

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

## Raportul Administratorilor

**Societatea SALINA TURDA SA**, cu sediul în Turda , Aleea Durgaului nr.7, înregistrată la Registrul Comerțului 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 2018 să înregistreze o cifră de afaceri de 22.081.394 lei , un profit net de 6.410.578 lei și un număr de 154 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în anul 2019 .

În conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin OMFP 1.802/2014, situațiile financiare ale societății Salina Turda SA au fost întocmite în conformitate cu prevederile legale.

Prin prezentul raport declarăm că situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2018, 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 bilantiere la 31.12.2018 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2017	31.12.2018
1	ACTIVE IMOBILIZATE	12.654.234	14.100.118
2	ACTIVE CIRCULANTE	9.674.818	10.911.585
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	299.260	317.006
4	DATORII CU SCADENȚĂ SUB 1 AN	1.890.744	2.178.174
5	DATORII CU SCADENȚĂ DE PESTE 1 AN	8.383.474	7.367.295
6	PROVIZIOANE	40.291	289.140
7	CAPITALURI PROPRII	12.313.803	15.494.100

**Activul total** al societății, la 31.12.2018 este în sumă totală de **25.328.709 lei** și are următoarele componente:

**1) Activele imobilizate**, în sumă totală de **14.100.118 lei** ,reprezintă 55,67 %, din activul total , având următoarea componență:

- Imobilizări necorporale: 172.246 lei
- Imobilizari corporale, din care : 13.927.872 lei
  - terenuri si constructii 11.893.771 lei
  - instal.tehn.si masini 1.157.818 lei
  - alte instal.,utilaje si mobilier 633.215 lei
  - imobilizari corporale in curs 243.068 lei
- Imobilizări financiare: 0 lei

In cursul anului 2018 s-au casat mijloace fixe in valoare totala de 26.730 lei.

**2) Activele circulante**, în sumă totala de **10.911.585 lei**,reprezintă 43,08 % din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 325.850 lei
- Creanțe nete: 2.039.015 lei
- Disponibilități bănești: 8.546.720 lei

**Stocurile înregistrate** , in suma totala de **325.850 lei** , sunt alcatuite din :

- materii prime ,mat.consum.,ambalaje : 46.880 lei
- stocuri de marfă : 274.806 lei
- avansuri pentru cumparare de stocuri : 4.164 lei

**Creantele** in suma bruta au valoarea de **2.497.936 lei** si se compun din :

<b>CREANTE(in sume brute)</b>	<b>Sold la 31.12.2018</b>
<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Total, din care :</b>	<b>2.497.936</b>
Furnizori debitori	<b>5.674</b>
Cienti	<b>289.217</b>
Alte creante in legatura cu personalul	<b>504</b>
Alte creante sociale-concedii medicale	<b>58.741</b>
TVA de recuperat	<b>1.513.558</b>
TVA neexigibil la achizitii	<b>10.861</b>
Debitori diversi	<b>13.620</b>
Dec.din op.in curs de clarif	<b>288.755</b>
Chelt.inreg.in avans	<b>317.006</b>

Creantele nete sunt in suma de 2.039.015 lei , deoarece s-au inregistrat ajustari -deprecieri creante-clienti in suma de 137.751 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 4.164 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 317.006 lei.

**Disponibilitatile banesti** in suma totala de **8.546.720 lei**, se compun din :

- conturi curente la banci – 749.859 lei
- casa - 67.361 lei
- depozite bancare -7.700.000 lei
- alte valori - 29.500 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor , pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2018-31.12.2018 , societatea a incasat **dobanzi in suma totala de 130.450 lei**.

### **3) Cheltuieli in avans in suma de 317.006 lei**

**Pasivul total** al societății la 31.12.2018 , in suma de **25.328.709 lei** , prezintă următoarea structură:

- Datorii cu termen sub 1 an: 2.178.174 lei
- Datorii cu termen peste 1 an : 7.367.295 lei
- Provizioane de risc : 289.140 lei
- Capital subscris și vărsat: 107.500 lei
- Rezerve din reevaluare : 49.834 lei
- Rezerve : 7.762.580 lei
- Profit reportat : 1.163.608 lei
- Profit 2018 : 6.410.578 lei

