ANEXA NR.1

Bifati numai dacă este cazul:
- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic
- ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situație financiară: BL

(•) An ( ) Semestrul Anul 2022

Suma de control 107.500

Entitatea: SALINA TURDA SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Cluj		Turda

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Aleea Durgaului	7	-	-	-	0364260940

Număr din registrul comerțului: J12/1992/2009

Cod unic de înregistrare: 26128977

Forma de proprietate: 12–Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442):

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 9103 Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 9103 Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic

(•) Situatii financiare anuale
(entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- (•) Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- ( ) Entități mici
- ( ) Microentități

☒ Entități de interes public ?

( ) Raportări anuale

- ☐ 1. entități la care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	29.108.303
Capital subscris	107.500
Profit/ pierdere	12.599.378

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: DUMA ADA CRISTINA

Semnătura: [redacted]

INTOCMIT,

Numele si prenumele: HANC ADRIANA

Calitatea: 13–ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CIF/ CUI membru CECCAR:

Semnătura: [redacted]

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ( ) DA (•) NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ( ) DA (•) NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: G 5 CONSULTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 223/2002

CIF/ CUI: 14650690

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ( ) DA (•) NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2022	Sold la: 31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	189.633	186.719
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	189.633	186.719
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.930.151	10.539.096
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	821.921	765.475
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	611.964	829.870
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	243.468	1.185.683
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	12.607.504	13.320.124
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	500	500
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	500	500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	12.797.637	13.507.343
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	72.923	74.728
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite şi mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	90.089	807.826
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	3.220	3.348
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	166.232	885.902
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	74.598	102.842
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	451.666	524.800
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	526.264	627.642
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	12.753.830	18.176.051
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	13.446.326	19.689.595
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	258.578	188.921
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	116.919	114.360
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	141.659	74.561
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.016.179	1.046.964
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	6.616	6.674
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	390.240	583.526
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436***+ 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 +473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	897.118	946.215
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.310.153	2.583.379
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	11.253.092	17.220.576
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	24.192.388	30.802.480
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	4.318.759	1.370.567
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** +437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	4.318.759	1.370.567
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaţilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	319.985	323.610
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	319.985	323.610
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	73	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	107.500	107.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	107.500	107.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	46.539	46.539
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	21.500	21.500
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	13.372.039	16.373.423
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	13.393.539	16.394.923
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	410.080	
SOLD D (ct. 117)	97	96		40.037
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	5.595.986	12.599.378
SOLD D (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	19.553.644	29.108.303
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	19.553.644	29.108.303

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rînd şi preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DUMA ADA CRISTINA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	23.442.434	34.060.610
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)		
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	21.921.328	30.530.124
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.433.164	3.430.815
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		17
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		05		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	87.942	99.688
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	147.137	30.697
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	23.589.571	34.091.307
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	828.820	1.307.000
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	221.022	213.476
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	824.310	1.644.134
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	496.319	1.015.455
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	209.631	486.537
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	872.989	1.835.892
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	6.397	30.349
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	8.321.450	8.776.012
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	25	23	7.957.102	8.371.432
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	26	24	364.348	404.580

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	909.892	914.079
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	909.892	914.079
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	77.583	-87.403
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	85.483	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	7.900	87.403
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	4.841.661	5.325.971
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	2.022.082	2.527.689
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	543.314	574.124
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	2.276.265	2.224.158
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	24.428	3.625
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	24.428	103.625
- Venituri (ct.7812)	42	41		100.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	16.915.758	19.902.437
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	6.673.813	14.188.870
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	123.271	597.552
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	511	536
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	123.782	598.088
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	228.116	276.781
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	450	3.331
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	228.566	280.112

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	317.976
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	104.784	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	23.713.353	34.689.395
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	17.144.324	20.182.549
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	6.569.029	14.506.846
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	973.026	1.901.284
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)	70	67	17	6.184
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	5.595.986	12.599.378
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DUMA ADA CRISTINA

Semnătura [redacted]

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura [redacted]

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) - lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	12.599.378
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04			
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total**(rd.10 la 14)**	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			

III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	130	122
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	146	139

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri *1)*	26	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	99.688
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	372.697
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	372.697

V. Tichete acordate salariaţilor		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	844.038
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alţii decat salariaţii	41	37a (302)	8.850

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		

VIII. Alte informaţii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanţe imobilizate în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	487.152	428.120
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	471.573	372.697
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	330	330
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	446.109	517.886
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	149.637	211.229
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	296.472	306.657
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	263.805	195.505
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	263.376	195.076
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	429	429
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută (rd.85+86)	98	84	60.375	172.080
- în lei (ct. 5311)	99	85	58.072	171.958
- în valută (ct. 5314)	100	86	2.303	122
Conturi curente la bănci în lei şi în valută (rd.88+90)	101	87	724.356	1.147.428
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	718.715	1.131.422
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.641	16.006
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, (rd.93+94)	106	92	965.135	341.286
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	965.135	341.286
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.293.974	1.536.415
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	396.856	590.201
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	587.646	643.198
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	291.933	297.307
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	222.992	222.681
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	61.282	66.517
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	7.659	8.109
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	17.539	5.709
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	17.539	5.709
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	107.500	107.500
- acţiuni cotate 4)	150	131		
- acţiuni necotate 5)	151	132	107.500	107.500
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	46.998	46.998

