

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 2020 să înregistreze o cifră de afaceri de 13.342.913 lei , un profit net de 149.580 lei și un număr de 151 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în anul 2021 .

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 2020, 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 balantiere la 31.12.2020 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2019	31.12.2020
1	ACTIVE IMOBILIZATE	13.896.896	13.124.261
2	ACTIVE CIRCULANTE	14.227.373	8.177.231
3	CHELTUIELI IN AVANS	285.041	438.060
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	2.635.452	2.096.344
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	6.351.116	5.334.937
6	PROVIZIOANE	541.422	295.557
7	CAPITALURI PROPRII	18.881.320	14.012.714

Activul total al societății, la 31.12.2020 este în sumă totală de **21.739.552 lei** și are următoarele componente:

1) Activele imobilizate, în sumă totală de **13.124.261 lei**, reprezintă 60,37 %, din activul total, având următoarea componență:

- Imobilizări necorporale: 192.547 lei
- Imobilizări corporale, din care : 12.931.214 lei
 - terenuri și construcții 11.053.369 lei
 - instal. tehn. și mașini 892.857 lei
 - alte instal., utilaje și mobilier 741.520 lei
 - imobilizări corporale în curs 243.468 lei
- Imobilizări financiare: 500 lei

Imobilizarile financiare reprezintă participarea la Asociația Clustherm Transylvania.

În cursul anului 2020 nu s-au casat mijloace fixe.

2) Activele circulante, în sumă totală de **8.177.231 lei**, reprezintă 50,08 % din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 172.467 lei
- Creanțe nete: 918.455 lei
- Disponibilități bănești: 7.086.309 lei

Stocurile înregistrate, în suma totală de **172.467 lei**, sunt alcătuite din :

- materii prime, mat. consum., ambalaje : 32.129 lei
- stocuri de marfă : 133.766 lei
- avansuri pentru cumpărare de stocuri : 6.572 lei

Creantele în suma brută au valoarea de **1.694.299 lei** și se compun din :

CREANTE(in sume brute)	Sold la 31.12.2020
0	1
Total, din care :	1.694.837
Furnizori debitori	8.324
Clienți	490.696
Alte creanțe în legătură cu personalul	330
Alte creanțe sociale-concedii medicale	109.363
Impozit pe profit	96.184
Alte creanțe în legătură cu bugetul de stat (TVA)	540.973
TVA neexigibil la achiziții	5.137
Debitori diverși	5.770
Chelt.inreg.in avans	438.060

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.

Disponibilitatile banesti in suma totala de **7.086.309 lei**, se compun din :

- depozite bancare 5.000.000 lei
- conturi curente la banci 418.520 lei
- sume in curs de decontare 1.623.894 lei
- casa 38.082 lei
- alte valori (tichete de vacanta pe suport de hartie, incasate de la clienti) 5.813 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor , pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2020-31.12.2020 , societatea a incasat **dobanzi in suma totala de 233.863 lei**.

3) Cheltuieli in avans in suma de **438.060 lei**

Pasivul total al societății la 31.12.2020 , in suma de **21.739.552 lei** , prezintă următoarea structură:

- Datorii cu termen sub 1 an: 2.096.344 lei
- Datorii cu termen peste 1 an : 5.334.937 lei
- Provizioane de risc : 295.557 lei
- Capital subscris și vărsat: 107.500 lei
- Rezerve din reevaluare : 49.835 lei
- Rezerve : 13.318.750 lei
- Profit reportat : 387.049 lei
- Profit 2020 : 149.580 lei

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

DATORII	Sold 31.12.2020
0	1
TOTAL din care	2.096.344
Credit bancar- CEC Bank	1.016.179
Furnizori	149.549
Clienti creditor	5.980
Drepturi de personal	287.552
Retineri (popriri+garantii gestionari)	296.271
Contributii la buget asigurari sociale	246.933

Buget de stat	75.434
Buget local	17.886
Creditori diversi	560

Datoriile societatii cu scadenta peste 1 an sunt urmatoarele :

-Credit de investitii (CEC Bank) : 5.334.937 lei
Total : 5.334.937 lei

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

II. Structura contului de profit și pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2019	31.12.2020	
1	CIFRA DE AFACERI	26.731.910	13.342.913	-13.388.997
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	189.581	655.176	+465.595
	Total venituri din exploatare	26.921.491	13.998.089	-12.923.402
3	VENITURI FINANCIARE	201.295	233.942	+32.647
	Venituri totale	27.122.786	14.232.031	-12.890.755
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	16.939.830	13.664.168	-3.275.662
5	CHELTUIELI FINANCIARE	421.197	318.163	-103.034
	Cheltuieli totale	17.361.027	13.982.331	-3.378.696
6	PROFIT BRUT	9.761.759	249.700	-9.512.059
7	IMPOZIT PE PROFIT	1.640.026	97.509	-1.542.517
8	IMPOZIT SPECIFIC	6.184	2.611	-3.573
9	PROFIT NET	8.115.549	149.580	-7.965.969

A) Cifra de afaceri inregistrata in anul 2020, **in suma de 13.342.913 lei** ,este mai mica decat in anul 2019 , cu suma de 13.388.997 lei.

