

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATII FINANCIARE 31.12.2020

Nota 1 Active imobilizate

ELEMENTE DE ACTIV	Valoare bruta				Deprecieri(amortizare/provizioane)				Valoare neta	
	Sold la 31.12.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2020	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=4-8	
Imobilizari necorpor. Total, din care:	684.612	29.137	0	713.749	517.885	3.317	0	521.202		
-imobilizari necorpor.	684.612	29.137	0	713.749	517.885	3.317	0	521.202		192.547
-imobilizari necorporale in curs	0		0	0			0			192.547
-avansuri pentru imobilizari necorporale	0		0	0			0			
Imobilizari corporale Total, din care:	16.291.220	131.171	0	16.422.391	2.561.051	930.126	0	3.491.177		0
-teren	471.413	0	0	471.413	71.907	30.817	0	102.724		12.931.214
-constructii	11.987.337	-3.843	0	11.983.494	913.791	385.023	0	1.298.814		368.689
-instalatii tehnice si masini	1.994.879	79.769	0	2.074.648	909.436	272.355	0	1.181.791		10.684.680
-alte instalatii, utilaje si mobilier	1.594.123	55.245	0	1.649.368	665.917	241.931	0	907.848		892.857
-imobiliz. corporale in curs	243.468	0	0	243.468	0		0	0		741.520
Imobilizari financiare-total	0	500	0	500	0	0	0	0		243.468
Active imobilizate-total	16.975.832	160.808	0	17.136.640	3.078.936	933.443	0	4.012.379		500
Mentionam ca suma de 3.843 lei reprezinta diminuarea valorii investitiei "reabilitare Restaurant Potaissa", in urma recuperarii sumei de la furnizor.										13.124.261

Nota 2

Provizioane

Denumire provizion	Sold la 01.01.2020	Transferuri		Sold la 31.12.2020
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion de risc pentru litigii	330.685	0	230.685	100.000
Alte provizioane	210.737	0	15.180	195.557
Ajustari deprecieri creante-clienti	370.747	0	38.996	331.751
Total	912.169	0	284.861	627.308

In cursul anului 2020 nu s-au constituit provizioane suplimentare, in schimb s-au diminuat provizioanele cu suma de 284.861 lei, reprezentand : 230.685 lei provizioane de risc pentru litigii, 15.180 lei provizioane pentru concedii de odihna neefectuate si 38.996 lei provizioane pentru clienti incerti.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2020	149.580
-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)	74.789
-participare salariati la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	74.791

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 OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt	Indicatorul	Exercitiul precedent-2019	Exercitiul curent-2020
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	26.731.910	13.342.913
2	Costul bunurilor vandute si al Serviciilor prestate (3+4+5)	16.939.830	13.664.168
3	Cheltuielile activitatii de baza	16.939.830	13.664.168
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de Afaceri nete (1-2)	9.792.080	-321.255
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuielile generale de administratie		
9	Alte venituri din exploat. si financiare	189.581	655.176
10	REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7-8+9)	9.981.661	333.921

In perioada 01.01.2020-31.12.2020, societatea a inregistrat o **cifra de afaceri** in suma totala de 13.342.913 lei, mai mica decat in anul 2019 cu suma de 13.388.997 lei ,reprezentand 50% din cifra de afaceri aferenta anului 2019, datorita situatiei speciale create de pandemia de COVID 19.

Veniturile societatii au scazut semnificativ in anul 2020, datorita pandemiei de COVID 19, care a dus la suspendarea intregii activitati a societatii Salina Turda SA, in perioada 15.03.2020-17.05.2020. Dupa data de 17.05.2020 , au ramas inchise : Bazinul de inot didactic si Centrul SPA , iar la Restaurantul Potaissa activitatea s-a desfasurat partial , fiind interzisa servirea mesei in interior.

Veniturile societatii au fost influentate de scaderea semnificativa a numarului de turisti care au vizitat Salina Turda, datorita schimbarii optiunilor turistice in perioada pandemiei, precum si datorita restrictiilor impuse de autoritati.