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		

X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		

XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat		**Nr. rd.**	**31.12.2021**		**31.12.2022**	
			Suma (lei)	**% 7)**	**Suma (lei)**	**% 7)**
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	107.500	X	107.500	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	107.500	100,00	107.500	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	107.500	100,00	107.500	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153	2.797.994	6.193.712
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155	2.797.994	6.193.712
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157	74.791	3.001.386
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	74.791	2.797.994
- către instituţii publice centrale	178	159		
- către instituţii publice locale	179	160	74.791	2.797.994
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		203.392
- către instituţii publice centrale	182	163		
- către instituţii publice locale	183	164		203.392
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165		

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		

XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	189	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		

XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ******)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obţinute din activităţi agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundaţii	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DUMA ADA CRISTINA

Semnatura [redacted]

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura [redacted]

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajatori) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică şi inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanţei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea ştiinţifică şi dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări şi completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările şi completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European şi al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere şi de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare.

******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activităţi neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor şi impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare.

7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	713.749			X	713.749
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	713.749			X	713.749
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri şi amenajări de terenuri	08	555.336			X	555.336
2.Constructii	09	12.185.678	36.737			12.222.415
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.261.711	226.782			2.488.493
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.714.995	418.051			2.133.046
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	243.468	942.215			1.185.683
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	16.961.188	1.623.785			18.584.973
III.Imobilizari financiare	19	500			X	500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	17.675.437	1.623.785			19.299.222

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	524.116	2.914		527.030
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	524.116	2.914		527.030
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	135.639	39.210		174.849
2.Constructii	28	1.675.224	388.582		2.063.806
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.439.790	283.228		1.723.018
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.103.031	200.145		1.303.176
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.353.684	911.165		5.264.849
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.877.800	914.079		5.791.879

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri şi amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (**rd.40+51+52**)	53				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DUMA ADA CRISTINA

Semnătura [redacted]

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura [redacted]

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1,8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, *"in vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".*

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
   - entități care depun raportări contabile anuale:
     - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
     - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
     - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
     - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
     - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

   Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:
   - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
   - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
   - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat,în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar [1] încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent [2], respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023–situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 [3] „Sume datorate acționarilor/asociaților".
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate".

---

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente", respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente").

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE 31.12.2022

Nota 1 Active imobilizate

LEMENTE DE CTIV	Valoare bruta				Deprecieri(amortizare/provizioane)				Valoare neta
	Sold la 31.12.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2022
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=4-8
mobilizari necorpor. otal, din care:	**713.749**	**0**	**0**	**713.749**	**524.116**	**2.914**	**0**	**527.030**	**186.719**
mobilizari necorpor.	713.749	0	0	713.749	524.116	2.914	0	527.030	186.719
mobilizari ecorporale in curs	0		0	0			0		
vansuri pentru nobilizari ecorporale	0		0	0			0		0
nobilizari corporale otal, din care:	**16.961.188**	**1.623.785**	**0**	**18.584.973**	**4.353.684**	**911.165**	**0**	**5.264.849**	**13.320.124**
eren	555.336	0	0	555.336	135.639	39.210	0	174.849	380.487
onstructii	12.185.678	36.737	0	12.222.415	1.675.224	388.582	0	2.063.806	10.158.609
nstalatii tehnice si asini	2.261.711	226.782	0	2.488.493	1.439.790	283.228	0	1.723.018	765.475
lte instalatii, utilaje mobilier	1.714.995	418.051	0	2.133.046	1.103.031	200.145	0	1.303.176	829.870
nobiliz. corporale in urs	243.468	942.215	0	1.185.683	0		0	0	1.185.683
nobilizari nanciare-total	**500**	**0**	**0**	**500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**500**
ctive imobilizate-tal	**17.675.437**	**1.623.785**	**0**	**19.299.222**	**4.877.800**	**914.079**	**0**	**5.791.879**	**13.507.343**

Nota 2

Provizioane

Denumire provizion	Sold la 01.01.2022	Transferuri		Sold la 31.12.2022
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion de risc pentru litigii	100.000	0	100.000	0
Alte provizioane	219.985	103.625	0	323.610
Ajustari depreciere creante-clienti	409.334		87.403	321.931
Total	729.319	103.625	187.403	645.541

In cursul anului 2022 s-au constituit provizioane suplimentare in suma de 103.625 lei, pentru concedii de odihna neefectuate de catre angajati, diminuandu-se provizioanele pentru litigii cu suma de 100.000 lei, in urma finalizarii litigiului, precum si provizioanele pentru clienti incerti cu suma de 87.403 lei,in urma anularii creantelor restante.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2022	12.599.378
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	171.917
-Acoperire pierderi contabile din anii precedenti	40.037
-Alte repartizari prevazute de lege	0
-Participarea salariatilor la profit	0
-Minim 50% varsaminte la bugetul local	6.193.712
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	6.193.712

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 la alte rezerve reprezentand facilitati fiscale, la acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti ,iar diferenta se repartizeaza minimum 50% ca dividende. Profitul nerepartizat pe destinaţiile prevăzute la lit. a)-f), alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve şi constituie sursa proprie de finanţare.

