

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 și a altor obiective de interes turistic"-cod CAEN 9103

Societatea s-a înființat în 21.10.2009, s-a dezvoltat în permanență, ajungând ca la finele anului 2019 să înregistreze o cifră de afaceri de 26.731.910 lei , un profit net de 8.115.549 lei și un număr de 153 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în anul 2020 .

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

Prin prezentul raport declarăm că situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2019, la care face referire prezentul raport, au fost întocmite având la bază principiul continuității activității și că posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

I. Principalele posturi bilantiere la 31.12.2019 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2018	31.12.2019
1	ACTIVE IMOBILIZATE	14.100.118	13.896.896
2	ACTIVE CIRCULANTE	10.911.585	14.227.373
3	CHELTUIELI IN AVANS	317.006	285.041
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	2.178.174	2.635.452
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	7.367.295	6.351.116
6	PROVIZIOANE	289.140	541.422
7	CAPITALURI PROPRII	15.494.100	18.881.320

Activul total al societății, la 31.12.2019 este in sumă totală de **28.409.310 lei** si are urmatoare componenta:

1) Activele imobilizate, în sumă totală de **13.896.896 lei**, reprezintă 48,92 %, din activul total, având următoarea componență:

- Imobilizări necorporale: 166.727 lei
- Imobilizări corporale, din care : 13.730.169 lei
 - terenuri și construcții 11.473.052 lei
 - instal. tehn. și mașini 1.085.443 lei
 - alte instal., utilaje și mobilier 928.206 lei
 - imobilizări corporale în curs 243.468 lei
- Imobilizări financiare: 0 lei

In cursul anului 2019 s-au casat mijloace fixe in valoare totala de 75.691 lei.

2) Activele circulante, în sumă totală de **14.227.373 lei**, reprezintă 50,08 % din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 212.112 lei
- Creanțe nete: 2.962.420 lei
- Disponibilități bănești: 11.052.841 lei

Stocurile înregistrate, în suma totală de **212.112 lei**, sunt alcătuite din :

- materii prime, mat. consum., ambalaje : 40.874 lei
- stocuri de marfă : 168.564 lei
- avansuri pentru cumpărare de stocuri : 2.674 lei

Creantele în suma brută au valoarea de **3.620.882 lei** și se compun din :

CREANTE (în sume brute)	Sold la 31.12.2019
0	1
Total, din care :	3.620.882
Furnizori debitori	4.184
Clienți	466.540
Alte creanțe în legătură cu personalul	504
Alte creanțe sociale-concedii medicale	79.548
TVA de recuperat	2.764.397
TVA neexigibil la achiziții	7.598
Debitori diverși	13.070
Dec. din op. în curs de clarif.	0
Chelt. înreg. în avans	285.041

Creantele nete sunt in suma de 2.962.420 lei , deoarece s-au inregistrat ajustari -deprecieri creante-clienti in suma de 370.747 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 2.674 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 285.041 lei.

Disponibilitatile banesti in suma totala de 11.052.841 lei, se compun din :

- conturi curente la banci	1.067.465 lei
- casa	167.026 lei
- depozite bancare	9.800.000 lei
- alte valori (tichete de vacanta pe suport de hartie, incasate de la clienti)	18.350 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor , pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2019-31.12.2019 , societatea a incasat **dobanzi in suma totala de 200.572 lei.**

3) Cheltuieli in avans in suma de 285.041 lei

Pasivul total al societății la 31.12.2019 , in suma de **28.409.310 lei** , prezintă următoarea structură:

➤ Datorii cu termen sub 1 an:	2.635.452 lei
➤ Datorii cu termen peste 1 an :	6.351.116 lei
➤ Provizioane de risc :	541.422 lei
➤ Capital subscris și vărsat:	107.500 lei
➤ Rezerve din reevaluare :	49.835 lei
➤ Rezerve :	8.454.490 lei
➤ Profit reportat :	2.153.946 lei
➤ Profit 2019 :	8.115.549 lei

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

DATORII	Sold 31.12.2019
0	1
TOTAL din care	2.635.452
Credit bancar- CEC Bank	1.016.179
Furnizori	494.572
Cienti creditor	14.376
Drepturi de personal	177.726
Retineri (popriri+garantii gestionari)	235.299
Contributii la buget asigurari sociale	197.160
Buget de stat	482.137
Buget local	17.421

Datoriile societății cu scadența peste 1 an sunt următoarele :

-Credit de investiții (CEC Bank) : 6.351.116 lei
Total : 6.351.116 lei

Datoriile cu scadența de peste un an, în suma de 6.351.116 lei, reprezintă valoarea ratelor aferente creditului de investiții, contract de la CEC Bank, pe termen de 15 ani, pentru investiția „Amenajare Complex Balnear Potaissa”, având scadența finală în 11.03.2027.

