

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE 31.12.2021

Nota 1 Active imobilizate

ELEMENTE DE ACTIV	Valoare bruta			Deprecieri(amortizare/provizioane)				Valoare neta	
	Sold la 31.12.2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2021
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=4-8
Imobilizari necorpor.	713.749	0	0	713.749	521.202	2.914	0	524.116	189.633
Total, din care:									
-imobilizari necorpor.	713.749	0	0	713.749	521.202	2.914	0	524.116	189.633
-imobilizari necorporale in curs	0		0	0			0		
-avansuri pentru imobilizari necorporale	0		0	0			0		0
Imobilizari corporale	16.422.391	928.448	389.651	16.961.188	3.491.177	906.979	44.472	4.353.684	12.607.504
Total, din care:									
-teren	471.413	83.923	0	555.336	102.724	32.915	0	135.639	419.697
-constructii	11.983.494	210.156	7.972	12.185.678	1.298.814	384.382	7.972	1.675.224	10.510.454
-instalatii tehnice si masini	2.074.648	274.662	87.599	2.261.711	1.181.791	294.499	36.500	1.439.790	821.921
-alte instalatii, utilaje si mobilier	1.649.368	65.627	0	1.714.995	907.848	195.183	0	1.103.031	611.964
-imobiliz. corporale in curs	243.468	294.080	294.080	243.468	0		0	0	243.468
Imobilizari financiare-total	500	0	0	500	0	0	0	0	500
Active imobilizate-total	17.136.640	928.448	389.651	17.675.437	4.012.379	909.893	44.472	4.877.800	12.797.637

Nota 2

Provizioane

Denumire provizion	Sold la 01.01.2021	Transferuri		Sold la 31.12.2021
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion de risc pentru litigii	100.000	0	0	100.000
Alte provizioane	195.557	24.428	0	219.985
Ajustari deprecieri creante-clienti	331.751	85.483	7.900	409.334
Total	627.308	109.911	7.900	729.319

In cursul anului 2021 s-au constituit provizioane suplimentare in suma totala de 109.911 lei, din care 24.428 lei, pentru concedii de odihna neefectuate de catre angajati, precum si provizioane pentru clienti incerti, in suma de 85.483 lei, diminuandu-se provizioanele pentru clienti incerti cu suma de 7.900 lei, in urma incasarii creantelor restante.

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2021	5.595.986
-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)	2.797.992
-participare salariatii la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	2.797.994

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 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, in baza Ordonanteti nr.64/30.08.2001, se repartizeaza profitul net suplimentar, in suma de 406.784 lei ,obtinut din inregistrarea in contul 1174-rezultat reportat, a TVA -ului rambursat de catre ANAF , aferent anului 2013, precum si a cheltuielilor aferente anului 2019, inregistrate in baza unor Hotarari Judecatoresti, dupa cum urmeaza :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET SUPLIMENTAR DE REPARTIZAT AFERENT ANILOR PRECEDENTI (2013 si 2019)	406.784
-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)	203.392
-participare salariati la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	203.392

Nota 4**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

Nr. crt	Indicatorul	Exercitiul precedent-2020	Exercitiul curent-2021
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	13.342.913	23.442.434
2	Costul bunurilor vandute si al Serviciilor prestate (3+4+5)	13.664.168	16.915.758
3	Cheltuielile activitatii de baza	13.664.168	16.915.758
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de Afaceri nete (1-2)	-321.255	6.526.676
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuielile generale de administratie		
9	Alte venituri din exploat. si financiare	655.176	147.137
10	REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7-8+9)	333.921	6.673.813

In perioada 01.01.2021-31.12.2021, societatea a **inregistrat o cifra de afaceri neta** in suma totala de 23.442.434 lei, mai mare decat in anul 2020 cu suma de 10.099.521 lei, inregistrand o crestere cu 76% fata de cifra de afaceri aferenta anului 2020.