Mentionam ca pierderea contabila din anii precedenti a rezultat in urma inregistrarii in contul 1174-rezultat reportat, a cheltuielilor aferente anilor precedenti, in baza unor Hotarari Judecatoresti definitive.

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt	Indicatorul	Exercitiul precedent-2021	Exercitiul curent-2022
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	23.442.434	34.060.610
2	Costul bunurilor vandute si al Serviciilor prestate (3+4+5)	16.915.758	19.902.437
3	Cheltuielile activitatii de baza	16.915.758	19.902.437
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de Afaceri nete (1-2)	6.526.676	14.158.173
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuielile generale de administratie		
9	Alte venituri din exploat. si financiare	147.137	30.697
10	REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7-8+9)	6.673.813	14.188.870

In perioada 01.01.2022-31.12.2022, societatea a inregistrat o **cifra de afaceri** neta in suma totala de 34.060.610 lei, mai mare cu suma de 10.618.176 lei decat in anul 2021 lei,inregistrand o crestere cu 45,29% fata de cifra de afaceri aferenta anului 2021.

Veniturile societatii au crescut semnificativ in anul 2022 fata de anul 2021, datorita cresterii numarului de turisti care au vizitat Salina si celelalte puncte de lucru, precum si datorita majorarii tarifelor de intrare la Bazinul de inot didactic, incepand cu 18.05.2021, precum si la Salina si Complex Balnear Potaissa, incepand cu data de 15.06.2021.

Situatia numarului de turisti care au vizitat Salina Turda in anul 2022, comparativ cu anul 2021, este urmatoarea:

An	Nr.total de turisti, din care:	Turisti romani	Turisti straini	% Turisti straini
2021	397.853	267.776	25.962	6,52%
2022	527.653	354.466	90.968	17,24%
% 2022/2021	132,63%	132,37%	350,39%	

Practic numarul total de turisti in anul 2022, a crescut cu 32,63% fata de numarul total de turisti ce au vizitat Salina Turda in anul 2021.

Mentionam ca in anul 2022 s-a renuntat la inchirierea casutelor din parcarea Salinei, unde chiriasii vindeau in special suveniruri, veniturile din chirii in anul 2021 fiind in suma de 497.347 lei. Acest fapt a contribuit la cresterea semnificativa a veniturilor din vanzarea marfurilor, cu suma de 1.997.651 lei in anul 2022 fata de anul 2021 si implicit a cheltuielilor din vanzarea marfurilor cu suma de 962.903 lei.

In cursul anului 2022, societatea a primit subventii pentru activitatea desfasurata la Hotelul si Restaurantul Potaissa, in suma de 99.688 lei.

In perioada 01.01.2022-31.12.2022, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de 19.902.437 lei, mai mari cu suma de 2.986.679 lei,fata de anul 2021, adica 17,66 %.

Evolutia cheltuielilor de exploatare in anul 2022 a fost urmatoarea :

-Cheltuielile cu materii prime, materiale consumabile , cheltuielile cu energia si apa , au crescut fata de anul 2021,atat datorita cresterii preturilor, cat si datorita cresterii numarului de turisti.

-Cheltuielile cu marfurile au crescut fata de anul 2021, cu suma de 962.903 lei datorita cresterii veniturilor din vanzarea marfurilor.

-Cheltuielile cu personalul au crescut fata de anul 2021,cu suma de 454.562 lei, datorita indexariimajorarii salariilor incepand cu data de 01.08.2021 si ulterior 01.03.2022, datorita cresterii valorii tichetelor de masa de la 20 lei la 30 lei/zi lucrata,incepand cu data de 01.07.2022, precum si datorita acordarii de tichete de vacanta angajatilor incepand luna septembrie 2022.

-Cheltuielile privid prestatiile externe au crescut fata de anul 2021 cu suma de 505.607 lei,atat datorita cresterii preturilor cat si datorita cresterii activitatii economice.

- Cheltuielile cu impozitele locale au crescut fata de anul 2021 cu suma de 30.810 lei, datorita indexarii redeventelor aferente obiectivelor primite in administrare.

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE(in sume brute)	**Sold la 31.12.2022**	**Termen de lichidare** Sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	**1.141.841**	**1.067.280**	**74.561**
Furnizori debitori	**6.001**	**6.001**	**0**
Clienti	**422.119**	**422.119**	**0**
Alte creante in legatura cu personalul	**330**	**330**	**0**
Alte creante sociale-concedii medicale	**211.229**	**211.229**	**0**
Impozit pe profit	**230.819**	**230.819**	
Alte creante in legatura cu bugetul de stat (TVA)	**62.422**	**62.422**	**0**
TVA neexigibil la achizitii	**13.416**	**13.416**	**0**
Debitori diversi	**6.584**	**6.584**	**0**
Chelt.inreg.in avans	**188.921**	**114.360**	**74.561**

Creantele nete sunt in suma de 627.642 lei, deoarece s-au inregistrat ajustari -deprecieri creante-clienti in suma de 321.931 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 3.347 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 188.921 lei.

