURZII	628.032,98
17	TEFIR IMPORT EXPORT SRL	26.077,92
	TOTAL	698.925,56

Cont 411.08 clienti incerti sau in litigiu : 23.517,13

Concluzie:

Creantele auditate sunt corect evidentiata si prezentate in situatiile financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

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

4 Nota auditorului privind furnizorii

Cont 401 Furnizori

Nr crt	Denumire furnizor	Valoare de plata
1	ANRSC	222,90
2	ACSA	1535,15
3	AGM GRUP GC	332933,68
4	AGROLIV	13197,40
5	AKSD ROMANIA	357,00
6	AMD TOPOGRAFIE	4990,00
7	ANCANDRA TRAN	19817,07
8	AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE	387,94
9	ARTIMON PRODCOM	904,50
10	BEMA PRODSERV	4284,00
11	BIFLORA	8113,74
12	CABINET AVOCAT GIURGIU	2000,00
13	CLINICMEDICAL DIAGNOSIS	2878,00
14	CNCIR SA	38,46
15	COMPANIA DE APA ARIES	3582,22
16	COMPANIA DE INFORMATICA NEAMT	692,19
17	COMPANIA DE SALUBRITATE CAMPPIA TURZII	69207,48
18	CORAL IMPEX	679,67
19	CRIAARI SRL	383,58
20	DATA PROTECTION SOLUTIONS	3000,00
21	DOMENIUL PUBLIC TURDA	21336,63
22	DRUMSERV SA	317963,48
23	DRUPO	952,00
24	ENSA	352,10
25	EUROSYSTEM	180,00
26	EVO COMPUTERS	4323,85
27	EXPERT AKTIV GROUP	5667,97
28	EXPLORA TRADE	6856,78
29	EXPOTRADE ABRAZIVE	3540,00
30	FLOROMAR PROD SRL	203175,68
31	GABI&LOREDANA	5008,80
32	GHERMATEX TRANS SRL	1963,50
33	INDUSTRIA SARMEI SA	1418,37
34	INTERARTE PROD SERV	819,00
35	IVP DESIGN	2894,20
36	KISS UNICUM	31347,58
37	LAVITEX PROD	6148,30

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

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

38	LSS CONSULTING	3528,23
39	MANIFEST MEDIA PRESS	1000,00
40	MAT COM UNIVERS	8895,00
41	MAX PROVISION ENERGY	47566,86
42	MIKE SECURITY GROUP	28748,16
43	MUNICIPIUL CAMPIA TURZII	1057,50
44	NAD DECOR	1500,05
45	OLEANDER GARDEN	6540,00
46	OMV PETROM	16195,83
47	PEROLI PRODCOM	399,92
48	PMAINFO	600,00
49	POLL CHIMIC	1106,70
50	PROTEHNIC BODEA	714,00
51	R NIC SRL	26389,62
52	REEA PROCONS SERV	642,60
53	REMECA	428,40
54	REMOSS	20002,00
55	RIOLA IMPEX	9500,00
56	ROAD CONSTRUCT	102800,00
57	SOROCAM	2838,15
58	SUPREMOFFICE	1511,95
59	SYMMETRICA	12035,47
60	TEFIR SERVICE SRL	13467,92
61	TELEKOM ROMANIA COMUNICATION	398,53
62	TIC SOLUTION	10721,90
63	TODA PRESS	952,00
64	TOPING A&TECH	12000,00
65	TUDOR	79,900
66	UPC ROMANIA	602,43
67	VALEX ORIZONT	106690,60
68	VALROM INDUSTRIE	2854,43
69	VEHICULAR TRANSPORT	3748,50
70	VIAROM CONSTRUCT	300276,38
71	VIVAL COMIMPEX	30,00
72	VODAFONE ROMANIA	1721,38
73	ZUPEREVEMTS	850,00
	TOTAL	1.831.447,65

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

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

Pentru debitul de plata fata de SC DRUMSERV SA in valoare de 317.963,48 lei s-au stabilit urmatoarele rate:

- suma de 150.000 lei pana la 31.03.2019
- suma de 33.500 lei pana la data de 30.04.2019
- suma de 33.500 lei pana la data de 31.05.2019
- suma de 33.500 lei pana la data de 30.06.2019
- suma de 33.500 lei pana la data de 31.07.2019
- suma de 33.963,48 pana la data de 31.08.2019

Concluzie:

Sumele reflectate in conturile de furnizori sunt corect evidentiata si prezentate in situatiile financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014

6 Nota auditorului privind disponibilitatile banesti

Nr. Crt.	Denumire	Sold 31.12.2017	Sold 31.12.2018
1	Disponibilitati la banci +numerar casierie	696.280,00	218.841,00
	TOTAL	696.280,00	218.841,00

Concluzie

Sumele privind disponibilitatile banesti sunt corect evidentiata si prezentate in situatiile financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014.

7. Nota auditorului privind personalul si cheltuielile cu salariile

Asa cum este prezentat in nota 8 la situatiile financiare

Informații referitoare la salariați la 31 decembrie 2018

Număr efectiv de salariați	2017	2018
Personal administrativ	23	20
Personal productiv	36	56
Total	59	76

Pe langa personalul angajat cu contract individual de munca, societatea are incheiate contracte de mandat dupa cum urmeaza: 1 contract pentru director general, 5 contracte pentru membrii Consiliului de administratie, 3 contracte pentru comisia de cenzori.

Cheltuielie cu salariile au fost în sumă de 2.600.658 lei, iar cheltuielie cu asigurarile și protecția socială au fost în sumă de 168.260 lei.

Concluzie

Cheltuielile cu salariile personalului angajat, sunt corect evidentiate si prezentate in situatiile financiare in conformitate cu OMFP 1802/2014

C. NOTA AUDITORULUI ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2018
Situatia contului de profit si pierdere la 31 Decembrie 2017 si 31 Decembrie 2018

Indicator	An 2017	An 2018	Diferenta 2018-2017
1.Cifra de afaceri	3,791,952	5,936,457	2,144,505
Productia vanduta (ct 701+702+703+704+705+706+708)	3,780,905	5,933,932	2,153,027
Venituri din vanzarea marfurilor (707)	11,047	2,525	-8,522
Venituri din costul productiei in curs de executie (711+712)	-10,319	856,468	866,787
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (721+722)		19,122	19,122
Venituri din subventii de exploatare	0	0	0
2.Alte venituri din exploatare	4,805	7,107	2,302
VENITURI DIN EXPLOATARE-total	3,786,438	6,819,154	3,032,716
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	1,259,730	1,854,976	595,246
Alte cheltuieli materiale	41,926	15,224	-26,702
Cheltuieli cu energia si apa	27,778	30,241	2,463
Cheltuieli cu marfurile	6,394	1,997	-4,397
Reduceri comerciale permise	-894	298	1,192
Cheltuieli cu personalul	1,730,829	2,827,436	1,096,607
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor	68,185	71,125	2,940
Ajustari de valoare priv.activele circulante	0	0	0
Cheltuieli privind prestatiile externe	0	0	0
Cheltuieli cu impozite si taxe	0	0	0
Cheltuieli cu protectia mediului	0	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	669,010	1,972,233	1,303,223
Ajustari privind provizioanele pt.riscuri	-79,442	0	79,442
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-total	3,723,516	6,772,934	3,049,418
REZULAT DIN EXPLOATARE	62,922	46,220	-16,702
Venituri financiare	340	129	-211
Cheltuieli financiare	0	0	0
REZULAT FINANCIAR	0	0	0
VENITURI TOTALE	3,786,778	6,819,283	3,032,505
CHELTUIELI TOTALE	3,723,516	6,772,934	3,049,418
PROFIT/PIERDERE BRUTA	63,262	46,349	-16,913
IMPOZIT PE PROFIT	1	0	-1
PROFIT/PIERDEREA NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR	63,261	46,349	-16,912

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

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

Concluzie

Veniturile si cheltuielile sunt prezentate corect in contul de profit si pierdere la 31.12.2018, respectand politicile contabile, standardele in vigoare coroborate cu OMFP 1802/2014.