Veniturile societatii au crescut semnificativ in anul 2021 fata de anul 2020, deoarece, in cursul anului 2020, datorita pandemiei de COVID 19, activitatea societatii a fost suspendata partial. Spre deosebire de anul 2020, in anul 2021 numarul de turisti a crescut semnificativ, fapt ce a generat cresterea veniturilor. De asemenea, s-au majorat tarifele 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 2021, comparativ cu anul 2020, este urmatoarea:

An	Nr.total de turisti, din care:	Turisti romani	Turisti straini	% Turisti straini
2020	271.485	263.775	7.710	2,84%
2021	397.653	361.865	35.788	9,00%
% 2021/2020	146,47%	137,19%	464,18%	316,90%

Practic numarul total de turisti in anul 2021, a crescut cu 46,47% fata de numarul total de turisti ce au vizitat Salina Turda in anul 2020, fapt datorat **eliminarii restrictiilor de calatorie**, impuse de autoritati, datorita pandemiei de Covid 19.

In cursul anului 2021, societatea a primit subventii **pentru** activitatea desfasurata la Hotelul si Restaurantul Potaissa, in suma de 87.942 lei.

In perioada 01.01.2021-31.12.2021, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de 16.915.758 lei, mai mari cu suma de 3.251.590 lei, fata de anul 2020, adica 23,80 %.

Evolutia cheltuielilor de exploatare in anul 2021 a fost urmatoarea :

-Cheltuielile cu materii prime, materiale consumabile , cheltuielile cu energia si apa , au crescut fata de anul 2020, deoarece in anul 2020 activitatea a fost suspendata partial.

-Cheltuielile cu marfurile au crescut fata de anul 2020, datorita cresterii veniturilor din vanzarea marfurilor, determinata de cresterea numarului de turisti.

-Cheltuielile cu personalul au crescut fata de anul 2020, datorita majorarii salariilor incepand cu data de 01.08.2020 si ulterior 01.08.2021, precum si datorita faptului ca in anul 2020 o parte din angajati au fost in somaj tehnic sau in concediu pentru parinti, incasat de la bugetul de stat, ca urmare a suspendarii pariale a activitatii punctelor de lucru ale societatii.

-Cheltuielile privind prestatiile externe au crescut fata de anul 2020 cu suma de 622.433 lei, datorita cresterii activitatii economice.

- Cheltuielile cu impozitele locale au crescut fata de anul 2020 cu suma de 22.342 lei, datorita indexarii redeventelor aferente obiectivelor primite in administrare.

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE(in sume brute)	Sold la 31.12.2021	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	1.197.396	1.055.737	141.659
Furnizori debitori	5.005	5.005	0
Clienti	482.146	482.146	0
Alte creante in legatura cu personalul	330	330	0
Alte creante sociale-concedii medicale	149.637	149.637	0
Impozit pe profit	249.220	249.220	
Alte creante in legatura cu bugetul de stat (TVA)	38.182	38.182	0
TVA neexigibil la achizitii	9.071	9.071	0
Debitori diversi	5.227	5.227	0
Chelt.inreg.in avans	258.578	116.919	141.659

Creantele nete sunt in suma de 526.264 lei, deoarece s-au inregistrat ajustari -deprecieri creante-clienti in suma de 409.334 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 3.220 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 258.578 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	6.628.912	2.310.153	4.064.715	254.044
Credit bancar- CEC Bank	5.334.938	1.016.179	4.064.715	254.044
Furnizori	390.240	390.240	-	-
Clienti creditori	6.616	6.616	-	-
Drepturi de personal	241.580	241.580	-	-

Retineri (popririi+garantii gestionari)	346.066	346.066	-	-
Contributii la buget asigurari sociale	222.992	222.992	-	-
Buget de stat	67.079	67.079	-	-
Buget local	1.862	1.862	-	-
Creditori diversi	17.539	17.539	-	-

Datoriile cu scadenta de peste un an, in suma de 4.318.759 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 2021 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, asigurand 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 2021 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 31.12.2021.