DATORII	**Sold 31.12.2021**	**TERMEN DE EXIGIBILITATE** Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL din care	**3.953.946**	**2.583.379**	**1.370.567**	-
Credit bancar - CEC Bank	**2.398.492**	**1.027.925**	**1.370.567**	-
Dobanda credit CEC Bank	**19.039**	**19.039**	-	-
Furnizori	**583.527**	**583.527**	-	-
Clienti creditori	**6.674**	**6.674**	-	-
Drepturi de personal	**241.691**	**241.691**	-	-
Retineri (popriri+garantii gestionari)	**401.507**	**401.507**	-	-
Contributii la buget asigurari sociale	**222.681**	**222.681**	-	-
Buget de stat	**64.042**	**64.042**	-	-
Buget local	**2.475**	**2.475**	-	
Fonduri speciale	**8.109**	**8.109**		

Creditori diversi	5.709	5.709	-	-

Datoriile cu scadenta de peste un an,in suma de 1.370.567 lei , reprezinta valoarea ratelor aferente creditului de investitii, contract de la CEC Bank,pentru investiția „ Amenajare Complex Balnear Potaissa", avand scadenta finala in 28.03.2025.

Nota 6

PRINCIPII,POLITICI SI METODE CONTABILE

Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2022 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii- societatea isi va continua activitatea in mod normal functionand intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor –S-au aplicat aceleasi reguli, metode , norme privind evaluarea ,inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale , asigurind compatibilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei – s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor , precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului – au fost luate in considerare toate veniturile si toate cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv – in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii – valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive,respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului – informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor , nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie – orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

B. Politici contabile semnificative

Contabilitatea se tine in limba romana si moneda nationala.

(a) imobilizari corporale

i) Active proprii

ii) Amortizarea

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara, pe baza duratelor normale de functionare a mijloacelor fixe.

(b) Stocuri

Stocurile de marfuri sunt evaluate la costul de achizitie.

(c) Conturile de clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiate in bilant la valoarea lor recuperabila.

(d) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente ale societatii, depozitele bancare la termen si disponibilul din caserie.

In cursul anului 2022 au fost elemente de activ / pasiv in moneda straina, care au fost inregistrate in lei, la cursul zilei, iar la sfirsitul anului au fost reevaluate la cursul valabil la data de 31.12.2022.

(e) Conturile de furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la valoarea nominala.

(f) Recunoasterea veniturilor

Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor.

(g) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde impozitul curent pe profit si este calculat pe baza rezultatului fiscal anual,utilizind cota de impozitare in vigoare la data bilantului.

(h) Instrumente financiare

Societatea nu este implicata in tranzactii cu instrumente financiare.

Nota 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Societatea Salina Turda S.A. detine un capital social de 107.500 lei,care la data bilantului este varsat in totalitate. Capitalul social este divizat in 10.750 actiuni a cate 10,00 lei fiecare.

Capitalul social al societatii este detinut de Consiliul Local al Municipiului Turda, in proportie de 100%.

Nota 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII,ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Conducerea societatii a fost asigurata pe parcursul anului 2022 , de catre directorul general si consiliul de administraţie, in urmatoarea componenţă :

Director general :

Duma Ada Cristina 01.01.2022-31.12.2022

Consiliul de Administraţie :

In perioada 01.01.2022 – 08.09.2022

-Apahidean Dorin
-Corpodean Dorel
-Filip Dragos Mihai
-Koble Ladislau Levente
-Peter Arpad
-Sarbu Lidia Ancuta
-Varo Grigore Lucian

In perioada 09.09.2022 - 31.12.2022

-Corpodean Dorel
-Filip Dragos Mihai
-Koble Ladislau Levente
-Peter Arpad
-Sarbu Lidia Ancuta
-Varo Grigore Lucian

In exercitiul financiar 2022, societatea a avut un numar mediu 122 salariati.
Sumele reprezentand cheltuieli cu salariile si indemnizatiile, in anul 2022 sunt in suma de 8.371.432 lei, iar cele privind cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala la 404.580 lei.

Nu au existat sume acordate administratorilor sub forma de credite sau avansuri in cursul exercitiului financiar 2022.

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO –FINANCIARI

1. **Indicatori de lichiditate**

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{19.803.955}{2.583.379} = 7,67$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{18.918.053}{2.583.379} = 7,32$$

Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reuşind să-şi acopere datoriile curente din activele curente . Lichiditatea este in crestere fata de anul 2021, cand a avut valoarea de 5,87, respectiv 5, 80.

2. **Indicatori de risc**

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$IGP = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} *100 = \frac{2.398.492}{29.108.303} *100 = 8,24\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

$$IAD = \frac{\text{Profit inaintea platii Dobanzii si a imp.prf.}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{14.783.627}{276.781} = 53,41 \text{ ori}$$

3. **Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)**

a) Viteza de rotatie a stocurilor

$$VRS = \frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{1.805.543}{448.958} = 4,02$$

b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

$$VRDC = \frac{\text{Soldul mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} *365 = \frac{452.133}{34.060.610} *365 = 4,85$$

Viteza de rotatie a debitelor-clienti exprima numarul de zile pana la care debitorii isi achita datoriile catre unitate .