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

<b>DATORII</b>	<b>Sold 31.12.2018</b>
<b>0</b>	<b>1</b>
<b>TOTAL din care</b>	<b>2.178.174</b>
Credit bancar- CEC Bank	1.016.179
Furnizori	536.179
Cienti creditor	13.721
Drepturi de personal	148.294
Retineri (popriri+garantii gestionari)	177.164
Contributii la buget asigurari sociale	161.657
Buget de stat	107.727
Buget local	16.671
Creditori diversi	582

**Datoriile societății cu scadența peste 1 an sunt următoarele :**

-Credit de investiții (CEC Bank) : 7.367.295 lei  
**Total : 7.367.295 lei**

Datoriile cu scadența de peste un an, în suma de 7.367.295 lei , reprezintă valoarea ratelor aferente creditului de investiții, contract de la CEC Bank ,pe termen de 15 ani , pentru investiția „Amenajare Complex Balnear Potaissa”.

**II. Structura contului de profit și pierdere**

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	
1	CIFRA DE AFACERI	19.083.513	22.081.394	+2.997.881
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	-7.009	13.891	+20.900
	<b>Total venituri din exploatare</b>	19.076.504	22.095.285	+3.018.781
3	VENITURI FINANCIARE	26.432	131.143	+104.711
	<b>Venituri totale</b>	<b>19.102.936</b>	<b>22.226.428</b>	+3.123.492
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	12.405.793	14.094.257	+1.688.464
5	CHELTUIELI FINANCIARE	317.352	440.210	+122.858
	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>12.723.145</b>	<b>14.534.467</b>	+1.811.322
6	<b>PROFIT BRUT</b>	<b>6.379.791</b>	<b>7.691.961</b>	<b>+1.312.170</b>
7	IMPOZIT PE PROFIT	1.091.656	1.275.199	+183.543
8	IMPOZIT SPECIFIC	0	6.184	+6.184
9	<b>PROFIT NET</b>	<b>5.288.135</b>	<b>6.410.578</b>	<b>+1.122.443</b>

**A ) Cifra de afaceri** înregistrată în anul 2018 în suma de **22.081.394 lei** ,este mai mare cu **+2.997.881 lei** ,fata de anul 2017.

**Veniturile din exploatare** înregistrate în perioada 01.01.2018-31.12.2018 în suma de **22.095.285 lei** , sunt mai mari cu 3.018.781 lei ,fata de anul 2017 si au următoarea structura :

**1.Venituri din servicii turism,d.c. : 18.847.279 lei**  
 -Salina : 16.362.415 lei  
 -Hotel : 1.127.534 lei  
 -Bazin : 329.741 lei  
 -Strand Durgau : 353.248 lei  
 -Centru SPA : 674.341 lei

**2. Venituri din inchirieri si parcare : 845.794 lei**

**3. Venituri din vanz. marfuri : 1.878.481 lei**

**4. Venituri din alimentatie publica : 509.840 lei**

**5. Alte venituri de exploatare : 13.891 lei**

Veniturile din turism ( taxa de vizitare salina, taxa activități divertisment subteran, taxa acces bazin ,strand si centru SPA, cazare Hotel Potaissa ) detin ponderea covârșitoare de 85 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vânzarea de marfă 9 % , veniturile din inchirieri si taxa parcare 4% si venituri din alimentatia publica 2%.

**B)** In perioada 01.01.2018-31.12.2018, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de **14.094.257 lei** , mai mari decat in anul 2017 cu suma de 1.688.464 lei , din care :

**Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 4.599.241 lei**

-cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 3.080.922 lei  
-cheltuieli cu serviciile executate de terti(intretinere si reparatii, chirii, prime de asigurare ,reclama si publicitate, deplasari, servicii bancare, posta si telecomunicatii, alte servicii) 1.518.319 lei

**Cheltuieli cu impozite si taxe : 464.883 lei**

**Cheltuieli cu personalul, din care : 6.404.045 lei**

-cheltuieli cu salariile 5.816.924 lei  
-bonusuri (tichete) 459.180 lei  
-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 127.941 lei

**Alte cheltuieli de exploatare : 1.837.816 lei**

**Cheltuieli cu amortizarea : 748.616 lei**

**Ajustari privind activele circulante : 39.656 lei**

**Profit din exploatare : 8.001.028 lei**

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o dețin cheltuielile cu personalul 45 %, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri si servicii 33%,alte cheltuieli 13%, amortizare 5%, impozite si taxe 4%.

**Profitul din exploatare** realizat in anul 2018 in suma de 8.001.028 lei **este mai mare cu 1.330.317 lei fata de anul 2017, adica cu 19,94 %** .