(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 2021, de catre directorul general si consiliul de administratie, in urmatoarea componenta :

Director general :

Codreanu Monica Dorina -01.01.2021-22.06.2021
Duma Ada Cristina -23.06.2021-31.12.2021

Consiliul de Administratie :

In perioada 01.01.2021-02.02.2021

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

In perioada 03.02.2021-31.12.2021

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

In exercitiul financiar 2021, societatea a avut un numar mediu de 130 salariatii. Sumele reprezentand cheltuieli cu salariile si indemnizatiile, in anul 2021 sunt in suma de 7.957.102 lei, iar cele privind cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala la 364.348 lei. Nu au existat sume acordate administratorilor sub forma de credite sau avansuri in cursul exercitiului financiar 2021.

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente: Active curente 13.563.245

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{13.563.245}{2.310.153} = 5,87$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate: Active curente-Stocuri 13.397.013

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{13.397.013}{2.310.153} = 5,80$$

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. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare Capital imprum. 5.334.938

$$IGP = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{5.334.938}{19.553.644} * 100 = 27,28\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor Profit inaintea platii Dobanzii si a imp.prf. 6.797.145

$$IAD = \frac{\text{Profit inaintea platii Dobanzii si a imp.prf.}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{6.797.145}{228.116} = 29,80 \text{ ori}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotatie a stocurilor

$$VRS = \frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{866.592}{169.350} = 5,12$$

b) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

$$VRDC = \frac{\text{Soldul mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{486.421}{23.442.434} * 365 = 7,57$$

Viteza de rotatie a debitorilor-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

$$VRCF = \frac{\text{Soldul mediu furnizori}}{\text{Achizitii}} * 365 = \frac{269.895}{8.810.218} = 11,18$$

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

$$VRIM = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{23.442.434}{12.607.504} = 1,86$$

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

$$VRAT = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{23.442.434}{26.502.541} = 0,88$$

Valoarea indicatorului a crescut fata de anul precedent, de la 0,61 la 0,88, datorita cresterii cifrei de afaceri.

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$RPB = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{6.569.029}{23.442.434} * 100 = 28,02 \%$$

b) Rata profitului net

$$RPN = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{5.595.986}{23.442.434} * 100 = 23,87 \%$$

Indicatorii de profitabilitate au crescut semnificativ fata de anul 2021.

Nota 10

ALTE INFORMATII

- a) Societatea Salina Turda S.A. are sediul social in Turda, Alea 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 01.01.2021 – 31.12.2021 ,cifrele fiind exprimate in lei. In cursul anului 2021 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 31.12.2021.
- d) Profitul impozabil la 31.12.2021, conform Declaratiei de impozit pe profit a fost de 7.535.689 lei , iar profitul brut contabil conform bilant a fost de 6.569.029 lei. Societatea aplica impozitul specific pentru activitatea desfasurata la Hotelul Potaissa si Strandul Durgau.

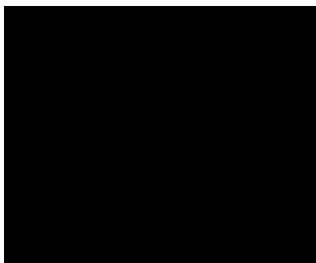
Societatea nu a avut activitate exceptionala.

Rezultatul activitatii de exploatare este +6.673.813 lei , iar rezultatul activitatii financiare este -104.784 lei.

- e) Cifra de afaceri neta este in suma de 23.442.434 lei.
- f) Profitul net contabil este in suma de 5.595.986 lei.
- g) Societatea nu are in derulare contract de leasing.

DIRECTOR GENERAL,

DUMA ADA CRISTINA



SEF SERVICIU FINANCIAR CONTABIL,

HANC ADRIANA