Acest indicator are un nivel bun, deoarece incasarea veniturilor se face in proportie de 90 % la oferirea serviciului, in toate punctele de lucru ale societatii.

c) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

$$VRCF = \frac{\text{Soldul mediu furnizori}}{\text{Achizitii}} * 365 = \frac{486.883}{14.422.064} = 12,32$$

Viteza de rotatie a creditelor-furnizori indica numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

d) Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale

$$VRIM = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{34.060.610}{13.320.124} = 2,56$$

Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale indica eficacitatea managementului imobilizarilor corporale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de imobilizari corporale.

e) Viteza de rotatie a activelor totale

$$VRAT = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{34.060.610}{33.385.859} = 1,02$$

Valoarea indicatorului a crescut fata de anul precedent, de la 0,88 la 1,02, datorita cresterii semnificative a cifrei de afaceri.

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$RPB = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} *100 = \frac{14.506.846}{34.060.610} *100 = 42,59\ \%$$

b) Rata profitului net

$$RPN = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{12.599.378}{34.060.610} *100 = 36,99\ \%$$

Indicatorii de profitabilitate au crescut semnificativ fata de anul 2021, cand valorile acestor indicatori au fost 28,02 %, respectiv 23,87 %.

Nota 10

ALTE INFORMATII

a) Societatea Salina Turda S.A. are sediul social in Turda, Aleea Durgaului, nr. 7, jud. Cluj.
a) Obiectul principal de activitate al societatii il reprezinta gestionarea monumentelor, cladirilor istorice si a altor obiective de interes turistic.

b) Societatea nu are puncte de lucru deschise in alte localitati.
c) Situatia financiara se refera la perioada 01.01.2022 – 31.12.2022 ,cifrele fiind exprimate in lei. In cursul anului 2022 au fost elemente de activ / pasiv in moneda straina, care au fost inregistrate in lei, la cursul zilei, iar la sfirsitul anului au fost reevaluate la cursul valabil la data de 31.12.2022.
d) Profitul impozabil la 31.12.2022, conform Declaratiei de impozit pe profit a fost in suma de 15.270.658 lei, iar profitul brut contabil conform bilant a fost de 14.506.846 lei. Societatea a aplicat impozitul specific pentru activitatea desfasurata la Hotelul Potaissa si Strandul Durgau.

Societatea nu a avut activitate exceptionala.
Rezultatul activitatii de exploatare este +14.188.870 lei , iar rezultatul activitatii financiare este +317.976 lei.

e) Cifra de afaceri neta este in suma de 34.060.610 lei.

f) Profitul net contabil este in suma de 12.599.378 lei.

g) Societatea nu are in derulare contract de leasing.

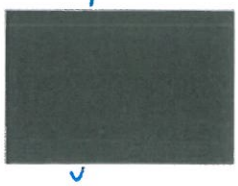
DIRECTOR GENERAL,

DUMA ADA CRISTINA



SEF SERVICIU FINANCIAR CONTABIL,

HANC ADRIANA



ANEXA NR. 3

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

Raportul Administratorilor

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

Societatea s-a înfiinţat în 21.10.2009, s-a dezvoltat în permanenţă, ajungând ca la finele anului 2022 să înregistreze o cifră de afaceri in suma de 34.060.610 lei, un profit net in suma de 12.599.378 lei şi un număr de 139 angajaţi. Societatea va continua să funcţioneze şi în anul 2023.

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

Prin prezentul raport declarăm că situaţiile financiare întocmite la 31 decembrie 2022, la care face referire prezentul raport, au fost întocmite având la bază principiul continuităţii activităţii şi că posturile înscrise în bilanţ corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

I. Principalele posturi bilantiere la 31.12.2022 :

Nr. crt.	SITUAŢIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2021	**31.12.2022**
1	ACTIVE IMOBILIZATE	12.797.637	13.507.343
2	ACTIVE CIRCULANTE	13.446.326	19.689.595
3	CHELTUIELI IN AVANS	258.578	188.921
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	2.310.153	2.583.379
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	4.318,759	1.370.567
6	PROVIZIOANE	319.985	323.610
7	CAPITALURI PROPRII	19.553.644	29.108.303

Activul total al societăţii, la 31.12.2022, este in sumă totală de **33.385.859 lei si are urmatoare componenta:**

1) **Activele imobilizate**, în sumă totală de **13.507.343 lei** ,reprezintă 40,48 %, din activul total , având urmatoarea componenţă:

- Imobilizări necorporale: 186.719 lei
- Imobilizari corporale, din care : 13.320.124 lei
  - terenuri si constructii 10.539.096 lei
  - instal.tehn.si masini 765.475 lei
  - alte instal.,utilaje si mobilier 829.870 lei
  - imobilizari corporale in curs 1.185.683 lei
- Imobilizări financiare: 500 lei

Imobilizarile financiare reprezinta participarea societatii Salina Turda SA, la Asociatia Clustherm Transylvania.

In cursul anului 2022 nu s-au casat mijloace fixe.