II. Structura contului de profit și pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2018	31.12.2019	
1	CIFRA DE AFACERI	22.081.394	26.731.910	+4.650.516
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	13.891	189.581	+175.690
	Total venituri din exploatare	22.095.285	26.921.491	+4.826.206
3	VENITURI FINANCIARE	131.143	201.295	+70.152
	Venituri totale	22.226.428	27.122.786	+4.896.358
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	14.094.257	16.939.830	+2.845.573
5	CHELTUIELI FINANCIARE	440.210	421.197	-19.013
	Cheltuieli totale	14.534.467	17.361.027	+2.826.560
6	PROFIT BRUT	7.691.961	9.761.759	+2.069.798
7	IMPOZIT PE PROFIT	1.275.199	1.640.026	+364.827
8	IMPOZIT SPECIFIC	6.184	6.184	0
9	PROFIT NET	6.410.578	8.115.549	+1.704.971

A) Cifra de afaceri înregistrată în anul 2019 în suma de **26.731.910 lei**, este mai mare cu **+4.650.516 lei**, față de anul 2018.

Veniturile din exploatare înregistrate în perioada 01.01.2019-31.12.2019 în suma de **26.921.491 lei**, sunt mai mari cu 4.826.206 lei, față de anul 2018 și au următoarea structură :

1. Venituri din servicii turism, d.c. : 23.033.948 lei
 -Salina : 20.039.283 lei
 -Hotel : 1.444.444 lei
 -Bazin : 337.413 lei
 -Strand Durgau : 411.022 lei
 -Centru SPA : 801.787 lei

2. Venituri din închirieri și parcare : 1.068.655 lei

3. Venituri din vânz. marfuri : 1.956.419 lei

4. Venituri din alimentatie publica : 671.978 lei

5. Alte venituri de exploatare : 189.581 lei

Veniturile din turism (taxa de vizitare salina, taxa activități divertisment subteran, taxa acces bazin ,strand si centru SPA, cazare Hotel Potaissa) detin ponderea covârșitoare de 86 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vânzarea de marfă 7 % , veniturile din inchirieri si taxa parcare 4 % si venituri din alimentatia publica 2%.

B) In perioada 01.01.2019-31.12.2019, societatea a inregistrat cheltuieli de exploatare in suma totala de 16.939.830 lei , mai mari decat in anul 2018 cu suma de 2.845.573 lei , din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 5.345.128 lei

-cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., 3.343.393 lei
utilitati, marfa)

-cheltuieli cu serviciile executate de terti(intretinere si reparatii, 2.001.735 lei
chirii, prime de asigurare ,reclama si publicitate,
deplasari, servicii bancare, posta si telecomunicatii, alte servicii)

Cheltuieli cu impozite si taxe : 512.739 lei

Cheltuieli cu personalul, din care : 7.257.954 lei

-cheltuieli cu salariile 6.626.553 lei

-bonusuri (tichete) 481.472 lei

-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 149.929 lei

Alte cheltuieli de exploatare : 2.180.178 lei

Cheltuieli cu amortizarea : 869.413 lei

Ajustari privind activele circulante : 232.996 lei

Ajustari privind provizioanele : 541.422 lei

Profit din exploatare : 9.981.661 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o dețin cheltuielile cu personalul 43 %, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri si servicii 32%,alte cheltuieli 13%, amortizare 5%, impozite si taxe 3%, ajustari 4%.

Profitul din exploatare realizat in anul 2019 in suma de 9.981.661 lei este mai mare cu 1.980.633 lei fata de anul 2018, adica cu 24,75 % .

B) Venituri financiare : 201.295 lei

Cheltuieli financiare : 421.197 lei

Rezultat financiar : - 219.902 lei

Veniturile financiare inregistrate in anul 2019 sunt rezultatul plasării disponibilităților bănești 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 scadere fata de anul 2018, datorita scaderii ROBOR-ului la 1 luna , in functie de care variaza dobanda lunara aferenta creditului de investitii, precum si datorita scaderii soldului creditului , ca urmare a achitarii ratelor lunare in suma de 84.682 lei . Suma totala rambursata din creditul de investitii , in cursul anului 2019 este de 1.016.179 lei .

