

SC TURDA SALINA DURGAU SA
ALEEA DURGAULUI NR.7
TURDA, JUD. CLUJ
CUI: 26128977, J12/1992/2009

Raportul Administratorilor

SC TURDA SALINA DURGAU SA, cu sediul în Turda, Aleea Durgaului nr.7, înregistrata la Registrul Comertului Cluj sub nr. J12/1992/2009, cod unic de înregistrare RO 26128977, are ca obiect principal de activitate "Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic"-cod CAEN 9103

Societatea s-a înființat în 21.10.2009, s-a dezvoltat în permanență, ajungând ca la finele anului 2015 să înregistreze o cifră de afaceri de 10.565.245 lei, un profit net de 2.588.079 lei și un număr de 110 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în anul 2016.

În conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, aprobate prin OMF 1.802/2014, situațiile financiare ale societății Turda Salina Durgău SA au fost întocmite în conformitate cu prevederile legale.

Prin prezentul raport declarăm că situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2015, la care face referire prezentul raport, au fost întocmite având la bază principiul continuității activității și că posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

I. Principalele posturi bilanțiere la 31.12.2015 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2014	31.12.2015
1	ACTIVE IMOBILIZATE	7.215.545	8.306.781
2	ACTIVE CIRCULANTE	5.774.520	5.874.570
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	107.624	0
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	1.207.508	1.429.197
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	6.784.886	6.889.734
6	PROVIZIOANE	190.037	40.291
7	VENITURI ÎN AVANS	2.440.692	1.048.364
8	CAPITALURI PROPRII	2.474.566	4.773.765

Activul total al societății, la 31.12.2015 este în sumă totală de **14.181.351 lei.**

- 1) Activele immobilizate**, în sumă totală de **8.306.781 lei**, reprezintă 58,58 %, din activul total, având următoarea componență:
- Immobilizări necorporale: 15.981 lei
 - Immobilizări corporale, din care : 8.290.800 lei
 - terenuri și construcții 6.026.714 lei
 - instal. tehn. și masini 344.899 lei
 - alte instal. ,utilaje și mobilier 279.045 lei
 - immobilizări corporale în curs 1.640.142 lei
 - Immobilizări financiare: 0 lei

În cursul anului 2015, au intrat immobilizări necorporale în suma de 3.177 lei, reprezentând licențe soft.

Valoarea totală a investițiilor în curs, la 31.12.2015, este de **1.640.142 lei** și cuprinde :

- Umbrare strand : 62.978 lei
- Modernizare Hotel Potaisa : 1.478.160 lei
- Stația de Pompe canalizare : 91.904 lei
- Sistem Control acces lift : 2.380 lei
- Macheta Crivac : 4.720 lei

Valoarea immobilizărilor în curs la 31.12.2015 a crescut semnificativ față de 31.12.2014, datorită începerii lucrărilor de modernizare a Hotelului Potaisa.

Pe parcursul anului 2015 nu au fost înregistrate casări de mijloace fixe.

2) Activele circulante, în sumă totală de **5.874.570 lei**, reprezintă 41,42 % din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 149.730 lei
- Creanțe: 1.869.016 lei
- Disponibilități bănești: 3.855.824 lei

Stocurile înregistrate, în suma totală de **149.730 lei**, sunt alcătuite din :

- materii prime și mat. consumabile : 10.765 lei
- ambalaje : 1.957 lei
- stocuri de marfă : 134.438 lei
- avansuri pentru cumpărare de stocuri : 2.570 lei

Creantele in suma neta sunt in valoare de 1.869.016 lei , deoarece s-au inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor (clienti) in suma de 111.273 lei.