2) **Activele circulante,**în sumă totala de **19.689.595 lei**, reprezintă 58,98 % din totalul activului şi se compune din:

- Stocuri: 885.902 lei
- Creanţe nete: 627.642 lei
- Disponibilităţi băneşti: 18.176.051 lei

Stocurile înregistrate , in suma totala de **885.902 lei** , sunt alcatuite din :

- materii prime ,mat.consum.,ambalaje : 74.728 lei
- stocuri de marfă : 807.826 lei
- avansuri pentru cumparare de stocuri : 3.348 lei

Creantele in suma bruta au valoarea de **1.694.299 lei** si se compun din :

CREANTE(in sume brute)	**Sold la 31.12.2022**
0	**1**
Total, din care :	**1.141.841**
Furnizori debitori	**6.001**
Clienti	**422.119**
Alte creante in legatura cu personalul	**330**
Alte creante sociale-concedii medicale	**211.229**
Impozit pe profit	**230.819**
Alte creante in legatura cu bugetul de stat (TVA)	**62.422**
TVA neexigibil la achizitii	**13.416**
Debitori diversi	**6.584**
Chelt.inreg.in avans	**188.921**

Creantele nete sunt in suma de 627.642 lei, deoarece s-au inregistrat ajustari - deprecieri creante-clienti in suma de 321.931 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 3.347 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 188.921 lei.

Disponibilitatile banesti, in suma totala de **18.176.051 lei,** se compun din:

- depozite bancare	16.500.000 lei
- conturi curente la banci	1.147.428 lei
- sume in curs de decontare	341.286 lei
- casa	172.080 lei
- alte valori	15.257 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor, pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2022-31.12.2022 , societatea a incasat **dobanzi in suma totala de 597.552 lei.**

3) Cheltuieli in avans in suma de **188.921 lei**

Pasivul total al societăţii la 31.12.2022 , in suma de **33.365.283 lei** , prezintă următoarea structură:

- Datorii cu termen sub 1 an: 2.583.379 lei
- Datorii cu termen peste 1 an : 1.370.567 lei
- Provizioane de risc : 323.610 lei
- Capital subscris şi vărsat: 107.500 lei
- Rezerve din reevaluare : 46.539 lei
- Rezerve : 16.394.923 lei
- Rezultat reportat : - 40.037 lei
- Profit 2022 : 12.599.378 lei

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

DATORII	Sold 31.12.2021
TOTAL, din care:	2.583.379
Credit bancar - CEC Bank	1.027.925
Dobanda credit CEC Bank	19.039
Furnizori	583.527
Clienti creditori	6.674
Drepturi de personal	241.691
Retineri (popriri+garantii gestionari)	401.507
Contributii la buget asigurari sociale	222.681
Buget de stat	64.042
Buget local	2.475

Fonduri speciale	8.109
Creditori diversi	5.709

Datoriile societatii cu scadenta peste 1 an sunt urmatoarele :

-Credit de investitii (CEC Bank) : 1.370.567 lei
Total : 1.370.567 lei

Datoriile cu scadenta peste un an,in suma de 1.370.567 lei , reprezinta valoarea ratelor aferente creditului de investitii, contractat de la CEC Bank, pentru investiţia „ Amenajare Complex Balnear Potaissa", avand scadenta finala in 28.03.2025.

II. Structura contului de profit şi pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluţie
		31.12.2021	**31.12.2022**	
1	CIFRA DE AFACERI	23.442.434	34.060.610	10.618.176
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	147.137	30.697	-116.440
	Total venituri din exploatare	23.589.571	34.091.307	10.501.736
3	VENITURI FINANCIARE	123.782	598.088	474.306
	Venituri totale	**23.713.353**	**34.689.395**	**10.976.042**
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	16.915.758	19.902.437	2.986.679
5	CHELTUIELI FINANCIARE	228.566	280.112	51.546
	Cheltuieli totale	**17.144.324**	**20.182.549**	**3.038.225**
6	**PROFIT BRUT**	**6.569.029**	**14.506.846**	**7.937.817**
7	IMPOZIT PE PROFIT	973.026	1.901.284	928.258
8	IMPOZIT SPECIFIC	17	6.184	6.167
9	**PROFIT NET**	**5.595.986**	**12.599.378**	**7.003.392**

A) In anul 2022, societatea a inregistrat o cifra de afaceri neta in suma totala de 34.060.610 lei, mai mare cu suma de 10.618.176 lei decat in anul 2021 lei,inregistrand o crestere cu 45,29% fata de cifra de afaceri aferenta anului 2021.

Veniturile din exploatare inregistrate in anul 2022, **in suma de 34.091.307 lei** , sunt mai mari decat in anul 2021, cu suma de 10.501.736 lei si au urmatoarea structura :

1.Venituri din servicii turism	**:**	**28.305.243 lei**
-Salina	:	25.047.896 lei
-Bazin	:	186.562 lei
-Centru SPA	:	1.062.526 lei
-Strand Durgau	:	415.581 lei
-Hotel Potaissa	:	1.592.678 lei
2. Venituri din parcare si alte act.:		**831.689 lei**
-Salina	:	729.549 lei
-Bazin	:	94.475 lei
-Hotel Potaissa	:	7.665 lei
3. Venituri din vanz. marfuri	**:**	**3.430.798 lei**
-Salina	:	3.036.778 lei
-Bazin	:	143 lei
-Centru SPA	:	81.279 lei
-Strand Durgau	:	111.796 lei
-Hotel Potaissa	:	200.802 lei
4. Venituri din alimentatie publica	**:**	**1.393.192 lei**
-Salina	:	67.301 lei
- Bazin	:	-
-Centru SPA	:	-
-Strand Durgau	:	103.763 lei
-Hotel Potaissa	:	1.222.128 lei
5. Venituri din subventii(Horeca) :		**99.688 lei**
6. Alte venituri din exploatare	**:**	**30.697 lei**

Veniturile societatii au crescut semnificativ in anul 2022 fata de anul 2021, datorita cresterii numarului de turisti care au vizitat Salina si celelalte puncte de lucru, precum si datorita majorarii tarifelor de intrare la Bazinul de inot didactic, incepand cu 18.05.2021, precum si la Salina si Complex Balnear Potaissa, incepand cu data de 15.06.2021.