III. Structura impozitelor

La 31.12.2019 , Societatea Salina Turda S.A. înregistreaza următoarele datorii catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si bugetul local, reflectate în balanța de verificare:

- Bugetul asig. sociale	197.160 lei
- Bugetul de stat	482.137 lei
- Bugetul local	17.421 lei

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO -FINANCIARI

1. Indicatorii de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente: Active curente 14.296.158

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{14.296.158}{2.635.452} = 5.42$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{14.084.046}{2.635.452} = 5.34$$

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

2. Indicatorii de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$IGP = \frac{\text{Cap.imprum. } 7.367.295}{\text{Capital propriu } 18.881.320} * 100 = \frac{7.367.295}{18.881.320} * 100 = 39,02\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

$$IAD = \frac{\text{Profit inaintea platii } 10.182.863}{\text{Cheltuieli cu dobanda } 421.104} = \frac{10.182.863}{421.104} = 24,18 \text{ ori}$$

Indicatorii de risc au o evolutie pozitiva fata de anul 2018 , dupa cum urmeaza :

-gradul de indatorare este in scadere , in anul 2018 fiind 54,09 %

-acoperirea dobanzilor a crescut de la 18,49 in 2018 la 24,18 in 2019.

3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$RPB = \frac{\text{Profit brut } 9.761.569}{\text{Cifra de afaceri } 26.731.910} * 100 = \frac{9.761.569}{26.731.910} * 100 = 36,51 \%$$

b) Rata profitului net

$$RPN = \frac{\text{Profit net } 8.115.549}{\text{Cifra de afaceri } 26.731.910} * 100 = \frac{8.115.549}{26.731.910} * 100 = 30,35 \%$$

Indicatorii au o valoare apropiata , comparativ cu valoarea inregistrata in anul 2018: 34,83 % si respectiv 29,03 %.

Rentabilitatea capitalului propriu

$$RCA = \frac{\text{Profit net } 8.115.549}{\text{Capital propriu } 18.881.320} * 100 = \frac{8.115.549}{18.881.320} * 100 = 42,98\%$$

a) Solvabilitatea

$$S = \frac{\text{Capitaluri proprii } 18.881.320}{\text{Total pasive } 28.409.310} * 100 = \frac{18.881.320}{28.409.310} * 100 = 66,46\%$$

V. Controlul intern

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 si financiare;*
- fiabilitatii informatiilor difuzate si utilizate la nivel intern in scop de control, in masura in care ele contribuie la elaborarea de informatii contabile si financiare publicate;*
- fiabilitatii situatiilor financiare anuale publicate si a altor informatii comunicate pietei.*

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

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

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

La data de 31.12.2019 , soldul creditului de investitii pentru amenajare Complex Balnear Potaissa , angajat la CEC Bank , este in suma de 7.367.295 lei . Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reușind să-și acopere datoriile curente din 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 situațiilor financiare și a notelor explicative aferente, propunem spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor Societății Salina Turda SA, bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, datele informative, situația activelor imobilizate, a amortizării activelor imobilizate și situația ajustărilor pentru depreciere, la 31.12.2019, precum și **repartizarea profitului net aferent anului 2019**, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2019	8.115.549
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	0
-Acoperire pierderi contabile	0
-constituire surse proprii de finantare	0
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	4.057.774
-participare salariați la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	4.057.775

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

De asemenea, se repartizează profitul net suplimentar, în suma de 1.612.972 lei, obținut din înregistrarea în contul 1174-rezultat reportat a TVA -ului rambursat de către ANAF, aferent anului 2012, 2014 și 2015, precum și a înregistrărilor contabile efectuate în baza Deciziei Camerei de Conturi Cluj, ținând cont de Ordonanța nr.64/30.08.2001, care prevede ca profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează minimum 50% ca dividende, iar profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) a alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET SUPLIMENTAR DE REPARTIZAT	1.612.972
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	0
-Acoperire pierderi contabile	0
-constituire surse proprii de finantare	0
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	806.486
-participare salariați la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	806.486

Consiliul de Administratie

Presedinte
Dorin Apahidean