Creantele in suma bruta au valoarea de **1.980.289** lei si se compun din :

- furnizori debitori – 1.545 lei,
- clienti - 155.361 lei,
- creante in legatura cu personalul – 14.601 lei,
- Impozit pe profit de recuperat 70.461 lei,
- TVA de recuperat – 75.848 lei
- TVA neexigibil achizitii – 9.801 lei
- Decontari din op.in participatie –Proiect Workcall - 1.421.946 lei,
- Debitori diversi - 3.285 lei,
- Decontari in operatii in curs de clarif.- 227.441 lei

Disponibilitatile banesti in suma totala de **3.855.824** lei, se compun din :

- conturi curente la banci – 465.622 lei
- casa - 13.042 lei
- depozite bancare - 3.377.160 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor , pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2015-31.12.2015 , societatea a incasat **dobanzi in suma de 40.216 lei.**

Pasivul total al societății la 31.12.2015 , in suma de **14.181.351** lei , prezintă următoarea structură:

> Datorii cu termen sub 1 an:	1.429.197 lei
> Datorii cu termen peste 1 an :	6.889.734 lei
> Provizioane de risc :	40.291 lei
> Venituri in avans :	1.048.364 lei
> Capital subscris și vărsat:	107.500 lei
> Rezerve din reevaluare :	65.911 lei
> Rezerve :	2.012.275 lei
> Profit 2015 :	2.588.079 lei

Datoriile societatii cu scadenta sub 1 an , se compun din :

-Furnizori :	259.357 lei
-Clienti creditorii :	954 lei
-Salarii :	52.307 lei
-Drepturi de pers.nerid.:	3.959 lei
-Garantii +popriri :	62.929 lei
-Buzet stat :	42.213 lei
-Buzet asig.sociale :	119.776 lei
-Creditori diversi :	271.547 lei
-Rate din credit scadente:	616.155 lei
Total :	1.429.197 lei

Datoriile societatii cu scadenta peste 1 an sunt urmatoarele :

-Credit de investitii (CEC Bank) : 6.889.734 lei
Total : 6.889.734 lei

Cu privire la datoriile cu scadenta de peste un an, acestea reprezinta valoarea ratelor aferente creditului de investitii, contractat de la CEC Bank ,pe termen de 15 ani , pentru investitia „ Amenajare Centru Balnear Potaissa”, cu scadenta peste 1 an .

Pe langa activitatea curenta , Societatea TURDA SALINA DURGAU SA a implementat in intervalul aprilie 2014-decembrie 2015 , in parteneriat cu SC Forum Group SRL, Asociația Eduteco și Agenția de Consultanță și Afaceri Română, Proiectul Workcall , cofinanțat din Fondul Social European, Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007–2013, Axă Prioritară 6 „Promovarea incluziunii sociale”, Domeniul major de intervenție 6.2 „Îmbunătățirea accesului și a participării grupurilor vulnerabile pe piața muncii”.

- **Principalele activități** ale proiectului sunt:
Furnizarea serviciilor de informare, consiliere și orientare profesională pentru de persoanele care aparțin grupurile vulnerabile, aflate în căutarea unor programe de formare profesională și/sau loc de muncă;

Grupul tinta al Salinei Turda este format din 300 persoane, dintre care 100 femei, 100 romi si 100 persoane cu dizabilitati.

Salina Turda a oferit cursuri de calificare pentru meseriile de nămolari, băieș, brancardier si tehnician maseur.

Valoarea totala eligibila a proiectului este in suma de 2.689.651,56 lei si este alcatuita din : 2.454.751,56 lei - bugetul aferent proiectului si 234.900 lei – împrumuturi nerambursabile pentru investitii.

Activitatea desfasurata in cadrul proiectului „**Workcall**” a influentat rezultatul societatii la 31.12.2015 , cu suma de 86.383,56 lei , reprezentand contributia proprie de 5%, repartizata astfel pe grupe cheltuieli :

- Materiale consumabile	:	4.959,19 lei
- Obiecte de inventar	:	37,66 lei
- Salarii	:	21.612,05 lei
- Asigurari sociale	:	5.160,00 lei
- Altele(chirii,deplasari,posta, banca,etc.)	:	54.614,66 lei
Total	:	86.383,56 lei

Contributia societatii TURDA SALINA DURGAU SA la acest proiect reprezentand 5% din valoarea proiectului s-a suportat in anul 2015, conform Acordului de parteneriat incheiat la data de 29.04.2014 , între **Turda Salina Durgau SA , SC Forum Group SRL, Asociația Eduteco și Agenția de Consultanță și Afaceri Română**, anexa la Contractul de finantare POSDRU /165/6.2/S /143219 din 15.04.2014.