Situatia numarului de turisti care au vizitat Salina Turda in anul 2022, comparativ cu anul 2021, este urmatoarea:

An	Nr.total de turisti, din care:	Turisti romani	Turisti straini	% Turisti straini
2021	397.853	267.776	25.962	6,52%
2022	527.653	354.466	90.968	17,24%
% 2022/2021	132,63%	132,37%	350,39%	

Practic numarul total de turisti in anul 2022, a crescut cu 32,63% fata de numarul total de turisti ce au vizitat Salina Turda in anul 2021.

Mentionam ca in anul 2022 s-a renuntat la inchirierea casutelor din parcarea Salinei, unde chiriasii vindeau in special suveniruri, veniturile din chirii in anul 2021 fiind in suma de 497.347 lei. Acest fapt a contribuit la cresterea semnificativa a veniturilor din vanzarea marfurilor, cu suma de 1.997.651 lei in anul 2022 fata de anul 2021 si implicit a cheltuielilor din vanzarea marfurilor cu suma de 962.903 lei.

In cursul anului 2022, societatea a primit subventii pentru activitatea desfasurata la Hotelul si Restaurantul Potaissa, in suma de 99.688 lei.

Veniturile din turism (taxa de vizitare salina, taxa activităţi divertisment subteran, taxa acces bazin ,strand si centru SPA, cazare Hotel Potaissa) detin ponderea covârşitoare de 83,11 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vânzarea de marfă 10,07% , veniturile din taxa parcare si alte act. 2,44 %, venituri din alimentatia publica 4,09% si venituri din subventii+alte venituri 0,29%.

B) In cursul anului 2022, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de **19.902.437 lei** , mai mari decat in anul 2021 cu suma de 2.986.679 lei,adica 17,66%, din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 7.497.842 lei

-cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 4.973.426 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) 2.524.416 lei

Cheltuieli cu impozite si taxe : 574.124 lei

Cheltuieli cu personalul, din care : 8.776.012 lei

-cheltuieli cu salariile 7.527.394 lei
-bonusuri (tichete de masa) 844.038 lei
-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 404.580 lei

Alte cheltuieli de exploatare : 2.224.158 lei

Cheltuieli cu amortizarea : **914.079 lei**

Ajustari privind activele circulante : **-87.403 lei**

Ajustari privind provizioanele : **3.625 lei**

Profit din exploatare : 14.188.870 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o deţin cheltuielile cu personalul 44,10 %, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri si servicii 37,67%,alte cheltuieli 11,18%, amortizare si ajustari 4,17% si impozite si taxe 2,88%.

Prin urmare, la data de 31.12.2022, societatea a inregistrat un profit din exploatare in suma de 14.188.870 lei, in crestere semnificativa fata de anul 2021,cand profitul din exploatare a fost in suma de 6.673.813,rezultand o crestere in suma de 7.515.057 lei, adica, 212,61%.

B) **Venituri financiare** : 598.088 lei

Cheltuieli financiare : 280.112 lei

Rezultat financiar : +317.976 lei

Veniturile financiare inregistrate in anul 2022 sunt rezultatul plasării disponibilităţilor băneşti în depozite la termen de 1 lună , 3 , 4 si 5 luni , overnight , precum si diferente de curs valutar.

Cheltuielile financiare cuprind dobanzile aferente creditului de investitii si diferente de curs valutar.Acestea au înregistrat o crestere fata de anul 2021, datorita cresterii ROBOR-ului la 1 luna , in functie de care variaza dobanda lunara aferenta creditului de investitii. Suma totala rambursata din creditul de investitii, in cursul anului 2022 este de 2.936.445 lei.

Soldul creditului de investitii la data de 31.12.2022 este in suma de 2.398.492 lei.

III. Structura impozitelor

La 31.12.2022 , Societatea Salina Turda S.A. înregistreaza următoarele datorii catre bugetul de stat,bugetul asigurarilor sociale si bugetul local, reflectate în balanţa de verificare:

- Bugetul asig.sociale ..... 222.681 lei
- Bugetul de stat ..... 64.042 lei
- Bugetul local ..... 2.475 lei
- Fonduri speciale..... 8.109 lei

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO –FINANCIARI

1. **Indicatori de lichiditate**

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{19.803.955}{2.583.379} = 7,67$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{18.918.053}{2.583.379} = 7,32$$

Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reuşind să-şi acopere datoriile curente din activele curente . Lichiditatea este in crestere fata de anul 2021, cand a avut valoarea de 5,87, respectiv 5, 80.