D. SITUATIA FLUXULUI DE TREZORERIE

Denumire	2018
Fluxuri din activitatea de exploatare	
Profit/pierdere net(a)	46,349
Ajustari pentru elemente nemonetare:	
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	71,125
Cheltuieli cu provizioanele pentru stocuri	.
Cheltuieli de exploatare privind provizioane active nete	0
Cheltuieli cu impozitul pe profit	0
Provizioane pentru riscuri si cheltuii, net	0
Cheltuieli cu dobanzile	0
Venituri din subventii aferente productiei- C.V.	0
Venituri din dobanzi	0
Rezultatul reportat	0
Rezultat din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	117,474
Modificari ale capitalului circulant net in:	
Stocuri(crestere / descrestere)	-902,704
Creante comerciale (crestere / descrestere)	428,662
Alte creante (crestere / descrestere)	45,778
Furnizori (crestere / descrestere)	-39,567
Alte datorii (crestere / descrestere)	76,552
Modificarile capitalului circulant	-391,279
Provizioane pentru litigii	0
Modificari capitaluri proprii (ct 117)	-1,483
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	-275,288
Flux de trezorerie din activitatea de investitii	
Cresteri imobilizari corporale	-231,270
Cresteri de imobilizari necorporale	0
Diminuari impbilizari	0
Creștere capital social	0
Rezerve din reevaluare(cresteri-descresteri)	0
Alte rezerve	0
Flux net de trezorerie din activitatea de investitii	-231,270
Flux net din activitatea financiara	0
Evolutia neta a imprumurilor	0
Dividende de platit	0
Flux net de trezorerie utilizat in/din activitatea	0

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

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

financiara	
Cresterea neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	-477,439
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	696,280
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului	218,841

Concluzie: Fluxul de trezorerie este corect prezentat in situatiile financiare ale exercitiului incheiat la 31.12.2018, in conformitate cu OMFP 1802/2014.

E. NOTA DE SINTEZA PRIVIND REZULTATELE AUDITULUI

In conformitate cu prevederile legii 82/1991, OMFP 1802/2014 si in baza contractului de prestari servicii pentru efectuarea auditului situatiilor financiare la SC DOMENIUL PUBLIC CAMPPIA-TURZII SA s-a procedat la controlul conturilor din evidenta contabila a unitatii si a operatiunilor efectuate in anul 2018. S-au constatat urmatoarele:

- Contabilitatea financiara a societatii este condusa la zi
- Administratia a realizat inventarierea generala a patrimoniului conform deciziei de inventariere. 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
- Bilantul contabil s-a intocmit pe baza balantei de verificare sintetice la 31.12.2018 cu respectarea normelor si instructiunilor legale in vigoare
- Conducerea societatii a furnizat toate explicatiile si informatiile cerute
- Societatea SC DOMENIUL PUBLIC CAMPPIA-TURZII SA a incheiat anul financiar 2018, cu un profit in valoare de 46.349 lei,
- Componenta contului 332 la 31.12.2018 productia in curs de executie

Nr crt	Denumire Lucrare	Sold la 31.12.2018
1	Interventii C Turzii	35635
2	Construct Perom	12269
3	Parc Municipal	32101
4	Otelarilor	320438
5	Plombari	76454
6	Casuta Pensionari	5311
7	Tarnavelor	2728
8	Ialomitei	86460
9	Scari Ialomitei	7100
10	ACSA	3700

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

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

11	Platforma Containere	3500
12	Spatii Verzi	44800
13	Umplere gropi cu piatra	171841
14	Piata Mihai Viteazul	425324
15	Siguranta circulatiei	10841
16	Loc joaca	47980
17	Pasaj	8285
18	Ridicare camine, guri	4169
19	Parcari	98889
20	Fantani arteziene	8590
21	Loc joaca	24673
22	Agarbiceanu	10840
23	Terti	700
24	Decebal	50275
25	Deszapeziri Calarasi	20100
	TOTAL	1513003

In numele SC AGM EXPERTAUDIT SRL :
 inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
 din Romania cu numarul 1259/2015



Auditor partener/administrator

Augustin Mischian

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

SC AGM EXPERTAUDIT SRL

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