II. Structura contului de profit și pierdere

Nr. ct.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2014	31.12.2015	
1	CIFRA DE AFACERI	8.478.084	10.565.245	+2.087.161
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	250.845	1.406.371	+1.155.526
	Total venituri din exploatare	8.728.929	11.971.616	+3.242.687
3	VENITURI FINANCIARE	39.730	40.306	+576
	Venituri totale	8.768.659	12.011.922	+3.243.263
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	7.697.446	8.723.516	+1.026.070
5	CHELTUIELI FINANCIARE	331.664	246.207	-85.457
	Cheltuieli totale	8.029.110	8.969.723	+940.613
6	PROFIT BRUT	739.549	3.042.199	+2.302.650
7	IMPOZIT PE PROFIT	161.789	454.120	+292.331
8	PROFIT NET	577.760	2.588.079	+2.010.319

A) Veniturile din exploatare inregistrate in perioada 01.01.2015-31.12.2015 in suma de **11.971.616 lei** , sunt mai mari cu 3.242.687 lei ,fata de anul 2014 si au urmatoarea structura :

1. Venituri din servicii turism,d.c. : **8.855.763 lei**
 -Salina : 7.876.351 lei
 -Bazin : 318.061 lei
 -strand Durgau : 258.972 lei
 -centru SPA : 402.379 lei
2. Venituri din inchirieri si parcare : **474.512 lei**
3. Venituri din vanz. marfuri + prod. : **1.234.970 lei**
4. Venituri din subventii (Proiect Workcall) : **1.383.046 lei**
5. Alte venituri de exploatare : **23.325 lei**

Veniturile din turism (taxa de vizitare salina, taxa activități divertisment subteran, taxa abonament salina, taxa acces bazin ,strand și centru SPA, sejururi) dein ponderea covârșitoare de 83,82 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vânzarea de marfă 11,69% și veniturile din inchirieri si taxa parcare 4,49%.

B) In perioada 01.01.2015-31.12.2015, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de **8.723.516 lei**,mai mari decat in anul 2014 cu suma de 1.026.070 lei, din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 3.870.409 lei

-cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 1.943.338 lei
-cheltuieli cu serviciile executate de terti(intrținere și reparatii, 1.927.071 lei
chirii, prime de asigurare ,reclama și publicitate,
deplasari, servicii bancare, posta și telecomunicatii, alte servicii)

Cheltuieli cu impozite și taxe : 288.754 lei, în scadere față de anul 2014 cu suma de 90.438 lei , datorita diminuării valorii Hotelului Potaisa, aflat în administrarea societatii.

Cheltuieli cu personalul, din care : 3.997.905 lei
-cheltuieli cu salariile 3.064.251 lei
-bonusuri (tichete) 235.543 lei
-cheltuieli cu asigurările și protecția socială 698.111 lei

Cheltuielile cu personalul au crescut față de anul 2014 cu suma de 345.413 lei , datorita functionarii Centrului Spa pe toata perioada anului 2015, precum și datorita derularii Proiectului Workcall în perioada 01.01.2015- 15.12.2015.

Alte cheltuieli de exploatare : 304.034 lei
Cheltuieli cu amortizarea : 393.765 lei
Cheltuieli cu provizioane : -131.351 lei

Profit din exploatare : 3.248.100 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o dețin cheltuielile cu personalul 45,83 %, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri și servicii 44,37%, cheltuieli cu amortizarea 4,51%, cheltuieli cu impozite și taxe 3,31%, alte cheltuieli 1,98%.