2. **Indicatori de risc**

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$IGP = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} *100 = \frac{2.398.492}{29.108.303} *100 = 8,24\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

$$IAD = \frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si a imp.prf.}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{14.783.627}{276.781} = 53,41 \text{ ori}$$

3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$RPB = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} *100 = \frac{14.506.846}{34.060.610} *100 = 42,59\ \%$$

b) Rata profitului net

$$RPN = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{12.599.378}{34.060.610} *100 = 36,99\ \%$$

Indicatorii de profitabilitate au crescut semnificativ fata de anul 2021, cand valorile acestor indicatori au fost 28,02 %, respectiv 23,87 %.

c) Rentabilitatea capitalului propriu

$$RCA = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} * 100 = \frac{12.599.378}{29.108.303} * 100 = 43,28\%$$

d) Solvabilitatea

$$S = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} * 100 = \frac{29.108.303}{33.385.859} * 100 = 87,19\%$$

In cadrul Societatii SALINA TURDA 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 şi 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 31.12.2022 , soldul creditului de investitii pentru amenajare Complex Balnear Potaissa , angajat la CEC Bank , este in suma de 2.398.492 lei . Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reuşind să-şi acopere datoriile curente din activele 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.Cresterea 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 dobanzii. Societatea are expunere pe riscul de fluctuatie a dobanzilor deoarece are un credit de investitii contractat la CEC Bank.
Riscul variatiilor de curs valutar. Societatea nu inregistreaza venituri in alta moneda decat moneda functionala (RON). Prin urmare , veniturile nu sunt expuse fluctuatiei cursului de schimb RON vs EUR.
Riscul de credit comercial . In general , societatea incaseaza contravaloarea serviciilor prestate , la momentul prestarii serviciilor. In cazul veniturilor incasate la termen , conform contractelor incheiate , creantele sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a societatii la riscul unor creante neincasabile.

Pe baza raportului prezentat, a situaţiilor financiare şi a notelor explicative aferente, propunem spre aprobare Adunării Generale a Acţionarilor Societatii Salina Turda SA, bilanţul contabil, contul de profit şi pierdere, datele informative , situaţia activelor imobilizate , a amortizarii activelor imobilizate si situatia ajustarilor pentru depreciere , la 31.12.2022, precum si **repartizarea profitului net aferent anului 2022** , dupa cum urmeaza :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2022	12.599.378
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	171.917
-Acoperire pierderi contabile din anii precedenti	40.037
-Alte repartizari prevazute de lege	0
-Participarea salariatilor la profit	0
-Minim 50% varsaminte la bugetul local	6.193.712
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	6.193.712

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 la alte rezerve reprezentand facilitati fiscale, la acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti ,iar diferenta se repartizeaza minimum 50% ca dividende. Profitul nerepartizat pe destinaţiile prevăzute la lit. a)-f) alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve şi constituie sursa proprie de finanţare.
Mentionam ca pierderea contabila din anii precedenti a rezultat in urma inregistrarii in contul 1174-rezultat reportat, a cheltuielilor aferente anilor precedenti, in baza unor Hotarari Judecatoresti definitive.

Presedinte

Consiliul de Administrati[redacted]

Filip Dragos

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2022

- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	107.500	-	-	-	-	107.500
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	46.539	-	-	-	-	46.539
Rezerve legale	21.500	-	-	-	-	21.500
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	13.372.039	3.001.384	-	-	-	16.373.423
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	-	-	-	-	-
	-	5.595.986	-	5.595.986	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS 29	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-
	406.784	-	-	450.117	-	-43.333
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat reprez.surplus din rezerve din reevaluare	3.296	-	-	-	-	3.296
Rezultatul exercitiului financiar	5.595.986	12.599.378	-	5.595.986	-	12.599.378
	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	19.553.644	21.196.748	-	11.642.089		29.108.303

Director General ,

Duma Ada Cristina

Semnatura [redacted]

Stampila unitatii

Intocmit,

Hanc Adriana

Sef Serviciu Financiar Contabilitate

Semnatura [redacted]

SALINA TURDA SA

	– lei –	
Denumirea elementului	**Exercitiul financiar**	
	2021	**2022**
A	**1**	**2**
Fluxuri de numerar din activităţi de exploatare:		
Încasări de la clienţi	23,179,046	39,308,105
Plăţi către furnizori şi angajaţi	12,972,700	22,137,352
Alte plati	1,070,019	2,323,549
Dobânzi plătite	228,116	276,781
Impozit pe profit plătit	1,196,878	1,875,619
Numerar net din activităţi de exploatare	7,711,333	12,694,804
Fluxuri de numerar din activităţi de investiţie:		
Plăţi pentru achiziţionarea de acţiuni	0	0
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale	1,104,852	1,932,304
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	28,739	0
Dobânzi încasate	123,271	597,552
Dividende încasate	0	0
Numerar net din activităţi de investiţie	-952,842	-1,334,752
Fluxuri de numerar din activităţi de finanţare:		
Încasări din emisiunea de acţiuni	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung+SCURT	0	0
Rambursare credit de investitii	1,016,179	2,936,445
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende plătite	74,791	3,001,386
Numerar net din activităţi de finanţare	-1,090,970	-5,937,831
Creşterea netă a numerarului şi echivalentelor de numerar	5,667,521	5,422,221
Numerar şi echivalente de numerar la începutul exerciţiului financiar	7,086,309	12,753,830
Numerar şi echivalentele de numerar la sfârşitul exerciţiului financiar	12,753,830	18,176,051

Director General,
Duma Ada Cristina

[redacted]

Intocmit ,
Hanc Adriana

[redacted]