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. Indicatorii de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\text{IGP} = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{8.383.474}{15.494.100} * 100 = 54,09\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

$$\text{IAD} = \frac{\text{Profit inaintea platii Dobanzii si a imp.pr.}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{8.131.815}{439.854} = 18,49 \text{ ori}$$

Din analiza acestui indicator rezultă că societatea este în măsură să-și acopere dobânzile din profitul realizat de 18,49 ori.

## 3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$\text{RPB} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{7.691.961}{22.081.394} * 100 = 34,83 \%$$

b) Rata profitului net

$$\text{RPN} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{6.410.578}{22.081.394} * 100 = 29,03 \%$$

Indicatorii au o valoare apropiata , comparativ cu valoarea inregistrata in anul 2017 : 33,43 % si respectiv 27,71 %.

**c) Rentabilitatea capitalului propriu**

$$\text{RCA} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{6.410.578}{15.494.100} * 100 = 41,37\%$$

**d) Solvabilitatea**

$$\text{S} = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} * 100 = \frac{15.494.100}{25.328.709} * 100 = 61,17\%$$

## **V. Controlul intern**

În cadrul Societății SALINA TURDA SA, Controlul intern contabil și financiar vizează asigurarea:

- conformității informațiilor contabile și financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicării instrucțiunilor elaborate de conducere în legătură cu aceste informații;
- protejării activelor;
- prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile și financiare;
- fiabilității informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern în scop de control, în măsura în care ele contribuie la elaborarea de informații contabile și financiare publicate;
- fiabilității situațiilor financiare anuale publicate și a altor informații comunicate pieței.

Societatea are organizată activitatea de Control financiar preventiv, prin numirea prin decizia directorului general a unei persoane cu atribuții de CFP în funcția de post.

De asemenea, prin decizia directorului general a fost numită o persoană responsabilă de organizarea și funcționarea Controlului financiar de gestiune.

Activitatea societății privind managementul riscului privește riscul de credit, riscul de lichiditate, de cash-flow, riscul de piață, riscul de calitate, riscuri financiare etc.

La data de 31.12.2018, soldul creditului de investiții pentru amenajare Complex Balnear Potaissa, angajat la CEC Bank, este în sumă de 8.383.474 lei. Indicatorii de lichiditate indică 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.

Acest lucru se explică prin faptul că riscul de lichiditate și riscul de cash-flow este gestionat prin urmărirea continuă a încasărilor și plăților conform contractelor și programarea fluxurilor de trezorerie.

Datorită numărului foarte mare de clienți, nu există dependență comercială de un anumit client. Creșterea numărului de clienți este monitorizată de conducerea executivă a societății și este determinată în special de activitatea compartimentului de marketing.

Ținând cont de faptul că, în general, încasarea contravalorii serviciilor prestate se face la momentul prestării serviciilor, iar operațiunile de plată sunt strict supravegheate de conducerea executivă a societății, putem aprecia că riscul de cash-flow este scăzut.

Societatea este supusă următoarelor 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 altă 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 contravaloarea 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 Societății Salina Turda SA, bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, datele informative, situația activelor imobilizate, a amortizării activelor imobilizate și situația ajustărilor pentru depreciere, la 31.12.2018, precum și **repartizarea profitului net aferent anului 2018**, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
<b>PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2018</b>	<b>6.410.578</b>
-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)	3.205.288
-participare salariați la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	3.205.290

La repartizarea profitului net s-a ținut cont de Ordonanța nr.64/30.08.2001, care prevede că profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează 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.

În baza Sentinței civile nr.2207 din 11 iulie 2018 și a Deciziei civile nr.238/2019 din 20.02.2019, Direcția Generală Regională a Finanelor Publice Cluj-Napoca a fost obligată la plata TVA în sumă de 466.666,69 lei aferent anului 2011, solicitat de societatea Salina Turda și înregistrat în contul 1174 -rezultat reportat, rezultând un profit net suplimentar în sumă de 392.000 lei, a cărui repartizare se va face, de asemenea, ținând cont de Ordonanța nr.64/30.08.2001, care prevede că profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează 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, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
<b>PROFIT NET SUPLIMENTAR DE REPARTIZAT</b>	<b>392.000</b>
-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)	196.000
-participare salariați la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	196.000

Consiliul de Administratie

Presedinte  
Dorin Apahidean