Profitul din exploatare realizat în anul 2015 în suma de 3.248.100 lei este mai mare cu 2.216.617 lei față de anul 2014, adică de peste 3 ori . Creșterea profitului din exploatare în anul 2015, a fost determinată în principal de creșterea numărului de turiști care au vizitat Salina Turda.

Activitatea desfășurată în cadrul proiectului „**Workcall**” a influențat rezultatul societății la 31.12.2015 , cu suma de 86.383,56 lei , reprezentând contribuția proprie de 5%, repartizată astfel pe grupe cheltuieli :

- Materiale consumabile	:	4.959,19 lei
- Obiecte de inventar	:	37,66 lei
- Salarii	:	21.612,05 lei
- Asigurari sociale	:	5.160,00 lei
- Altele(chirii,deplasari,posta, banca,etc.)	:	54.614,66 lei
Total	:	86.383,56 lei

Contributia societatii TURDA SALINA DURGAU SA la acest proiect reprezentand 5% din valoarea proiectului s-a suportat in anul 2015, conform Acordului de parteneriat incheiat la data de 29.04.2014 , intre **Turda Salina Durgau SA , SC Forum Group SRL, Asociația Eduteco și Agenția de Consultanță și Afaceri Română**, anexa la Contractul de finantare POSDRU /165/6.2/S /143219 din 15.04.2014.

B)
Venituri financiare : 40.306 lei
Cheltuieli financiare : 246.207 lei
Rezultat financiar : **-205.901 lei**

Veniturile financiare inregistrate in anul 2015 sunt rezultatul plasării disponibilităților bănești în depozite la termen de 1 lună și 3 luni , overnight , precum și diferente de curs valutar.

Cheltuielile financiare cuprind dobanzile aferente creditului de investiții și diferente de curs valutar. Acestea au înregistrat o scadere în anul 2015 fata de anul 2014, datorita scaderii Robor-ului .

III. Structura impozitelor

La 31.12.2015 , Societatea Turda Salina Durgau S.A. înregistrează următoarele datorii catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si bugetul local, reflectate în balanța de verificare:

- Bugetul de stat	42.213 lei
- Bugetul asig. sociale	119.776 lei
- Bugetul local	0 lei

La data de 31.12.2015 societatea nu înregistrează restante fata de bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale si bugetul local , datorile înregistrate fiind aferente perioadei curente, cu scadenta in luna ianuarie 2016, fiind achitate integral in data 25.01.2016.

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente:

Active curente	5.874.570
ILC = -----	
Datorii curente	1.429.197
	= 4,11

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

Active curente-Stocuri = 5.724.840
Datorii curente = 1.429.197
ILI = ----- = 4,01

Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reușind să-și acopere datoriile curente din activele curente .

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

Capital imprum. 7.505.889
IGP = ----- *100 = ----- *100=157,23%
Capital propriu 4.773.765

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

Profit înaintea plății 3.287.840
Dobanzii și a imp.prf. = ----- = 13,38 ori
IAD = -----
Cheltuieli cu dobanda 245.641

Din analiza acestui indicator rezultă că societatea este în măsură să-și acopere dobânzile din profitul realizat de 13,38 ori.

Mentionam ca în anul 2014 indicatorul privind acoperirea dobanzilor avea valoarea 3,23.

Evoluția pozitivă a acestui indicator se datorează faptului că deși în cursul anului 2015, soldul creditului de investiții angajat la CEC Bank ,pentru "Amenajare Complex Balnear Potaișa ", a crescut fata de 31.12.2014, profitul brut înregistrat în anul 2015 este de peste 4 ori mai mare decat în anul 2014 .