Situatia numarului de turisti care au vizitat Salina Turda in anul 2020, comparativ cu anul 2019, este urmatoarea:

An	Nr.total de turisti, din care:	Turisti romani	Turisti straini	% Turisti straini
2019	659.656	424.159	235.497	35,70%
2020	271.485	263.775	7.710	2,84%
% 2020/2019	41,16%	62,19%	3,27%	

Practic numarul total de turisti in anul 2020, reprezinta doar 41,16% din numarul total de turisti ce au vizitat Salina Turda in anul 2019, scaderea drastica fiind in ceea ce priveste numarul de turisti straini (doar 3,27% din numarul de turisti straini din anul 2019). Mentionam de asemenea ca datorita restrictiilor impuse de autoritati, a scazut foarte mult numarul de grupuri organizate fata de anul 2019.

Societatea a primit subventii reprezentand 41,50% din salariile angajatilor reintorsi din somajul tehnic , in conformitate cu OUG 92/2020, pentru lunile iunie, iulie si august, in suma totala de 428.927 lei.

In perioada 01.01.2020-31.12.2020, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de 13.664.168 lei, mai mici cu suma de 3.275.662 lei, fata de anul 2019, adica 80,66%.

Evolutia cheltuielilor de exploatare in anul 2020 a fost urmatoarea :

-Cheltuielile cu materii prime, materiale consumabile , cheltuielile cu energia si apa , au scazut fata de anul 2019, datorita suspendarii partiale a activitatii punctelor de lucru ale societatii .

-Cheltuielile cu marfurile au scazut fata de anul 2019, datorita scaderii veniturilor din vanzarea marfurilor, cauzata de scaderea numarului de turisti.

-Cheltuielile cu personalul au scazut fata de anul 2019, datorita suspendarii partiale a activitatii punctelor de lucru ale societatii si trimiterea angajatilor in somaj tehnic. Mentionam ca somajul tehnic aferent angajatilor din punctele de lucru cu activitati interzise pe perioada pandemiei, a fost incasat de la bugetul de stat, in suma totala de 500.833 lei.

-Cheltuielile privind prestatiile externe au scazut fata de anul 2019 cu suma de 602.086 lei, tot datorita suspendarii partiale a activitatii punctelor de lucru ale societatii, atat pe perioada starii de urgenta generata de pandemia de COVID 19, cat si ulterior.

- Cheltuielile cu impozitele locale au crescut fata de anul 2019 cu suma de 8.233 lei, datorita indexarii redeventelor aferente obiectivelor primite in administrare.

- Incepand cu luna februarie 2017 , societatea are calitatea de asociat in Asociatia Handbal Club Potaissa Turda. In baza Hotararilor Consiliului Local Turda , cotizatia lunara a societatii Salina Turda a crescut incepand cu 01.07.2019 de la 150.000 lei la suma de 165.000 lei. Astfel valoarea altor cheltuieli de exploatare a crescut in anul 2020 fata de anul 2019 cu suma de 296.300 lei.

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE(in sume brute)	Sold la 31.12.2020	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	1.694.837	1.515.879	178.958
Furnizori debitori	8.324	8.324	0
Cienti	490.696	490.696	0
Alte creante in legatura cu personalul	330	330	0
Alte creante sociale-concedii medicale	109.363	109.363	0
Impozit pe profit	96.184	96.184	
Alte creante in legatura cu bugetul de stat (TVA)	540.973	540.973	0
TVA neexigibil la achizitii	5.137	5.137	0
Debitori diversi	5.770	5.770	0
Chelt.inreg.in avans	438.060	259.102	178.958

Creantele nete sunt in suma de 918.455 lei , deoarece s-au inregistrat ajustari -deprecieri creante-clienti in suma de 331.751 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 6.571 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 438.060 lei.