Veniturile din exploatare inregistrate in perioada 01.01.2020-31.12.2020 **in suma de 13.998.089 lei** , sunt mai mici decat in anul 2019, cu suma de 12.923.402 lei si au urmatoarea structura :

- 1.Venituri din servicii turism : 10.863.674 lei**
- 2. Venituri din inchirieri si parcare : 946.494 lei**
- 3. Venituri din vanz. marfuri : 1.145.355 lei**
- 4. Venituri din alimentatie publica : 387.390 lei**
- 5. Alte venituri de exploatare : 655.176 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 81 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vânzarea de marfă 9 % , veniturile din inchirieri si taxa parcare 7 % si venituri din alimentatia publica 3 %.

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 pana la finalul anului : 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 de 428.927 lei.

B) In perioada 01.01.2020-31.12.2020, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de **13.664.168 lei** , mai mici decat in anul 2019 cu suma de 3.275.662 lei , din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 3.256.893 lei

- cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 1.857.244 lei
- cheltuieli cu serviciile executate de terti(intretinere si reparatii, chirii, prime de asigurare ,reclama si publicitate, deplasari, servicii bancare, posta si telecomunicatii, alte servicii) 1.399.649 lei

Cheltuieli cu impozite si taxe : 520.972 lei

Cheltuieli cu personalul, din care : 6.761.242 lei

- cheltuieli cu salariile 6.153.313 lei
- bonusuri (tichete) 468.859 lei
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 139.070 lei

Mentionam ca in cursul anului 2020, pentru angajatii care au fost in somaj tehnic, ca urmare a restrictiilor impuse de autoritati din cauza pandemiei de COVID 19, societatea a incasat suma de 500.833 lei , reprezentand somaj tehnic platit in baza Ordonantei 30/2020.

Alte cheltuieli de exploatare : 2.476.478 lei

Cheltuieli cu amortizarea : 933.444 lei

Ajustari privind activele circulante : -38.996 lei

Ajustari privind provizioanele : -245.865 lei

Profit din exploatare : 333.921 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o deţin cheltuielile cu personalul 49 %, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri si servicii 24 %,alte cheltuieli 18%, amortizare si ajustari 5 %, impozite si taxe 4 %.

Diminuarea profitului din exploatare realizat in anul 2020 in suma de 333.921 lei , reprezentand 3,35% din profitul din exploatare realizat in anul 2019, se datoreaza conditiilor speciale in care societatea si-a desfasurat, conditii ce au fost generate de pandemia de COVID 19.

B) **Venituri financiare :** 233.942 lei

Cheltuieli financiare : 318.163 lei

Rezultat financiar : - 84.221 lei

Veniturile financiare înregistrate în anul 2020 sunt rezultatul plasării disponibilităților bănești în depozite la termen de 1 lună , 3 , 4 și 5 luni , overnight , precum și diferențe de curs valutar.

Cheltuielile financiare cuprind dobânzile aferente creditului de investiții și diferențe de curs valutar. Acestea au înregistrat o scadere față de anul 2019, datorită scaderii ROBOR-ului la 1 lună , în funcție de care variază dobânda lunară aferentă creditului de investiții, precum și datorită scaderii soldului creditului , ca urmare a achitării ratelor lunare în suma de 84.682 lei . Suma totală rambursată din creditul de investiții , în cursul anului 2020 este de 1.016.179 lei .

III. Structura impozitelor

La 31.12.2020 , Societatea Salina Turda S.A. înregistrează următoarele datorii către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local, reflectate în bilanțul de verificare:

- Bugetul asig. sociale 246.933 lei
- Bugetul de stat 75.434 lei
- Bugetul local 17.886 lei

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiar

CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI –FINANCIARI

1. Indicatorii de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente:

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{8.436.333}{2.096.344} = 4,02$$

b) Indicatorul lichidității imediate:

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{8.263.866}{2.096.344} = 3,94$$

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

2. Indicatorii de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\text{IGP} = \frac{\text{Capital imprum. } 5.334.937}{\text{Capital propriu } 14.012.714} * 100 = \frac{5.334.937}{14.012.714} * 100 = 38,07\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

$$\text{IAD} = \frac{\text{Profit inaintea platii Dobanzii si a imp.pr. } 567.151}{\text{Cheltuieli cu dobanda } 317.451} = \frac{567.151}{317.451} = 1,79 \text{ ori}$$

3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

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

b) Rata profitului net

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

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

c) Rentabilitatea capitalului propriu

$$\text{RCA} = \frac{\text{Profit net } 149.580}{\text{Capital propriu } 14.012.714} * 100 = \frac{149.580}{14.012.714} * 100 = 1,07\%$$

d) Solvabilitatea

$$\text{S} = \frac{\text{Capitaluri proprii } 14.012.714}{\text{Total pasive } 21.739.552} * 100 = \frac{14.012.714}{21.739.552} * 100 = 64,46\%$$

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

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

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

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

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

La data de 31.12.2020, soldul creditului de investiții pentru amenajare Complex Balnear Potaissa, angajat la CEC Bank, este în sumă de 6.351.116 lei. Indicatorii de lichiditate indică faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reușind să-și acopere datoriile curente din activele curente.

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

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

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

Societatea este supusă următoarelor riscuri financiare:

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

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

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

Pe baza raportului prezentat, a situațiilor financiare și a notelor explicative aferente, propunem spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor Societății Salina Turda SA, bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, datele informative, situația activelor imobilizate, a amortizării activelor imobilizate și situația ajustărilor pentru depreciere, la 31.12.2020, precum și **repartizarea profitului net aferent anului 2020**, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2019	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 că profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează minimum 50% ca dividende, iar profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) a alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare.

Consiliul de Administratie

Presedinte
Dorin Apahidean