3. Indicatori de profitabilitate

a) Rata profitului brut

Profit brut 3.042.199
RPB = ----- *100 = ----- *100 = 28,79 %
Cifra de afaceri 10.565.245

b) Rata profitului net

Profit net 2.588.079
RPN = ----- * 100 = ----- *100 = 24,50 %
Cifra de afaceri 10.565.245

Indicatorii de profitabilitate au crescut semnificativ fata de anul 2014 , cand au avut valorile de 8,72 %, respectiv 6,81 % .

c) Rentabilitatea capitalului propriu

$$\begin{aligned} \text{Profit net} &= 2.588.079 \\ \text{RCA} &= \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} = \frac{2.588.079}{4.773.765} * 100 = 54,21\% \\ \text{Capital propriu} &= 4.773.765 \end{aligned}$$

d) Solvabilitatea

$$\begin{aligned} \text{Capitaluri proprii} &= 4.773.765 \\ \text{S} &= \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} * 100 = \frac{4.773.765}{14.181.351} * 100 = 33,66\% \\ \text{Total pasive} &= 14.181.351 \end{aligned}$$

V. Controlul intern

In cadrul SC TURDA SALINA DURGAU SA , Controlul intern contabil si financiar vizeaza asigurarea:

- conformitatii informatiilor contabile si financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicarii instructiunilor elaborate de conducere in legatura cu aceste informatii;
- protejarii activelor;
- prevenirii si detectarii fraudelor si neregulilor contabile si financiare;
- fiabilitatii informatiilor difuzate si utilizate la nivel intern in scop de control, in masura in care ele contribuie la elaborarea de informatii contabile si financiare publicate;
- fiabilitatii situatiilor financiare anuale publicate si a altor informatii comunicate pietei.

Societatea are organizata activitatea de Control financiar preventiv , prin numirea prin decizia directorului general a unei persoane cu atributii de CFP in fisa de post .

De asemenea , prin decizia directorului general a fost numita o persoana responsabila de organizarea si functionarea Controlului financiar de gestiune .

Activitatea societatii privind managementul riscului priveste riscul de credit, riscul de lichiditate, de cash-flow, riscul de piata, riscul de calitate, riscuri financiare etc.

La data de 31.12.2015 , soldul creditului de investitii pentru amenajare Complex Balnear Potaisa , angajat la CEC Bank , este in suma de 7.505.889 lei .

Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reușind să-și acopere datoriile curente din activelor curente .

Acest lucru se explica prin faptul ca riscul de lichiditate si riscul de cash-flow este gestionat prin urmarirea continua a incasarilor si platilor conform contractelor si programarea fluxurilor de trezorerie.

Datorita numarului foarte mare de clienti , nu exista dependenta comerciala de un anumit client. Creșterea numarului de clienti este monitorizata de conducerea executiva a societatii si este determinata in special de activitatea compartimentului de marketing.

Tinand cont de faptul ca, in general , incasarea contravalorii serviciilor prestate se face la momentul prestarii serviciilor ,iar operatiunile de plati sunt strict supravegheate de conducerea executiva a societatii, putem aprecia ca riscul de cash-flow este scazut.

Societatea este supusa urmatoarelor riscuri financiare:

Riscul ratei dobânzii. Societatea are expunere pe riscul de fluctuație a dobânzilor deoarece are un credit de investiții contractat la CEC Bank.

Riscul variațiilor de curs valutar. Societatea nu înregistrează venituri în alta monedă decât moneda funcțională (RON). Prin urmare, veniturile nu sunt expuse fluctuației cursului de schimb RON vs EUR.

Riscul de credit comercial. În general, societatea încasează contravalorea serviciilor prestate, la momentul prestării serviciilor. În cazul veniturilor încasate la termen, conform contractelor încheiate, creanțele sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a societății la riscul unor creanțe neincasabile.

Pe baza raportului prezentat, a situațiilor financiare și a notelor explicative aferente, propunem spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor SC Turda Salina Durgău SA, bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, datele informative și situația activelor imobilizate la 31.12.2015, precum și repartizarea profitului, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2015	2.588.079
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	0
-Acoperire pierderi contabile	0
-constituire surse proprii de finantare	0
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	1.294.039
-participare salariatii la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	1.294.040

La repartizarea profitului net s-a tinut cont de Ordonanta nr.64/30.08.2001, care prevede ca profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit se repartizeaza minimum 50% ca dividende, iar profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) a alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare.

Președinte Consiliul de Administrație

Corina Fagadar