DATORII	Sold 31.12.2020	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL din care	7.431.281	2.096.344	4.064.715	1.270.222
Credit bancar- CEC Bank	6.351.116	1.016.179	4.064.715	1.270.222
Furnizori	149.549	149.549	-	-
Cienti creditor	5.980	5.980	-	-
Drepturi de personal	287.552	287.552	-	-
Retineri (popriri+garantii gestionari)	296.271	296.271	-	-
Contributii la buget asigurari sociale	246.933	246.933	-	-
Buget de stat	75.434	75.434	-	-
Buget local	17.886	17.886	-	-
Creditori diversi	560	560	-	-

Datoriile cu scadenta de peste un an, in suma de 5.334.937 lei , reprezinta valoarea ratelor aferente creditului de investitii, contract de la CEC Bank ,pe termen de 15 ani , pentru investitia „ Amenajare Complex Balnear Potaissa”, avand scadenta finala in 11.03.2027.

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2020 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 evidentiata 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 2020 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 31.12.2020.

(e) Conturile de furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata 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 SALARIATI, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Conducerea societatii a fost asigurata pe parcursul anului 2020 , de catre directorul general si consiliul de administratie, in urmatoarea componență :

Director general : Codreanu Monica Dorina

Consiliul de Administratie :

- Apahidean Dorin
- Corpodean Dorel
- Popescu Adrian Liviu
- Szekely Istvan
- Morar Andrea Veronica
- Savan Ilie Ioan
- Filip Dragos

In exercitiul financiar 2020, societatea a avut un numar mediu de 116 salariati. Sumele reprezentand cheltuieli cu salariile si indemnizatiile, in anul 2020 sunt in suma de 6.622.172 lei, iar cele privind cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala la 139.070 lei. Nu au existat sume acordate administratorilor sub forma de credite sau avansuri in cursul exercitiului financiar 2020.

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

$$VRIM = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{13.342.913}{12.931.214} = 1,03$$

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

$$VRAT = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{13.342.913}{21.739.552} = 0,61$$

Valoarea indicatorului a scazut fata de anul precedent, de la 0,94 la 0,61, datorita scaderii cifrei de afaceri, cauzata de pandemia de COVID 19.

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$RPB = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{249.700}{13.342.913} * 100 = 1,87 \%$$

b) Rata profitului net

$$RPN = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{149.580}{13.342.913} * 100 = 1,12 \%$$

Indicatorii de profitabilitate au scazut fata de anul 2019, datorita diminuarii profitului , cauzata de pandemia de COVID 19.

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 01.01.2020 – 31.12.2020 ,cifrele fiind exprimate in lei. In cursul anului 2020 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 31.12.2020.
- d) Profitul impozabil la 31.12.2020, conform Declaratiei de impozit pe profit a fost de 1.009.371 lei , iar profitul brut contabil conform bilant a fost de 249.700 lei. Societatea aplica impozitul specific pentru activitatea desfasurata la Hotelul Potaissa si Strandul Durgau.

Societatea nu a avut activitate exceptionala.

Rezultatul activitatii de exploatare este +333.921 lei , iar rezultatul activitatii financiare este -84.221 lei.

- e) Cifra de afaceri neta este in suma de 13.342.913 lei.
- f) Profitul net contabil este in suma de 149.580 lei.
- g) Societatea nu are in derulare contract de leasing.
- h) In cursul anului 2020, activitatea societatii a fost influentata de pandemia de COVID-19, toate obiectivele administrate de aceasta fiind inchise pe perioada starii de urgenta , cca.85% din personal fiind in somaj tehnic. Societatea Salina Turda SA si-a reluat partial activitatea, in punctele de lucru Salina, Hotel+Restaurant Potaissa si Strand Durgau , in schimb au ramas inchise pana in prezent Bazinul de inot didactic si Centrul SPA, care au activitati restrictionate de autoritati.

DIRECTOR GENERAL,

CODREANU MONICA DORINA



SEF SERVICIU FINANCIAR CONTABIL,

HANC ADRIANA

A blue ink handwritten signature, appearing to be "Hanc Adriana", written over the printed name.